MUNICIPALITY VELINGRAD
4600 Velingrad
35, Han Asparuh bul.
fax: +359 359/ 54341
phone: +359 359/ 52115, 52117
e-mail: obshtina@velingrad.bg
www.m.velingrad.bg

ОБЩИНА ВЕЛИНГРАД
Велинград 4600
бул. "Хан Аспарух " 35
факс: +359 359/ 54341
тел: +359 359/ 52115, 52117
ел. поща: obshtina@velingrad.bg

Д О К Л А Д

за изпълнението на плана за финансово оздравяване

за периода 01.2017-12.2017 г.

(съгласно изискванията на чл. 130з, ал.1 от ЗПФ, ДВ 91/14.11. 2017 г.)

В изпълнение на чл.130з, ал. 1 от ЗПФ, във връзка с приет с Решение №72/30.03.2017 г. на общински съвет на община Велинград план за финансово оздравяване и одобрен временен безлихвен заем от централния бюджет в размер на 3 000 000 лв., правим следната оценка за изпълнението на плана за финансово оздравяване към 31.12.2017 г.

I. Финансови показатели.

Резултатите от направената оценка на данните в края на 2017 г. спрямо края на 2016 г., показват следното:

Показатели за финансова самостоятелност. Дял на собствените приходи от общите постъпления.

Финансовата самостоятелност на общината се обуславя от размера на собствените приходи, които общината акумулира спрямо общите постъпления в общинския бюджет.

Делът на собствените приходи на общината е 20.97% от общия размер на постъпленията към 31.12.2017 г. (приходи и трансфери).

Този показател отчита потенциала на общината да събира собствени приходи, за да гарантира своята финансова независимост. Показателя бележи спад сравнение с 2-рото и 3-тото тримесечие на 2017 г. който се дължи на увеличението на дела на трансферите в края на 2017 г. Въпреки това анализът показва, че Общината все още не е в състояние да гарантира финансовата си самостоятелност и независимост и е далеч от своята бюджетна автономност.

Покритието на разходите за местни дейности със собствени приходи към 31.12.2017 г. е 58,39%, което говори за невъзможност Общината да изплаща текущите си задължения за местни дейности със собствени приходи, а разчита на допълнителни средства от страна на централния бюджет. Отбелязва се задълбочаване на отчетената в предходните тримесечия тенденция, която се дължи на по-големият ръст на отчетени капиталови разходи в края на годината.

Показатели за финансова устойчивост и ефективност

 Бюджетното салдо спрямо общите постъпления по отчет е положителна величина към края на 2017 г.(20,57%), поради което и делът му в общите постъпления е положителна величина. Това се дължи и на нереализирани средства по ПМС за капиталови разходи от 2016 г.и 2017 г.

 Средното равнище на размера на дълга, като процент от приходи е 77,37%, и е намаляло сравнено с предходното тримесечие тъй като в края на годината се направи вноска на главница по дълга към ПУДООС. *Общинският дълг* към 31.12.2017 г. възлизат на 8 141 700 лв.

 Съотношението на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за 2017 г. разходи е 37,4%.

Показатели за ефективност

Делът на разходите за заплати към общите разходи остава значително постоянна величина и е 53,27 % към 31.12.2017 г, сравнен с 31.12.2016 г., когато е 56,84%. Наблюдава се слабо занижаване на делът на разходите за заплати спрямо общите разходи, но въпреки това високият дял на разходи за заплати от общите разходи отразява административната неефективност на общината.

Показател за инвестиционна активност - дял на капиталовите разходи в общите разходи

Една от мерките които общината предприе с цел оздравяване е редуциране на капиталовите разходите до размера на субсидията за капиталови разходи. На това се дължи и сравнително ниска инвестиционна активност 11,99% към края на 2017 г. Сравнена с тази към края на 2016 г. (6,31%) инвестиционната активност бележи ръст, дължащ се на разходване на средства за капиталови разходи финансирани със средства от ПМС. Общината не е в състояние да създава местни икономически ресурси и да акумулира капитал на този етап.

