



**ПЛАН ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ НА  
ОБЩИНА СИМИТЛИ ЗА  
ПЕРИОДА 2024 - 2026 г.  
(СЪГЛАСНО ГЛАВА ОСМА „А” ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ)**

гр. СИМИТЛИ

2024 г.

## **СЪДЪРЖАНИЕ:**

- I. Критерии, по които Община Симитли е определена като община с финансови затруднения
- II. Оценка на финансовото състояние на Община Симитли и анализ на причините, довели до наблюдаваните негативни тенденции
- III. Задължения за разходи по бюджета и причини за възникването им
- IV. Налични задължения за разходи и поети ангажименти за разходи по бюджета и причини за тяхното нарастване.
- V. Мерки за оптимизиране на приходите и повишаване на събираемостта.
- VI. Мерки за оптимизиране на разходите.
- VII. Мерки за намаление на общия размер на просрочените задължения по бюджета.
- VIII. Времеви график за обслужване на просрочените задължения.
- IX. Оценка на влиянието на мерките, включени в плана върху качеството на публичните услуги.
- X. Показатели, измерващи финансовото състояние.
- XI. Индикатори за изпълнение.
- XII. Отговорности на кмета на община Симитли и на общински съвет.
- XIII. Други условия.

## **ПРЕАМБИУЛ**

Съгласно писмо на Министъра на финансите с изх. № ФО-18/09.04.2024 г. община Симитли е уведомена, че въз основа на данните от годишните отчети за касовото изпълнение на бюджета, оборотните ведомости, въведената информация в Регистър общински дълг и информацията по чл. 5а от Закона за местните данъци и такси, към края на 2023 г., за Община Симитли са на лице четири от условията по чл. 130а, ал. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) за определяне като община с финансови затруднения и следва да се предприемат действия по откриване на процедура за финансово оздравяване.

В тази връзка Община Симитли откри процедура за финансово оздравяване с Решение № 109/16.05.2024 г. на основание чл. 130д, ал. 2 и ал. 3, т. 1 от Закона за публичните финанси, вземайки под внимание, че основният инструмент за провеждане на процедурата по финансово оздравяване е планът за финансово оздравяване съдържащ конкретни мерки за повишаване събираемостта на приходите и подобряване ефективността на разходите.

## **ВЪВЕДЕНИЕ:**

В Глава осма „а”, „Общини с финансови затруднения” от ЗПФ са регламентирани показателите, които се наблюдават при определяне на финансовото положение на общините. Община Симитли отговаря на четири от шестте условия, посочени в чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ, което е достатъчно условие да се предприемат действия по оздравяване. През изминалите три години увеличението на цените на електрическата енергия и горивата и като цяло динамичната икономическа обстановка в страната, високата инфлация се отразяват сериозно на планираното изпълнение на общинския бюджет.

С решение № 109/16.05.2024 г. Общинският съвет открива процедура по финансово оздравяване на общината, както е предвидено в чл. 130д, ал. 2 от ЗПФ, и възлага на кмета да изготви план за оздравяване на Община Симитли, и да проведе публично обсъждане с местната общност.

В процедурата по оздравяване се вземат предвид интересите на местната общност. Откриването на такава процедура е задължително за общините с финансови затруднения.

### ***Плана за финансово оздравяване включва:***

1. Критерии, по които Община Симитли е определена като община с финансови затруднения;
2. Оценка на финансовото състояние на Община Симитли и анализ на паричните потоци, довели до наблюдаваните негативни тенденции;
3. Задължения за разходи по бюджета и причини за възникването им;
4. Налични задължения за разходи и поети ангажменти за разходи по бюджета и причини за тяхното нарастване;
5. Мерки за оптимизиране на приходите и повишаване на събираемостта;
6. Мерки за оптимизиране на разходите;
7. Мерки за намаление на общия размер на просрочените задължения по бюджета;
8. Времеви график за обслужване на просрочените задължения;
9. Оценка на влиянието на мерките, включени в плана, върху качеството на публичните услуги;
10. Показатели, измерващи финансовото състояние;
11. Индикатори за изпълнение;
12. Отговорности на кмета на Община Симитли и на общински съвет;
13. Други условия.

