



*Утвърдил:
И.Д Кмет на Община Созопол*

ПЛАН
ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ НА
ОБЩИНА СОЗОПОЛ
2019 – 2021г.

гр. Созопол
април 2019г.



I. ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият план за оздравяване на община Созопол е разработен на основание чл.130д, ал.3 от Закона за публичните финанси и има за цел постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси, чрез изпълнението на мерки за повишаване събираемостта на приходите и подобряване ефективността на разходите.

Планът за финансово оздравяване на Община Созопол обосновава ефективността от вече приети и предстоящи действия от страна на общинското ръководство.

С решение № 1394/29.03.2019г. Общинският съвет - Созопол 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 Созопол, и да проведе публично обсъждане с местната общност.

Планът за финансово оздравяване включва:

1. Критериите, по които Община Созопол е определена като община с финансови затруднения и следва да изготви оздравителен план.
2. Оценка на финансовото състояние на Община Созопол и анализ на причините за наблюдаваните негативни тенденции.
3. Задължения за разходи по бюджета и причини за възникването им.
4. Просрочени задължения към контрагенти и причини за допускането им.
5. Налични задължения за разходи и поети ангажменти за разходи по бюджета и причини за тяхното нарастване.
6. Програма и график за изплащане на просрочените задължения.
7. Мерки за оптимизиране на приходите и повишаване на събираемостта.
8. Мерки за оптимизиране на разходите.
9. Мерки за намаление на общия размер на поетите ангажменти за разходи по бюджета.
10. Оценка на влиянието на мерките върху качеството на публичните услуги.
11. Други мерки, подходящи за финансовото оздравяване на общината – безлихвен заем от централния бюджет.
12. Показатели, измерващи финансовото състояние на Община Созопол.
13. Индикатори за изпълнение.
14. Отговорности на Кмета и на Общински съвет
15. Срок на процедурата за оздравяване.
16. Други условия.

Приложения:

1. Прогнозни парични потоци на Община Созопол за периода 2019г.- 2021г. – ПРИЛОЖЕНИЕ 1
2. Мерки за оптимизиране на разходите – ПРИЛОЖЕНИЕ 2



1. КРИТЕРИИТЕ, ПО КОИТО ОБЩИНА СОЗОПОЛ Е ОПРЕДЕЛЕНА КАТО ОБЩИНА С ФИНАНСОВИ ЗАТРУДНЕНИЯ И СЛЕДВА ДА ИЗГОТВИ ОЗДРАВИТЕЛЕН ПЛАН

С цел постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси се определят следните критерии и финансови показатели, които подлежат на наблюдение:

1. Спазване на фискалните правила по чл. 32 , ал. 1 и 2 от ЗПФ:
2. 1.1. Годишен размер на плащанията по дълга – по чл. 32, ал.1 от Закона за публичните финанси годишният размер на плащанията по дълга във всяка отделна година не могат 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 изпълнение на бюджета на общината и включва дължимите главница, лихви, такси, комисионни и други плащания.
1.2. Номиналът на издадените през текущата година общински гаранции не може да надвишава 5 на сто от общата сума на приходите и общата изравнителна субсидия по последния годишен отчет за изпълнението на бюджета на общината.
3. Наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на община Созопол да не надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.
4. Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината да не надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.
5. Наличните към края на годината просрочени задължения по бюджета на община Созопол да не надвишават 5 на сто от отчетените за последната година разходи на общината.
6. Бюджетното салдо по бюджета на общината за последните три години.
7. Осреднено равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства, което не трябва да е под осреднената събираемост за двата данъка за всички общини, отчетени за последната година.

Изброените показатели дават информация за това доколко бюджетът на общината е балансиран, до каква степен има проблеми с приходната или разходната част на бюджета, както и степента на задлъжнялост. Когато има надвишение в повече от три показателя, съгласно Закона за публичните финанси е необходимо извършване на постъпки и предприемане на действия за повишаване на финансовата дисциплина и за финансово оздравяване на общината.