Приходите на общината като цяло са недостатъчни, за да покрият нуждите на инфраструктурното развитие.

II. Анализ на финансовите показатели по чл. 130а от ЗПФ

- **Общински дълг.**

Общинския дълг е формиран от главници по три дългосрочни заема. От търговска банка, ПУДООС и от Централния бюджет.

а) Дългосрочен револвиращ банков кредит №261/27.06.2012 г. с Райфайзен банк ЕАД за сумата от 4 370 458 лв. Кредитът се отпуска за финансиране на плащания преди възстановяване на направените разходи по ОП „Околна среда“, „Регионално развитие“, „Развитие на човешките ресурси“, „Държавен фонд Земеделие“ , които са финансирани от фондовете на ЕС и за които общината е подписала или ще подписва договори. Усвоената сума по него е в размер на 3 850 452 лв. Поради факта, че кредита е револвиращ, към договора за отпускането му няма погасителен план. Условие по договора е издължаването му да стане в срок до 25.06.2020 г. Няма платени главници по него.

б) Дългосрочен договор за кредит по договор №520/09.08.2013 г. сключен с ПУДООС. Кредитът е отпуснат за финансиране на обект " Уличен водопровод за питейна вода по улица "Юндола" и бул. "Ал.

Стамболийски" - Велинград. Сумата по сключения договор е в размер на 1 920 864, 17 лв. Усвоената сума по кредита към 31.12.2017 г. е 1 344 605 лева. През м.12.2017 г. има направени погасителни вноски по договора в размер на 53 357 лв. Крайният срок за издължаване на кредита е 05.08.2018 г. През 2017 г. са платени 60 388,81 лв. лихви по забава на плащанията по договора за безлихвен заем от ПУДООС. Към 31.12.2017 г. просрочените задължения по кредита са в размер на 1 411 953 лв. и се формират от неразплатена главница в размер на 1 291 248 лева и и лихви по забава на плащания в размер на 120 705 лв.

в) На основание писмо с изх. № 08-00-351 от 10.04.2017 г. Община Велинград получи временен безлихвен заем от Централния бюджет в размер на 3 000 000 лв във връзка с приет с Решение №72/30.03.2017 г. на общински съвет на община Велинград план за финансово оздравяване. Към 31.12.2017 г. не са извършвани погасителни вноски по него.

- **Общински приходи** по чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ към 31.12.2017 г. са **6 591 800 лв.,** като осредненото равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС е 70,8% и е с **5,60 % по високо от предходната 2016 г.**
- **Отчетените разходи** чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ към 31.12.2017 г. са в размер на **27 882 407 лв.**
- Размерът на **задължения за разходи** към 31.12.2017 г. е **10 072 691 лв.** (Табл. 2)

Към 31.12.2017 г. задълженията за разходи към годишния размер на разходите надвишава 15 на сто (40.6 %) и това се дължи на възникнали задължения към доставчици преди 2016 г., непогасявани с години. Отчита се **намаление от 4,7% на съотношението** спрямо 2016 г. когато е 45,3% .

- Наличните в края на 2017 г. **поети ангажименти** са в размер на **9 784 913 лв.** (Табл.2) и са **в границите на допустимите (39,4%)** съгласно чл.94 от ЗПФ, **за разлика от 2016 г. , когато са 63,9%.**
- **Просрочените задължения** по бюджета към 31.12.2017 г. са в размер на **12 357 193 лв.** и се формират от не разплатени задължения към 3 основни доставчика по които има заведени дела, задължение по дело с ЕВИНИС, лихви към РИОСВ и не внесени главници по заем към ПУДООС, съгласно актуалния към момента погасителен план. Към 31.12.2017 г. цялото задължение по заема към ПУДООС и начислените лихви по забава на плащания е просрочие и възлизат на 1 411 953 лв.

Въпреки, че общината е далеч от допустимите 5% просрочени задължения, спрямо отчетените през последната година разходи, се наблюдава **значително намаление на този процент през 2017 г. (44%), спрямо отчетеният през 2016 г. (58%).**

В началото на 2018 г. Ръководството на Общината и Управителния съвет на ПУДООС се споразумяха и подписаха нов погасителен план, в рамките на договорения срок (08.2018г.).