**I. КРИТЕРИИ, ПО КОИТО ОБЩИНА СИМИТЛИ Е ОПРЕДЕЛЕНА КАТО ОБЩИНА С ФИНАНСОВИ ЗАТРУДНЕНИЯ:**

Съгласно чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ, Община Симитли е определена като община с финансови затруднения по следните четири критерии (таблица №1):

Таблица №1

| Критерии за 2023 г.  | Община Симитли |
|--|----------------|
| 1. Не са спазени фискалните правила по чл. 32, ал. 1 от ЗПФ, или годишният размер на плащанията по общинския дълг за всяка община във всяка отделна година не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината. | 464,4%.        |
| 2. Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетните разходи за последните 4 години  | 75,2%          |
| 3. Наличните към края на годината просрочени задължения за разходи по бюджета на общината надвишават 5% от отчетените за последната година разходи   | 7,8%           |
| 4. Осредненото равнище на събираемост на данъка върху недвижимите имоти (ДНИ) и данъка върху превозните средства (ДПрС) за 2023 г. е под осреднената събираемост на двата данъка за страната, отчетени за последната година (осредненото равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС за 2023, г. е 75,35%).   | 74,8%          |

Финансовата самостоятелност на една община е обезпечена, ако тя има потенциал да генерира собствени приходи. Таблица №2 отразява финансовите показатели за последните четири години - 2020 г., 2021 г., 2022 г. и 2023 г. на Община Симитли.

Таблица №2

в лева

| ПОКАЗАТЕЛИ   | ГОДИНА     |           |           |
|--|------------|-----------|-----------|
|  | 2020       | 2021      | 2022      |
| Размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия в лв.               | 4 081 905  | 4 326 863 | 4 444 831 |
| Средногодишен размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия в лв. | 4 284 533  |           |           |
| Сума на плащанията по заемите (лв.)  | 19 898 621 |           |           |

|   |        |
|---|--------|
| Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години в лв. | 464,4% |
|---|--------|

| в лева   | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Разходи - общо в лв.   | 17 535 193 | 20 002 288 | 23 870 671 | 26 857 322 |
| Средногодишни разходи за периода 2020 - 2023 г.  | 22 066 369 |            |            |            |
| Отчетени задължения за разходи по бюджета на общината към 31.12.2023 г. в лв.                              | 645 225    |            |            |            |
| Съотношение на задължения за разходи към средногодишните разходи за периода 2020 - 2023 г.                 | 2,9%       |            |            |            |
| Поети ангажименти за разходи по бюджета на общината към 31.12.2023 г. в лв.                                | 16 596 802 |            |            |            |
| Съотношение на поетите ангажименти за разходи към средногодишните разходи за периода 2020 - 2023 г.        | 75,2%      |            |            |            |
| Просрочени задължения по бюджета на общината към 31.12.2023 г. в лв.                                       | 2 106 720  |            |            |            |
| Съотношение на просрочените задължения по бюджета на общината към отчетените разходи за последната година. | 7,8%       |            |            |            |
| Бюджетно салдо за 2021 г. в лв.  | 291 133    |            |            |            |
| Бюджетно салдо за 2022 г. в лв.  | -4 229 852 |            |            |            |
| Бюджетно салдо за 2023 г. в лв.  | 113 797    |            |            |            |
| Събираемост на данъка върху недвижимите имоти /ДНИ/ за 2023 г.   | 75,44%     |            |            |            |
| Събираемост на данъка върху превозните средства /ДПрС/ за 2023 г.  | 74,08%     |            |            |            |
| Осреднено равнище на събираемост на двата данъка за 2023 г.  | 74,76%     |            |            |            |

**II. ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА СИМИТЛИ И АНАЛИЗ НА ПАРИЧИННИТЕ ПОТОЦИ ДОВЕЛИ ДО НАБЛЮДАВАНИТЕ НЕГАТИВНИ**