В изпълнение на чл.130 в, ал.2 от Закона за публичните финанси Министърът на финансите осъществява наблюдение и уведомява кмета на общината за предприемане на действия по чл.130д, ал.2 от ЗПФ.



Съгласно чл.130а, ал.1 от ЗПФ, община Созопол е определена като община във финансово затруднение по следните пет критерия:

Таблица 1

КРИТЕРИИ ЗА 2019г.	ОБЩИНА СОЗОПОЛ
1. Съотношение на плащанията по общинския дълг към средногодишния размер на собствените приходи и изравнителната субсидия за последните 3 години (над 15%)	15,3%
2. Съотношение на номиналата на издадените общински гаранции към общата сума на приходите и общата изравнителна субсидия (над 5%)	-
3. Налични към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишаващи 15% от средногод. размер на разходите за последните 4 години	15,2%
4. Налични към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината надвишаващи 50% от средногод. размер на разходите за последните 4 години	82,2%
5. Налични към края на годината просрочени задължения за разходи по бюджета на общината надвишаващи 5% от отчетените за последната година разходи	13,5%
6. Бюджетното салдо през последните три години е отрицателна величина за всяка една от трите години	да
7. Осредненото равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС (за 2018 г.) е под средното за страната (71,41%), отчетено за последната година	-

В таблица 2 са отразени финансовите показатели за последните четири години 2015, 2016, 2017 и 2018 г. за Община Созопол.

Таблица 2

Показател	Период			
	2015	2016	2017	2018
Разходи – общо лв	25 598 599	22 759 338	21 670 711	20 657 542
Средногодишни разходи за периода 2015 г.-2018 г.	22 671 548			
Отчетени задължения за разходи по бюджета на общината към 31.12.2018г.	3 454 365			
Съотношение на задължения за разходи към средногодишните разходи за периода 2015 г. - 2018 г.	15,2%			
Поети ангажименти за разходи по бюджета на общината към 31.12.2018 г.	18 641 977			
Съотношение на поетите ангажименти за разходи за разходи към средногодишните разходи за периода 2015 г. - 2018 г.	82,2%			
Просрочени задължения по бюджета на общината към 31.12.2018 г.	2 788 248			



Съотношение на просрочените задължения по бюджета на общината към отчетените разходи за последната година	13,5%
Бюджетно салдо за 2016 г.	-2 234 226
Бюджетно салдо за 2017 г.	-4 570 523
Бюджетно салдо за 2018 г.	-1 686 069
Събираемост на данъка върху недвижимите имоти за 2018 г. (%)	87,00%
Събираемост на данъка върху превозните средства за 2018 г. (%)	77,38%
Осреднено равнище на събираемост на двата данъка за 2018 г. (71.41%)	82,19%

2. ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА СОЗОПОЛ И АНАЛИЗ ОТНОСНО ПРИЧИНИТЕ ЗА НАБЛЮДАВАНИТЕ НЕГАТИВНИ ТЕНДЕНЦИИ

Наименование	2015	2016	2017	2018
Общо собствени приходи, и в т.ч.	14 158 172	13 807 379	14 145 627	14 238 510
<i>Данъчни приходи</i>	4 050 581	6 192 758	6 017 121	6 577 946
<i>Неданъчни приходи</i>	10 046 263	7 565 393	8 115 950	7 592 044
Общо приходна част	19 184 824	29 167 442	23 035 109	23 492 918
Дял на собствените приходи (%)	73,80%	47,34%	61,41%	60,61%

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

1. През последните години 2015 г.-2019 г. община 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 големи 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 Созопол и предоставените услуги;
5. Увеличаване дофинансирането с общински средства на държавно делегирани дейности за 2019 г. в размер на 2 044 600лв.;
6. През последните години реализирането на Европейските проекти наложи предоставяне на общински средства до верифицирането на разходите от Управляващите органи, в т.ч. плащането на ДДС и възникване на общински дълг;
7. Натоварване на общинския бюджет със законови, наказателни лихви и санкции до приключването на заведените съдебни дела /сериозен дял в това перо имат