През юни 2017 г. в счетоводството беше представена фактура и осчетоводено задължение поето от предходното ръководство по допълнителни дейности за извършено СМР за обект „Изграждане на зелена и достъпна градска среда" за които общината е осъдена да заплати по гражданско дело 1075/2015 г. сума в размер на 588 000 лв. Това задължение също се отнася за минал период, но не фигурира в просрочията към 31.12.2016 г., тъй като към този момент за него не са били предоставени документи.

При заверка на годишния отчет за 2016 г. се установи, че е пропуснато начисляването, като просрочие, на непогасените вноски по заем към ПУДООС, които към 31.12.2016 г. са в размер на 853 712 лв. и неначислени задължения по чл.60 и чл.64 от ЗУО към РИОСВ за 2015 г. и 2016 г. в размер на 380 455 лв, за които в счетоводството липсваше информация. С тях просрочията по баланса на общината към 31.12.2016 г. стават 14 056 563 лв.

С получения по Оздравителния план заем през 2017 г. в размер на 3 000 000 лв. са разплатени просрочени задължения към доставчици в размер на 1 517 441 лв. и натрупани задължения към РИОСВ

за периода 2011 – 2014 г. в размер на 1 482 558 лв. Разплатени са изцяло просрочените задължения към всички доставчици, без тези към ЕКО ТИТАН ЕООД и АЙРАМЕД ЕООД, по които има заведени дела.

Просрочените задължения към 31.12.2017 г. са 12 376 310 лв. и са формирани от просрочени задължения към доставчици – 9 111 652 лв.; към РИОСВ за 2017 г.- в размер на 819 436,73 лв.; по изпълнително дело с Евинис 833 850,40 лв. и непогасени вноски и лихви за забава на плащания по безлихвен заем към ПУДООС - 1 411 953 лв.

От анализа е видно, че Общината успява да се справи с текущите си задължения и **не допуска увеличение на просрочията си**, извън тези поети от предходното ръководство, непосилни към настоящия момент (ПУДООС-1 411 953 лв., ИСА 2000 ООД - 588 000 лв.) Т.е. ако не отчитаме, като просрочия, непогасените вноски по заем към ПУДООС от 1 411 953 лв. **намалението на просрочените задължения за 2017 г. спрямо 2016 ще е в размер на 3 092 206 лв.** (от таблица 1: 14 056 563 лв. - 12 376 310 лв. - 1 411 953 = 3 092 206 лв.), повече от получения по Оздравителния план заем от 3 милиона лева.

Таблица 1

Вид на просроченото задължение	31.12.2016	31.12.2017
9922 – Просрочени задължения за внасяне на данъци, такси и административни санкции		3 324
9923 –Просрочени задължения към доставчици	9 465 461	8 523 652
9924 Просрочени задължения към персонала (осигуровки)	391 837	196 094
9928 Просрочени задължения по заеми ПУДООС		1 411 953
9929 Други просрочени задължения (дело с ЕВИНИС и лихви към РИОСВ)	2 376 798	1 653 287
ОБЩО по справка просрочия към период:	**12 234 096**	
Неосчетоводени към 31.12.2016 г. просрочени задължения относими към 2016 г., но начислени през 2017 г.		
ИСА 2000 допълнителни дейности по проект „Изграждане на зелена и достъпна градска среда" ф-ра за дейности отнасящи се за стар период издадена през м.03.2017 г.	**588 000**	588 000
Неначислени като просрочия непогасени вноски по заем към ПУДООС	**853 712**	
Неначислени задължения по чл.60 и чл.64 от ЗУО към РИОСВ за периода 2015-2016 г.	**380 455**	
ОБЩО:	**14 056 563**	**12 376 310**

Тук трябва да отчетем, че извън посочените по-горе доброволни плащания, общината е погасила **принудително**, чрез целогодишния запор на банковите си сметки:

- лихви към ЕкоТитан ЕООД, Евинис ООД и НАП в размер на 784 713 лв.
- просрочени задължения към РИОСВ и НАП г. в размер на 705 904 лв.
- такси и разноски в размер на 35 208 лв.
- главница по задължение към Еко Титан ЕООД – 13 501 лв.
- удържани и неразпределени към 31.12.2017 г. средства от ЧСИ в размер на 159 305 лв.