**ТЕНДЕНЦИИ:****2.1. Финансово състояние на община Симитли към 31.12.2023 г.**

|    | <b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>  | <b>към<br/>31.12.2023 г.</b> | <b>съотношение/<br/>процент</b> |
|----|--|------------------------------|---------------------------------|
| 1  | Общински приходи по чл.45, ал,1, т.1 от ЗПФ  | 3 690 119                    | x                               |
| 2  | Общински разходи общо по чл.45, ал,1, т.2 от ЗПФ   | 26 857 322                   | x                               |
|    | Средногодишни разходи 2020 г. – 2023 г.  | 22 066 369                   | x                               |
| 3  | Бюджетно салдо   | 113 797                      | x                               |
| 4  | Размер на общинския дълг , в т. ч. :   | 5 077 007                    | x                               |
|    | - Размер безлихвен заем:   | 1 875 200                    | x                               |
| 5  | Просрочени задължения  | 2 106 720                    | 7,8%                            |
| 6  | Задължения за разходи по бюджет  | 645 225                      | 2,9%                            |
| 7  | Поети ангажименти за разходи   | 16 596 802                   | 75,2%                           |
| 8  | Дял на приходите от общите постъпления   | 13,64%                       | x                               |
| 9  | Покритие на разходите за местни дейности с приходи   | 39,74%                       | x                               |
| 10 | Бюджетно салдо спрямо общите постъпления по отчет  | 0,42%                        | x                               |
| 11 | Размер на дълга, като % от собствените приходи, изравнителната субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ /Централния бюджет/ | 93,47%                       | x                               |
| 12 | Просрочени задължения, като % от собствени приходи, изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ                   | 38,79%                       | x                               |
| 13 | Население на 1 общински служител   | 165 ж.                       | x                               |
| 14 | Дял на разходите за заплати и осигуровки в общите разходи  | 56,44%                       | x                               |
| 15 | Дял на капиталовите разходи в общите разходи   | 15,69%                       | x                               |
| 16 | Средна събираемост на ДНИ и ДПрС   | 74,76%                       | x                               |
|    | Събираемост на ДНИ   | 75,44%                       | x                               |
|    | Събираемост на ДПрС  | 74,08%                       | x                               |

**2.2. Анализ на паричните потоци за основните параметри по бюджета довели до наблюдаваните негативни тенденции:**

| Паричен поток  | Отчетени данни към края на: |                   |                   |                   |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2020                        | 2021              | 2022              | 2023              |
| <b>I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ</b>  | <b>2 823 505</b>            | <b>3 064 263</b>  | <b>3 178 631</b>  | <b>3 690 119</b>  |
| 1. Данъчни приходи   | 1 034 005                   | 1 136 704         | 1 215 920         | 1 261 359         |
| 2. Други приходи   | 1 789 000                   | 1 905 959         | 1 943 211         | 2 387 860         |
| 2.1 Приходи и доходи от собственост  | 359 657                     | 280 828           | 308 536           | 209 430           |
| <i>в т.ч. нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция</i>         | 95 742                      | 138 322           | 120 933           | 25 554            |
| <i>в т.ч. приходи от наеми на имущество и земя</i>                           | 254 282                     | 137 901           | 182 237           | 179 249           |
| 2.2 Приходи от такси   | 994 494                     | 1 167 754         | 1 173 913         | 1 290 908         |
| 2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви                                       | 89 698                      | 131 701           | 126 550           | 137 520           |
| 2.4 Други неданъчни приходи  | 240 633                     | 166 721           | 232 721           | 491 300           |
| 2.5 Постъпления от продажба на нефинансови активи                            | 104 518                     | 158 955           | 101 491           | 258 702           |
| 3. Помощи и дарения от страната  | 500                         | 21 600            | 19 500            | 40 900            |
| 4. Помощи и дарения от чужбина   | 0                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>II. РАЗХОДИ</b>   | <b>17 601 558</b>           | <b>20 144 243</b> | <b>24 039 044</b> | <b>27 018 526</b> |
| 1. Персонал  | 8 493 286                   | 10 424 167        | 12 152 688        | 15 157 363        |
| 1.1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав. | 6 084 012                   | 7 307 059         | 8 541 908         | 10 407 729        |
| 1.2. Други възнаграждения и плащания за персонала                            | 949 970                     | 1 335 510         | 1 548 697         | 2 227 467         |
| 1.3. Осигурителни вноски   | 1 459 304                   | 1 781 598         | 2 062 083         | 2 522 167         |
| 2. Издръжка  | 4 016 158                   | 5 205 385         | 5 664 796         | 6 494 591         |
| 3. Лихви   | 47 534                      | 41 245            | 67 044            | 100 042           |
| <i>в т.ч. външни</i>   | 0                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Социални разходи, стипендии   | 128 720                     | 162 569           | 156 656           | 99 271            |
| <i>в т.ч. стипендии</i>  | 15 956                      | 21 333            | 21 020            | 24 101            |
| 5. Субсидии  | 964 763                     | 904 305           | 845 051           | 953 078           |
| 6. Придобиване на нефинансови активи и капиталови разходи                    | 3 951 097                   | 3 406 572         | 5 152 809         | 4 214 181         |
| <b>III. Всичко трансфери</b>   | <b>16 346 409</b>           | <b>17 371 113</b> | <b>16 630 561</b> | <b>23 442 204</b> |
| 1. Трансфери от/за Централния бюджет /ЦБ/ за/от други бюджети                | 15 820 946                  | 15 947 716        | 14 971 438        | 20 129 704        |
| 2. Други трансфери   | 525 463                     | 1 423 397         | 1 659 123         | 3 312 500         |
| <i>в т.ч. временни безлихвени заеми</i>                                      | -294 714                    | -284 508          | -1 698 878        | 69 362            |
| <b>IV. Вноска в общия бюджет на ЕС</b>                                       | <b>0</b>                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV</b>                              | <b>1 568 356</b>            | <b>291 133</b>    | <b>-4 229 852</b> | <b>113 797</b>    |
| <b>VI. Финансиране</b>   | <b>-1 568 356</b>           | <b>-291 133</b>   | <b>4 229 852</b>  | <b>-113 797</b>   |
| 1. Външно финансиране  | 0                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Придобиване на дялове, акции, съучастия и други финансови активи          | 0                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Възмездни средства  | 0                           | 0                 | 0                 | 0                 |