финансовите корекции в размер на 608 157лв по ОПОС, които към 2015г. бяха налагани с уведомителни писма и това не даваше възможност за тяхното оспорване в съда. Едва след приемане на Закона за управление на европейските средства, който стартира 2016г. Общините имат законовото право да обжалват наложените финансови корекции. Към момента Община Созопол е завела административни производства, като вече има практика в това отношение и възстановяване на спрените суми/;

8. От 2015 г. община Созопол е зависима от държавната субсидия за покриване на текущите разходи за местни дейности. Общината не успява да покрие изцяло разходите си за местни дейности със собствени приходи и търси допълнителни средства.

Всичко това доведе до влошаване на финансовото състояние на община Созопол.

3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА И ПРИЧИНИ ЗА ВЪЗНИКВАНЕТО ИМ.

Вид на задължението към 31.12.2018г.	Сума в лв.
Дългосрочни и краткосрочни задължения по получени заеми	23 600 000
Задължения към доставчици	3 385 229
Други задължения	477 568

Основна част от задълженията са свързани със снегопочистване, озеленяване, сметопочистване, сметоизвозване и текущи ремонти на общинска инфраструктура. Дейности свързани изцяло с поддържане качеството на живот в общината, но и които съставляват основния процент на поетите задължения.

4. ПРОСРОЧЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ КОНТРАГЕНТИ И ПРИЧИНИ ЗА ДОПУСКАНЕТО ИМ.

Просрочени задължения по години	Сума в лв.	%
2015	2 276 611	8,9%
2016	2 907 454	12,8%
2017	1 696 691	7,8%
2018	2 788 248	13,5%

Приключването на програмен период 2007-2013 и изпълнението на големи инфраструктурни обекти като Интегриран проект за водния цикъл на Созопол – I етап, Инвестиции в съществуващо рибарско пристанище Черноморец наложи извършване на всички разплащания до края на 2015г. заради допустимостта на направените разходи и възможността на тяхната верификация. Верификацията на средствата зависи от работата на съответните Управляващи органи, като сроковете са извън правомощията на бенефициента Община Созопол. Това определено наложи насочване на налични средства под формата на безлихвени заеми и доведе до просрочени задължения към други контрагенти на общината.



5. НАЛИЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ И ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА И ПРИЧИНИ ЗА ТЯХНОТО НАРАСТВАНЕ.

Показател	отчет	отчет	отчет	отчет
	2015	2016	2017	2018
Налични към края на годината задължения за разходи	4 288 690	3 674 849	2 319 848	3 454 365
Размер на отчетените/прогнозни разходи	25 598 599	22 759 338	21 670 711	20 657 542
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	16,75%	15,9%	9,7%	15,2%
Налични към края на годината поети ангажменти за разходи	4 616 620	7 708 558	11 299 840	18 641 977
Размер на отчетените/прогнозни разходи	25 598 599	22 759 338	21 670 711	20 657 542
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажменти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	21,3%	33,3%	47,5%	82,2%

6. ПРОГРАМА И ГРАФИК ЗА ИЗПЛАЩАНЕ НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Предвид натрупания висок размер на просрочените задължения възникнали в предходни години, както и значителните наказателни лихви които се плащат по тях, основен приоритет на община Созопол ще бъде бързото им погасяване.