ОБЩО: 1 698 632 лв., принудително разпределени от ЧСИ, като от тях са погасени основни лихви, такси и разноски.

- **Бюджетното салдо** по отчет към 31.12.2017 г. е положителна величина и е в размер **6 465 111 лв.**

Усилията на Ръководството продължават да са в посока подобряване на ефективността в управлението на общинските разходи, заедно с положителната тенденция за подобряване на приходната

част в общинския бюджет. Общината прие и изпълнява оздравителен план при наличие не само на три или повече от показателите по чл. 130а от ЗПФ, но и при индикации за достигане на критичните стойности по един или повече от всички наблюдавани показатели. Ръководството се стреми да преодолее и елиминират своевременно риска от нарушаване на фискалните правила и параметри по ЗПФ, които през 2017 г. са задължителни за общините, след тригодишния преходен период, необходим за привеждане в съответствие с изискванията на закона.

Таблица 2

Таблица за прогнозното изменение на показателите по чл. 130а от ЗПФ за периода 2017 - 2019 г.

	Показател	отчет **2013**	отчет **2014**	отчет **2015**	отчет **2016**	бюджет **2017**
	Годишен размер на плащанията по дълга	x	x	x	142 332	199 469
	Приходи	*4 819 685*	*5 324 590*	*5 612 549*	*5 965 364*	*6 591 799*
	Обща изравнителна субсидия	*1 892 000*	*2 159 200*	*2 208 400*	*2 153 900*	*2 155 700*
	Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	6 711 685	7 483 790	7 820 949	8 119 264	8 747 499
1.	**Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години** (до 15%)	x	x	x	**1.9%**	**2.6%**
	Наличните към края на годината задължения за разходи	x	x	x	10 691 615	10 072 691
	Размер на отчетените разходи	*22 982 641*	*23 501 906*	*26 726 795*	*21 161 256*	27 882 406
2.	**Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години.** (до 15%)	x	x	x	**45.3%**	**40.6%**
	Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи	x	x	x	15 086 463	12 376 310
	Размер на отчетените разходи	*22 982 641*	*23 501 906*	*26 726 795*	*21 161 256*	27 882 406
3.	**Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г.** (до 50%)	x	x	x	**63.9%**	**39,4%**
	Налични в края на годината просрочени задължения	x	x	x	12 234 096	12 376 310
	Размер на отчетените разходи	x	x	x	*21 161 256*	27 882 406
4.	**Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи.** (до 5%)	x	x	x	**58%**	**44%**
5.	Бюджетно салдо	x	2 229 242	-1 809 353	3 256 435	6 465 111
	Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година	*x*	*x*	*x*	*615 293*	646 735
	Плащания за ДНИ за текущата година	*x*	*x*	*x*	*411 796*	*485 227*
	Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	*x*	*x*	*x*	*66.9%*	*75.0%*
	Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година	*x*	*x*	*x*	*802 712*	*899 939*
	Плащания за ДПрС за текущата година	*x*	*x*	*x*	*510 191*	*599 345*
	Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	*x*	*x*	*x*	*63.6%*	*66.6%*
6.	**Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС**	x	x	x	**65.2%**	**70.8%**

III. Изпълнение на заложените в плана мерки

Мярка 1 - Кампания с ПДИ за събиране на стари недобори от МД (ДНИ; ДПС, ТБО).

Изпълнението на приходите от просрочени вземания за 2017 г. е в размер на 490 928 лв. а финансовият ефект от тази мярка е едва 8 907 лв. и се дължи на отчетен ефект от недобори от данък превозни средства в размер на 4 397 лв. и данък сгради 4 510 лв. Ефект от недобори от такса битови отпадъци не се отчита.