|   |            |            |           |          |
|---|------------|------------|-----------|----------|
| 4. Приватизация на дялове, акции и участия                                    | 0          | 0          | 0         | 0        |
| 5. Покупко-продажба на държавни/общински/ ценни книжа от бюджетни предприятия | 0          | 0          | 0         | 0        |
| 6. Друго вътрешно финансиране   | 234 650    | -721 274   | 1 438 632 | 166 042  |
| <i>операции по вътрешен дълг и финан. активи- нето</i>                        | -24 645    | -345 729   | 1 396 158 | -152 388 |
| <i>друго финансиране</i>  | 259 295    | -375 545   | 42 474    | 318 430  |
| 7. Суми по разчети за поети осигурителни вноски и данъци                      | 0          | 0          | 0         | 0        |
| 8. Наличности в началото на периода   | 1 572 762  | 3375 768   | 2 945 627 | 154 407  |
| 9. Наличности в края на периода   | -3 375 768 | -2 945 627 | -154 407  | -434 246 |

Настоящият анализ на системата се концентрира върху икономическите аспекти на разходната част на бюджета. Анализа показва следното:

1. През последните години 2020 г. - 2023 г. в общината са реализирани капиталови разходи, придобиване и ремонт на ДМА, с цел повишаване качеството на живот в общината, но от които не се очаква реализирането на икономическа изгода;

2. Изградени са инфраструктурни обекти с реализиране на приходи или икономии в бъдещи периоди;

3. Разходи в дейности култура и спорт без реализиране на приходи от тях;

4. Увеличаване размера на разходите за реализиране на социалната политика на община Симитли и предоставените услуги;

5. През последните години реализирането на Европейските проекти наложи предоставяне на общински средства до верифицирането на разходите от Управляващите органи.

Община Симитли увеличава ежегодно собствените си приходи, които в едно с трансфера за местни дейности са в размер достатъчен да обезпечи местните общински функции.

### **III. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА И ПРИЧИНИ ЗА ВЪЗНИКВАНЕТО ИМ:**

3.1 Структура на просрочените задължения към 31.12.2023 г. е следната:

| <b>Вид на задължението към 31.12.2023 г.</b> | <b>сума в лева</b> |
|--|--------------------|
| Просрочени задължения към доставчици         | 231 520            |
| Просрочени задължения по заеми               | 1 875 200          |
| Общо просрочени задължения към 31.12.2023 г. | 2 106 720          |



3.2. Просрочени задължения към контрагенти в лева по години и процент на отчетените разходи:

| Просрочени задължения/година | Сума в лв. | % от отчетените за съответната година разходи |
|------------------------------|------------|---|
| 2016 г.                      | 30 667     | 0,31 %  |
| 2017 г.                      | 8 085      | 0,06 %  |
| 2018 г.                      | 7 113      | 0,05 %  |
| 2019 г.                      | 18 385     | 0,12 %  |
| 2020 г.                      | 57 008     | 0,33 %  |
| 2021 г.                      | 37 694     | 0,19 %  |
| 2022 г.                      | 16 313     | 0,07 %  |
| 2023 г.                      | 56 255     | 0,21 %  |

Основна част от задълженията са свързани с разходи за текущи ремонти, услуги, материали и абонаменти. Това са дейности свързани изцяло с поддържане качеството на живот в общината, но съставляват и основния процент на поетите задължения.