№ по ред	Сметки за просрочени задължения (по подгрупа 992)	Дейност по ЕБК, в която е отчетено просроченото задължение към 31.12.2018г.	Вид разход (параграф) по ЕБК на просроченото задължение към 31.12.2018г.	Размер на просроченото задължение към 31.12.2018г. (в лева)	Източник на средства, с който ще бъде погасено просроченото задължение (параграф по ЕБК)
1	2	3	4	5	7
	9923	201/122	10-15	50291.42	§ 13-01
	9923	201/122	10-16	25918.48	§ 13-01
	9923	201/122	10-20	76388.08	§ 13-01
	9923	201/122	10-30	1589.32	§ 13-01
	9923	201/122	10-92	2060.9	§ 13-01
	9923	201/122	52-01	13845	§ 13-01
	9923	201/122	52-04	23990	§ 13-01
	9923	201/122	53-01	41640	§ 13-01
	9923	201/123	52-01	3413	§ 13-01
	9923	202/239	10-20	7129	§ 13-01
	9923	202/239	10-51	4150.09	§ 13-04
	9923	303/389	10-20	131497.44	§ 13-04
	9923	204/431	10-20	795.91	§ 27-02



ОБЩИНА СОЗОПОЛ



9923	105/526	10-20	2500	§ 13-04
9923	205/524	10-15	5875.72	§ 27-05
9923	205/524	10-16	2509.56	§ 27-05
9923	205/524	10-20	6365.9	§ 27-05
9923	305/530	10-15	4110.02	§ 13-04
9923	305/530	10-16	9840	§ 13-04
9923	305/530	10-20	21038.12	§ 13-04
9923	206/603	10-16	63412.81	§ 13-04
9923	206/603	10-20	5280	§ 13-04
9923	206/603	10-30	1712.4	§ 13-04
9923	206/603	52-06	10200	§ 13-04
9923	206/604	10-20	25903.71	§ 40-40
9923	206/604	10-30	19961.14	§ 40-40
9923	206/606	10-20	1920	§ 40-40
9923	206/606	10-30	232154.45	§ 40-40
9923	206/606	51-00	3720	§ 40-40
9923	206/619	10-15	510	§ 40-40
9923	206/619	10-20	6317.2	§ 40-40
9923	206/619	10-30	768	§ 40-40
9923	206/621	10-20	56800	§ 24-06
9923	206/622	10-16	113.4	§ 24-06
9923	206/622	10-20	306088.44	§ 24-06
9923	206/622	52-06	5364	§ 24-06
9923	206/623	10-20	435733.7	§ 27-07
9923	206/626	10-20	8513.09	§ 24-06
9923	206/627	10-15	2310.01	§ 27-07
9923	206/627	10-16	9155.64	§ 27-07
9923	206/627	10-20	85987.17	§ 27-07
9923	206/627	52-06	2018.4	§ 27-07
9923	207/714	10-15	398	§ 24-04
9923	207/714	10-16	22226.58	§ 24-04
9923	207/714	10-20	180	§ 24-04
9923	207/714	52-06	9180	§ 24-04
9923	207/745	10-15	2919.6	§ 24-04
9923	207/745	10-20	15472.5	§ 24-04
9923	207/759	10-15	1035	§ 24-04
9923	207/759	10-20	194607.76	§ 24-04
9923	207/759	53-09	36000	§ 24-04
9923	208/831	10-20	33498.4	§ 40-22
9923	208/831	52-06	360	§ 40-22
9923	208/832	10-20	319004.68	§ 40-22
9923	208/866	10-15	1273.57	§ 40-40
9923	208/866	10-20	7144.2	§ 40-40
9923	208/898	10-15	1320	§ 13-01
9923	208/898	10-20	222885.69	§ 13-01
9923	208/898	52-06	45756	§ 13-01
9923	208/898	53-09	7200	§ 13-01
9923	208/829	10-20	1272.93	§ 24-04
9923	208/829	10-16	7364.67	§ 24-04
9923	207/740	10-15	941.9	§ 24-04
9923	207/740	10-20	441	§ 24-04
9923	203/311	10-11	57 952	§ 13-04
9923	203/311	10-15	3 439	§ 13-04
9923	203/311	10-16	50 628	§ 13-04
9923	203/311	10-20	10 761	§ 13-04



	9923	203/311	10-30	16 094	§ 13-04
Времени график за обслужването на просрочени задължения в бюджета за 2019 година (в лева) до пълното им изплащане					
в т.ч.:					
- за разплащане в I-во тримесечие					475 623
- за разплащане във II-ро тримесечие					750 000
- за разплащане в III-то тримесечие					750 000
- за разплащане в IV-то тримесечие					812 625
Общ размер на отчетените просрочени задължения към 31.12.2018г. (в лева)					2 788 248

7. МЕРКИ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И ПОВИШАВАНЕ НА СЪБИРАЕМОСТТА.