Въпреки предприетите мерки, като своевременното уведомяване на данъкоплатците за размера на дължимите данъци и информиране за отстъпките при предсрочно плащане, изпратените покани за доброволно плащане на задълженията, принудителното събиране на просрочени задължения на основание дадените правомощия по чл.4, ал.3 от ЗМДТ, изпратените писма до лицата, за които има сведения, че са осъществили сделки, но не са подали декларация за облагане с данък върху недвижимите имоти, отчетеният ефект е незначителен. През 2017 г. са издадени 2 408 бр. актове за установяване на задължения по декларации.

През 2018 г. Общината ще продължи да предприема посочените по-горе мерки.

За улеснение на гражданите при плащане на данъците в началото на 2018 г. се откриха приходни каси в още 4 населени места на Община Велинград извън гр.Велинград. При инкасиране на място, се очаква създаденото удобство на гражданите да увеличи и събираемостта.

Основни инструменти, които са използвани за упражняване на контрол:

1. Месечни и годишни справки за изпълнението на приходите от недобори.
2. Ежеседмично следене за изпълнението на заложените суми, включително на недобори, лихви и пр.

Таблица 2

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Реализация	Финансов ефект за 2017 г. (в лв.)
Мярка 1 - Кампания с ПДИ за събиране на стари недобори от МД (ДНИ; ДПС, ТБО). Предприемане на действия за спиране на давността и за принудително събиране на публични общински вземания за местни данъци и такси.	2017 г-2019 г.	Повишаване на събираемостта от недобори спрямо 2016 г., както следва : ДНИ -2017 г. с 29% или с 22 418 лв. -2018 г. с 36% или 23 918 лв. -2019 г. с 44% или 38418 лв. ДПрС -2017 г. с 30% или с 32 724 лв. -2018 г. с 43% или 84 061 лв. -2019 г. с 62% или 57 061 лв. ТБО -2017 г. с 30% или с 118 606 лв. -2018 г. с 39% или с 235 378 лв. -2019 г. с 47% или с 282 378 лв.	План	173 748
			Отчет:	8 907
			% изпълнение:	5,12%

Мярка 2. Увеличаване на събираемостта на данъците за текущата година и ТБО.

През периода януари 2017- декември 2017 г. приходите от данъци и ТБО за текущата година са 2 386 140 лв. Отчита се много **висока събиремост при ДНИ** за текущата година – 485 227 лв. и **висока събираемост при ДПрС** – 599 345 лв., която е над очакваната за периода. Повишена събираемост се отчита и при данък придобиване на имущество 547 400 лв. и данък таксита, които компенсират донякъде по-ниската събираемост на такса битови отпадъци – 1 080 875 лв. **Планираният ефект по тази ярка е изпълнен почти на 100% на (97,86%) и към 31.12.2017 г. е 477 806 лв.** (Таблица 3)

Мерките които бяха предприети:

1. Данъкоплатците са своевременно се уведомяваха за размера на дължимите данъци и бяха информирани за отстъпките при предсрочно плащане.
2. Изпратени бяха писма до лицата, за които има сведения, че са осъществили сделки, но не са подали декларация за облагане с данък върху недвижимите имоти. Такива сведения се получават от информацията, която отдел МП получава по чл.51, ал.1 от ЗМДТ - службите по вписванията
3. Изпращани бяха са писма до лица, за които имаше сведения, че са осъществили сделки, но не са подали декларация за облагане с данък върху превозните средства.
4. Периодично беше извършван информационен обмен с КАТ, за предоставяне на актуална информация за регистрирани МПС
5. Извършени бяха проверки от Общинския инспекторат за установяване на несъответствия в декларираните данни за ТБО
6. Въведен беше и засилен физически и технически контрол върху отчитането и плащането на ТБО.