#### ***IV. НАЛИЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ И ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА И ПРИЧИНИ ЗА ТЯХНОТО НАРАСТВАНЕ:***

| <b>Показател</b>  | <b>отчет 2020</b> | <b>отчет 2021</b> | <b>отчет 2022</b> | <b>отчет 2023</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Годишен размер на плащанията по дълга   | x                 | x                 | x                 | 19 898 621        |
| <i>Приходи</i>  | 2 823 505         | 3 064 263         | 3 178 631         | 3 690 119         |
| <i>Обща изравнителна субсидия</i>   | 1 258 400         | 1 262 600         | 1 266 200         | 1 521 200         |
| Размер на приходите и общата изравнителна субсидия  | 4 081 905         | 4 326 863         | 4 444 831         | 5 211 319         |
| <b>Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)</b> | x                 | x                 | x                 | <b>464.4%</b>     |
| Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи   | x                 | x                 | x                 | 16 596 802        |
| Размер на отчетените/прогнозни разходи  | 17 535 193        | 20 002 288        | 23 870 671        | 26 857 322        |

|   |         |         |         |            |
|---|---------|---------|---------|------------|
| Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногодишния размер на разходите за последните 4 г. (до 50%) | x       | x       | x       | 75.2%      |
| Налични в края на годината просрочени задължения  | x       | x       | x       | 2 106 720  |
| Размер на отчетените/прогнозни разходи  | x       | x       | x       | 26 857 322 |
| Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)                    | x       | x       | x       | 7.8%       |
| Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година                             | 224 750 | 228 681 | 226 645 | 239 625    |
| Плащания за ДНИ за текущата година  | 145 617 | 158 865 | 162 777 | 180 773    |
| Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)  | 64.79%  | 69.47%  | 71.82%  | 75.44%     |
| Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година                          | 777 489 | 815 283 | 850 796 | 875 607    |
| Плащания за ДПрС за текущата година   | 528 226 | 572 166 | 604 916 | 648 650    |
| Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)   | 67.94%  | 70.18%  | 71.10%  | 74.08%     |
| Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС за общината  | 66.37%  | 69.83%  | 71.46%  | 74.76%     |
| Средна събираемост на ДНИ и ДПрС за страната  | 71.78%  | 74.40%  | 74.55%  | 75.35%     |
| Разлика между средното равнище на събираемост за общината и средната събираемост на ДНИ и ДПрС за страната                                | -5.41%  | -4.57%  | -3.09%  | -0.59%     |

- чл. 130а, ал. 1, т. 1 - Не се спазват фискалните правила по чл.32, ал.1 от ЗПФ, и по точно, годишният размер на плащанията по общинския дълг за всяка община във всяка отделна година не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на база на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината.

Както е видно от таблицата по-горе, плащанията по дълга за 2023 г. са в размер на 19 898 621 лв., което прави съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години – 464,4 %.

За изчислението на това съотношение данните взети от касовите отчети за изпълнението на бюджета на общината за 2023 г., като не са взети предвид спецификата на това, че община Симитли ползва кредит овърдрафт и плащанията по дълга в размер на 19 898 621 лв. представляват оборот по кредит овърдрафт.

През 2023 г. Община Симитли е ползвала и възстановявала парични суми по договори ДБ – 8049 – 5333/13.12.2021 г. и ДБ – 8049 – 2519/21.09.2022 г. за кредити овърдрафт, като общият оборот на усвоените средства е 19 604 089 лв., а на възстановените от общината средства е 19 756 477 лв.