Основни инструменти за упражняване на контрол, които са осъществени:

1. Месечни и годишни справки за изпълнението на приходите и на събираемостта спрямо облога. Следенето на тези индикатори и навременните мерки при отрицателни отклонения са от изключително значение, тъй като събираемостта на ДПС е сред показателите, които се следят от МФ при анализ на финансовото състояние на общините по чл. 130а от ЗПФ и е част от системата показатели за оценка на изпълнението на ОзП на ОбВ.
2. Ежеседмично следене за изпълнението на заложените суми, включително по текущ облог, лихви и пр.

Таблица 3

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Реализация	Финансов ефект за 2017 г. (в лв.)
Мярка 2 - Подобряване работата на отдел "МП" и увеличаване на събираемостта на данъците за текущата година и ТБО. Предприемане на контролно-ревизионни дейности по ДОПК, ревизия на данъчните оценки (ДНИ, ДПС, ТБО, други данъчни приходи БЕЗ ТУРИСТИЧЕСКИ ДАНЪК)	2017 г.-2019 г.	Увеличаване на събираемостта на данъците и ТБО за текущата година и достигане на средна събираемост спрямо 2016 г., както следва: ДНИ -2017 г. - 76% или увеличение с 67 906 лв. -ДПрС -2017 г. -75% или увеличение с 133 146 лв -ТБО -2017 г. -67% или увеличение с 228 441 лв Други данъчни приходи -Данък таксита: 2017-2019 г. При налични 150 таксита, и данък от 300 лева, приходите ще бъдат 45 000 лв. на година -Данък при придобиване на имущество: Този данък сам по себе си е трудно прогнозируем и зависи от икономическата активност на населението. Предвид географското си разположение и природните си ресурси, се очаква слаб ръст на приходите спрямо 2016 г. и по този параграф: -2017 г. – увеличение с 22 577 лв.	План	488 233
			Отчет:	477 806
			% изпълнение:	**97,86 %**

Мярка 3. - Увеличаване на ТБО с 0,5 промила

Увеличението на ТБО с 0,5 промила е планирано за 2018 г. по тази мярка не се отчита изпълнени към този период на плана.

За 2018 г. ТБО е увеличена с 0,5 промила за гр. Велинград и Юндола (от 1,5 промила на 2 промила) а за останалите населени места увеличението е с 3 промила (от 5 на 8 промила).

Мярка 4. Подобряване събираемостта на приходите от други такси

Очаквания ефекта от събираемостта на приходите от други такси (детски градини социален патронаж, гробни места, такса куче и др. такси) е постигнат на 8,66% и възлиза общо на 10 370 лв. (Таблица 4)

А) Такса ползване на детски градини.

Събраните такси за периода до 31.12.2017 г. са в размер на 237 977 лв. и представляват 102,11% от събраните такси през 2016 г. (233 054 лв). Събират се ритмично. Отчетеният ефект от тази такса е 4 923 лв.

Мерки:

След увеличението на таксата в началото на 2016 г. таксата не беше увеличена през 2017 г. Разчита на постигане на по-точно бюджетиране и по-добра събираемост, която е факт.

Осъществените основни инструменти за контрол бяха:

1. Постоянна и ефективна комуникация с директорите на ДГ и ежемесечни отчети и анализи на разходването на отпуснатите им средства и изпълнението на бюджетите на всяка ДГ;
2. Следене за и недопускане на просрочия извън заложените в ЗПФ целеви стойности;
3. Следене на събираемостта и предприемане на мерки при установяване на неизпълнение на разчетените приходи (в рамките на до един месец от установяване на отрицателното отклонение).

Б) Приходи от такси домашен социален патронаж.

По правило тези такси се събират ритмично и през 2017 г. са отчетени приходи в размер на 69 881 лв. Отчетената събираемост е 108,45 % спрямо събраните приходи от тази такса през 2016 г. (64 434 лв.). Отчетеният ефект от тази мярка е 5 447 лв.

В) Събираемостта на останалите такси е сравнително постоянна величина и не генерира ефект по плана.