Към 31.12.2023 г. остатъчният размер на дълга по тези договори е 2 300 919 лв., като през 2023 г. са извършени плащания по главницата от дълга в размер на 243 707 лв. През 2023 г. са изплатени от община Симитли лихви в размер на 96 067 лв. и такси и комисионни в размер на 46 077 лв. или общо разходите по дълга са в размер на **385 851 лв.**

Размерът на собствените приходи и изравнителната субсидия на общината за 2020 г., 2021 г. и 2022 г. е в общ размер на 12 853 599 лв., разпределени по години както следва:

- общият годишен размер за 2020 г. е 4 081 905 лв., в т.ч. 2 823 505 лв. собствени приходи и 1 258 400 лв. обща изравнителна субсидия, без зимно поддържане и снегочистване на

общински пътища;

- общият годишен размер за 2021 г. е 4 326 863 лв., в т.ч. 3 064 263 лв. собствени приходи и 1 262 600 лв. обща изравнителна субсидия, без зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;

- общият годишен размер за 2022 г. е 4 444 831 лв., в т.ч. 3 178 631 лв. собствени приходи и 1 266 200 лв. обща изравнителна субсидия, без зимно поддържане и снегочистване на общински пътища.

Средногодишният размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години на община Симитли възлиза на **4 284 533 лв.** (12 853 599 лв. / 3).

Нормативно определеният годишен размер на плащанията по дълга през 2023 г. в Община Симитли съгласно разпоредбата на чл. 32, ал. 1 от ЗПФ следва да е в рамките на **15** на сто от **4 284 533** лв. или в абсолютна сума – **642 679,95** лева.

Годишният размер на плащанията по дълга през 2023 г. в Община Симитли, изчислен съгласно нормата на чл. 32, ал. 1 от ЗПФ, възлиза в абсолютна сума в размер на **385 851** лв. или **9,01** на сто.

**Чл. 130а, ал. 1, т. 3.** - наличните към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години.

Тези поети ангажименти към 31.12.2023 г. в размер на 16 596 8020 лв. се дължат на факта, че общината има сключени договори за основен ремонт и изграждане на инфраструктурни обекти, като част от тях са по средства предоставени от ЦБ, чрез Постановления на Министерски съвет. Очакванията на община Симитли са, че към 31.12.2024 г. поетите ангажименти няма да надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години.

- **Чл. 130а, ал. 1, т. 4** – наличните към края на годината просрочени задължения по бюджета на общината надвишават 5 на сто от отчетените за последната година разходи на общината .

Нормативно определеният годишен размер на наличните към края на годината просрочени задължения по бюджета на общината следва да е в рамките на 5 на сто от 26 857 322 лева или в абсолютна сума 1 342 866 лева.

Годишния размер на наличните към края на 2023 година просрочени задължения по бюджета на общината възлизат в размер на 2 106 720 лева или изразено в процентно съотношение 7,8 %.

От посочената по – горе структура на просрочените задължения и видно, че по – голямата им част са просрочените задължения по заеми, които са в размер на 1 875 200 лв. Предприети са мерки в посока на погасяването им, като основен приоритет заложен в бюджета на Община Симитли за 2024 г.

- **Чл. 130а, ал. 1, т. 6.** – осредненото равнище на събираемост на данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства, което не трябва да е под осреднената събираемост на двата данъка на всички общини, отчетени за последната година.

Видно от показателите в таблицата по-горе, за периода 2021 г. – 2023 г. спрямо 2020 г. ръстът на събираемост върху ДНИ и ДПрС значително се е увеличил с тенденция да достигне и надмине средната събираемост на двата данъка за страната, като през 2023 г.

събираемостта на ДНИ и ДПрС за Община Симитли е само с 0,59 % по – ниска от средната за страната. Това е ясен показател, че целенасочените мерки за подобряване нивото на събираемост на местните приходи, които Община Симитли прилага, оказват очаквания положителен ефект.

До момента резултатите от анализа показват, че към 31.12.2024 г. общината ще е въвела в норма три от показателите по чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ и ще следва да бъде извадена от списъка на общини във финансово затруднение.

#### ***V. МЕРКИ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И ПОВИШАВАНЕ НА СЪБИРАЕМОСТТА:***

5.1. Изпращане на съобщения за доброволно плащане на задължения към Общината;  
5.2. Предаване за принудително събиране на Държавен съдебен изпълнител и НАП;  
5.3. Проверки на място и съставяне на актове за несъответствия по отношение на задълженията за деклариране на недоизградени сгради. Служители на Община Симитли извършват проверки по подадените данъчни декларации за неправилно декларирани имоти или липса на подадени данъчни декларации, свързани с новопостроени и реконструирани имоти. Актуализиране на информацията за регистрираните МПС в отдел „Местни данъци и такси” в общината, с данни от информационния масив на КАТ.