Таблица 4

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Реализация	Финансов ефект за 2017 г. (в лв.)
Мярка 4. Подобряване събираемостта на приходите от други такси (детски градини социален патронаж, гробни места, такса куче и др. такси) БЕЗ АДМИНИСТРАТИВНИ И ТЕХНИЧЕСКИ УСЛУГИ и ПАЗАРИ И ТЪРЖИЩА	2017 г.-2019 г.	Повишаване събираемостта на : Такса детски градини: -2017 г. с 31 946 лв. Такса социален домашен патронаж: -2017 г. с 20 566 лв. Такса отглеждане на куче: -2017 г. с 316 лв. Други общински такси: -2017 г. с 66 872 лв.	План	119 700
			Отчет:	10 370
			% изпълнение:	8,66 %

Не може да не отчетем увеличението на приходите от такса административни услуги и технически услуги, които не са заложни мерки в плана, но за които отчитаме повишение на събираемостта спрямо 2016 г. както следва:

- Такса административни услуги – увеличение на приходите спрямо 2016 г. с **47,08%.** Приходите от такса административни услуги през 2017 г. са 174 180 лв. сравнено с 2016 г., когато са 118 423 лв.

- Такса технически услуги – увеличение на приходите от таксата спрямо 2016 г. с **23,17%.** Приходите от такса технически услуги през 2016 г. са 251 233 лв.за сметка на увеличение на приходите през 2017 г., когато са 309 438 лв.

Мярка 5. Туристически данък

Приходи от туристически данък на вече регистрираните хотели, къщи за гости и др.места за настаняване към 31.12.2017 г. са в размер на 596 331 лв. и представляват **137,21%** от приходите от този данък за 2016 г. (434 609 лв.). Планираният ефект за 2017 г. от 161 722 лв. и е изпълнен на 55,69 %. Ниската отчетна събираемост се дължи и на неполучени разпределения от ЧСИ, които събират туристически данък директно от задължените лица, като общината получава информация от разпределенията за внесени вноски със закъснение. (Таблица 5)

Мерки, които са предприети:

1. Изпратени са уведомителни писма до всички регистрирани обекти с призив за съвестно деклариране и навременно плащане на реално-дължимия туристически данък;
2. Изпратени са уведомителни писма до всички некатегоризирани обекти – предимно къщи и стаи за гости, с призив за доброволна регистрация на съответните обекти.
3. Издавана е заповед, относно плащането на реалния туристически данък и санкциите, които могат да бъдат наложени на нередовните платци.
4. Осъществяван е постоянен физически и технически контрол, който включва:
   - Масирани, непрекъснати, последователни, обстойни проверки на местата за настаняване и заведения за хранене и развлечения, както съобразно масивите в отдел "Туризъм и реклама", така и по сигнали на външни лица, така и при извършване на обходи.
   - Друга мярка, която се прилага е проверка и уведомяване на юридическите лица за изтичащи категоризации, промяна на обстоятелства, не плащане на туристически данък, изтичащи режими на работа и стари задължения по същите.

Таблица 5

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Реализация	Финансов ефект за 2017 г. (в лв.)
Мярка 5. - Подобряване събираемостта на туристическият данък. Въвеждане на система за текущ контрол, системата ЕСТИ (регистриране в реално време)на заетите стаи. Физически контрол на заети стаи и брой гости от общинския Инспекторат.	31.12.2018 г.	Приходи от туристически данък на вече регистрираните хотели, къщи за гости и др.места за настаняване по години, както следва: -2017 г. – 841 253 лв. Очакваният ефект от мярката спрямо 2016 г.: -2017 г. – 290 391 лв.	План	290 391
			Отчет:	161 722
			% изпълнение:	55,69 %

Мярка 6. Подобрявне събираемостта на приходите от наеми на общинска собственост.

По тази мярка през 2017 г. не се предвижда ефект, и не се отчита такъв.

Мярка 7. Привличане на допълнително средства от регистриране и категоризиране на новооткрити обекти, хотели, къщи за гости и места за настаняване.

Отчита се наличие на не описани и съответно не внасящи туристически данък обекти.

Мерки, които са предприети:

Изпратени са уведомителни писма до всички некатегоризирани обекти – предимно къщи и стаи за гости, с призив за доброволна регистрация на съответните обекти.