5.4. Преглед за валидност на решенията на ТЕЛК/НЕЛК при освобождаване или заплащане в намален размер на инвалиди на МДТ;

5.5. Проверка на търговските обекти в общината, относно деклариране за облагане им с патентен данък;

5.6. При сключване на нови договори да се завиши размерът и прилагането на неустойките, с оглед намаляване риска от неизпълнение;

5.7. Засилен контрол за спазване на договорни условия – неустойки, срокове, ангажименти;

5.8. Предприемане на ефективни мерки за събиране на дължимите суми от наемателите. При констатирано неплащане на наемната цена или консумативните разходи за срок по-дълъг от договорения, да се предприемат мерки за прекратяване на наемните правоотношения. При необходимост да се завеждат съдебни дела за събиране на дължимите суми.

5.9. Издаване на необходимите документи, свързани с актове на местната власт на длъжници на общината и прецизиране на споразуменията за разсрочено плащане на задълженията.

5.10. Актуализиране на Програмата за управление и разпореждане с имоти общинската собственост, които не се използват за изпълнение на общински функции, но същевременно генерират разходи и/или не генерира приходи при наличие на капацитет да осигурява такива.

5.11. Предприемане на мерки за разширяване на възможностите за увеличаване на приходите от туристическа дейност.

5.12. Служебно отписване на задълженията с изтекла абсолютна 10 г. давност.

5.13. Разкриване на процедура за отдаване под наем на сгради или част от тях, общинска собственост.

#### ***VI. МЕРКИ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ:***

6.1. Оптимизиране на разходите за гориво-смазочни материали чрез ограничаване ползването на МПС при изпълнение на служебни задължения. Стремех за съвместяване на потребност с оглед на икономия.

6.2. Оптимизиране на разходите за телефонни разговори от стационарни и мобилни апарати и други външни услуги, в т.ч. куриерски и пощенски услуги.

6.3. Оптимизиране на разходите за вода и ел. енергия.

6.4. Контрол и регулиране на уличното осветление.

6.5. Ограничаване разходи за провеждане на мероприятия, включени в културния календар на общината за 2024 г., 2025 г. и 2026 г. Търсене на външни източници за осигуряване реализирането на местни мероприятия чрез сътрудничество с бизнеса, под формата на спонсорство, дарение, рекламиране по време на местни и регионални събития.

6.6. Еднократните парични помощи, отпускани по Решение на Общински съвет по възможност да се прецизират .

6.7. Ограничаване на разходите за командировки.

6.8. Преглед на всички сключени от Община Симитли договори – предоговаряне или прекратяване на такива, при които има икономически интерес, не е осигурено финансиране или има правно основание за прекратяването им.

Оптимизацията на разходите следва да е за сметка на неефективните дейности, без драстично да се влияе върху качеството на живот в общината.

#### ***VII. МЕРКИ ЗА НАМАЛЕНИЕ НА ОБЩИЯ РАЗМЕР НА ПОЕТИТЕ АНГАЖИМЕНТИ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА:***

7.1. Анализ на всички сключени дългосрочни договори и дейности, за които се изискват такива, и при възможност сключването на новите с по кратки срокове;

7.2. Актуализиране на въведената Система за финансово управление и контрол /СФУК/;

7.3. Ограничаване на дофинансирането с общински средства на делегираните държавни дейности за сметка на други приоритетни местни дейности;

7.4. Налагане на санкции и спиране на субсидии на второстепенните разпоредители при констатирани нарушения на финансовата дисциплина до предприемане на откоригиращи действия.

#### ***VIII. ВРЕМЕВИ ГРАФИК ЗА ОБСЛУЖВАНЕ НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:***

| <b>Времеви график за обслужването на просрочени задължения в бюджета за 2024 г. (в лева) до пълното им изплащане</b> | <b>лева</b>      |
|--|------------------|
| В т.ч.:  |                  |
| - за разплащане в I-во тримесечие  | 1 354 400        |
| - за разплащане във II- ро тримесечие  | 520 800          |
| - за разплащане в III-то тримесечие  | 138 900          |
| - за разплащане в IV-то тримесечие   | 92 620           |
| <b>Общ размер на отчетените просрочени задължения към 31.12.2023 г. (в лева)</b>                                     | <b>2 106 720</b> |

## **IX. ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО НА МЕРКИТЕ, ВКЛЮЧЕНИ В ПЛАНА ВЪРХУ КАЧЕСТВОТО НА ПУБЛИЧНИТЕ УСЛУГИ:**

Стриктното изпълнение на мерките за финансово оздравяване на общината, свързани с ограничаване на разходите не би следвало да доведе до влошаване качеството на публичните услуги. За останалите дейности, които общината предлага, ще се запази темпа им на развитие.

## **X. ПОКАЗАТЕЛИ, ИЗМЕРВАЩИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА СИМИТЛИ:**

| Показатели  | Показатели МФ за 2023 г. | План   |        |        |
|---|--------------------------|--------|--------|--------|
|   |                          | 2024   | 2025   | 2026   |
| Съотношение на плащанията по общинския дълг към средногодишния размер на собствените приходи и изравнителната субсидия за последните 3 години (до 15%)  | 464.4%                   | 192.1% | 172.6% | 145.7% |
| Налични към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината надвишаващи 50% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години   | 75.2%                    | 40.1%  | 30.7%  | 28.3%  |
| Наличните към края на годината просрочени задължения за разходи по бюджета на общината надвишават 5% от отчетените за последната година разходи   | 7.8%                     | 2%     | 2%     | 1%     |
| Осредненото равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти (ДНИ) и данъка върху превозните средства (ДПрС) е под осреднената събираемост на двата данъка за всички общини, отчетени за последната година. | 74.8%                    | 76.5%  | 76.8%  | 78%    |

## **XI. ИНДИКАТОРИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ**

1. Индикатори за отчитане на дейностите, свързани с повишаване на събираемостта на местните приходи:

- 1.1. Размер на събраните местни данъци и такси.
- 1.2. Размер на събраните глоби, имуществени санкции и лихви.
- 1.3. Размер на приходите от общинска собственост.
- 1.4. Изменение спрямо предходна бюджетна година или тримесечие.

2. Индикатори за отчитане на дейностите, свързани с оптимизиране на разходите:

- 2.1. Покритие на разходите за местни дейности с приходи.

- 2.2. Бюджетно салдо.
- 2.3.Размер на дълга.
- 2.4.Размер на просрочените задължения.
- 2.5.Размер на задълженията за разходи по бюджет.
- 2.6. Размер на поетите ангажименти за разходи по бюджет.

## ***XII. ОТГОВОРНОСТИ НА КМЕТА НА ОБЩИНА СИМИТЛИ И ОБЩИНСКИЯ СЪВЕТ:***

### **12.1. Отговорности на кмета на общината**

В изпълнение на чл. 130д, ал. 6 от ЗПФ кметът ще осъществява текущо наблюдение на

условията по чл. 130а, ал. 1 от същия закон, като задължително извършва анализ и прогноза за тяхното изменение към полугодieto и края на бюджетната година и при необходимост определя срокове и стъпки за предприемане на съответните действия. Осигурява се информираност на гражданството чрез тримесечни отчети за изпълнение на плана.

В допълнение към регламентираните задължения кметът има отговорности по гарантиране на правилното изпълнение на делегираните правомощия на общинската администрация от общинския съвет за реализиране на приетите от него приоритети и постигане на целите с определените за това средства от бюджета. Гарантиране на спазването на ограниченията, произтичащи от действащата в страната нормативна рамка за изразходване на средствата.

### **12.2. Отговорности на общинския съвет:**

Активно участие в обсъждането на отчетите за изпълнение на плана. Формулиране на конкретни препоръки за действие на общинската администрация, както в областта на събирането на местните данъци и такси, така и във взаимоотношенията на общината във връзка с финансирането от външни институции. Упражнява контрол по изпълнение на приетите решения.

## ***XIII. ДРУГИ УСЛОВИЯ:***

Изпълнението мерките не трябва да бъде за сметка на качеството на услугите, предоставяни от общината.

Кметът на община Симитли след всяко тримесечие публикува на интернет страницата на общината информация за изпълнението на настоящия план за финансово оздравяване.

**АПОСТОЛ АПОСТОЛОВ**

*Кмет на Община Симитли*