Процесът беше стартиран още в началото на 2017 г. и през годината са категоризирани 17 обекта. На други 6 са издадени временни удостоверения. Процедурата по категоризация е в ход и през 2018 г. като се очакват още категоризации.

Приходите от тях обаче не оправдават заложените в плана параметри. Отчетените приходи за 2017 г. са 51 490 лв., което е и ефекта по тази мярка. Прогнозирания годишен ефект от 116 253 лв., е изпълнен на 44,29%. (Таблица 6)

Таблица 6

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Реализация	Финансов ефект за 2017 г. (в лв.)
Мярка 7. Привличане на допълнителни средства за туристически данък от ново регистрирани и категоризиране на нерегистрирани обекти, хотели, къщи за гости. Задължителната им регистрация в системата „Матеус“ на отдел „Местни приходи“(„МП“) при получаване на Удостоверението за категоризация от Общината.	2017 г.-2019 г.	Регулярни постъпления от туристически данък от новооткрити обекти, хотели, къщи за гости. Очакваните приходи , по години: -2017 г.- 116 253 лв.	План	116 253
			Отчет:	51 490
			% изпълнение:	44,29%

Мярка 8. Приходи от такси за пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.

Не се отчита повишение на приходите от синя зона към 31.12.2017 г. Отчетените приходи са под нивата си от 2016 г. През 2016 г. отчетените приходи са 131 860 лв., а през 2017 г. 128 110 лв.

С въвеждането на талони за паркиране се очакваше да се ограничи субективния фактор в работата на дружеството ОП СИП и ТИЦ, което да доведе до увеличение на приходите от синя зона.

Предстои преразглеждане на мерките за повишаване събираемостта на приходите и по тази мярка. Засилване контрола на паркиране от Общински инспекторат и детайлно отчитане на приходите от всички дейности осъществявани от общинското предприятие.

Мярка 9. Оптимизация на структурата и разходите за персонала:

Разходите за персонал, които включват заплати, възнаграждения, плащания към персонала и осигурителни вноски, представляват почти половината от общите разходи на Общината. Не се отчитат отклонения от заложените в бюджета параметри.

През периода до 31.12.2017 г. не са изплащани обезщетения по изпълнителни дела при освобождаване от работа. Ефекта по тази мярка е постигнат на 100%.

Мярка 10. Капиталови разходи

Капиталовите разходи на Общината се планират ежегодно като част от бюджета и са съществено перо от общите разходи и изходящи парични потоци.

Общата насока, която се планира по отношение на капиталовите разходи, е ограничаването им до размера на годишната целева субсидия за капиталови разходи (ок. 729 хил. лв. за 2017 г.) за действието на Плана, така че да се намали общият изходящ паричен поток. Потенциален източник на средства за извършване на инфраструктурни ремонти и различни градски амелиорации е приходът от туристически данък, който беше насочен именно към извършване на неотложни капиталови разходи. През 2017г. капиталовите разходи финансирани със собствени средства са 241 129 лв.

Ръководството на общината предприема действия по ограничаване на разходите до размера на най-необходимите, за да гарантира нормалното функциониране на общинските дейности. Полага усилия за оптимизиране на наличните ресурси и ограничаване на неефективните дейности в Общината, влага сериозни усилия за повишаване на общинските приходи и упражнява адекватен контрол върху разходването на държавни и общински средства.

Постигането на устойчива в дългосрочен план стойност на Просрочените задължения (което зависи до голяма степен от постигането на заложените цели за финансова дисциплина и ограничаване на разходите до текущите възможности на Община Велинград за разплащане на извършените разходи) е една от главните цели на Оздравителния План. Индикатор за постигането на целите по отношение намаляването на просрочените задължения ще бъде поетапното нормализиране на съотношението между просрочените задължения и разходите за периодите в обхвата на Плана до достигане на допустимата стойност (според ЗПФ) от 5%. Стъпка в тази посока е направена.

Д-Р КОСТАДИН КОЕВ
Кмет на Община Велинград