7.1. Изпращане на съобщения за доброволно плащане на задължения към Общината;

7.2. Предаване за принудително събиране на Държавен съдебен изпълнител и НАП;

7.3. Проверки на място и съставяне на актове за несъответствия по отношение на задълженията за деклариране на новоизградени сгради. Служители на Община Созопол извършват проверки по подадените данъчни декларации за неправилно декларирани имоти или липса на подадени данъчни декларации, свързани с новопостроени и реконструирани имоти. Актуализирана е информацията за регистрираните МПС в отдел „Местни данъци и такси” в общината, с данни от информационния масив на КАТ.

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

7.5. Засилен контрол за спазване на договорни условия – неустойки, срокове, ангажменти;

7.6. 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.

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

7.8. Нови видове приходи, чрез въвеждане на нови цени на услуги., като:

- приходи от входни билети за провеждани културни мероприятия и туристически обиколки;

- въвеждане на по-строг контрол по дейностите свързани със стопанисването на общинските паркинги и пропусквателен режим за „Стар град“.

7.9. 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.

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

8. МЕРКИ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ



8.1. 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.

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

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

8.4. Контрол и регулиране на уличното осветление.

8.5. Ограничаване разходи за провеждане на мероприятия, включени в културния календар на общината за 2019, 2020 и 2021г. 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.

8.6. Ограничаване и приоритизиране на текущите разходи за асфалтиране, ремонт на тротоари и бордюри на територията на общината за 2020г. и 2021г.

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

8.8. Ограничаване на разходите за командировки.

8.9. Оптимизация на дейността на Домашен Социален Патронаж.

8.10. Ефективно използване на Националния план по заетост и Оперативните програми във връзка с преодоляване на недостига на помощен и обслужващ персонал в Общинска администрация и останалите бюджетни структури и в същото време реализиране на икономии за РЗ.

8.11. Преглед на всички сключени от община Созопол договори - предоговаряне или прекратяване на такива, при които има икономически интерес, не е осигурено финансиране или има правно основание за прекратяването им.

8.12. Анализ и оптимизиране структурата на общинска администрация – 2020-2021г.

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

9. МЕРКИ ЗА НАМАЛЕНИЕ НА ОБЩИЯ РАЗМЕР НА ПОЕТИТЕ АНГАЖИМЕНТИ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА

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

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

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

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

10. ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО НА МЕРКИТЕ ВЪРХУ КАЧЕСТВОТО НА ПУБЛИЧНИТЕ УСЛУГИ.

Стриктното изпълнение на мерките за финансово оздравяване на общината, свързани с ограничаване на разходите, в т. ч с намалените възможности за повишаване на административния капацитет на служителите от администрацията и другите общински структури не би следвало да доведе до влошаване качеството на публичните услуги.



За останалите дейности, които общината предлага, ще се запази темпа им на развитие.

11. ДРУГИ МЕРКИ, ПОДХОДЯЩИ ЗА ФИНАНСОВОТО ОЗДРАВЯВАНЕ НА ОБЩИНАТА – БЕЗЛИХВЕН ЗАЕМ ОТ ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ.

Срокът за изпълнение на оздравителния план е 3 години, като за първите две години община Созопол не би могла да генерира достатъчно собствени приходи за покриване на задълженията си, също предлаганите мерки няма моментално да постигнат предвидените ефекти, то за погасяване на тези задължения и постигане на финансова стабилизация се налага финансово подпомагане от Министерство на финансите под формата на временен безлихвен заем.

Очакваният размер на безлихвения заем възлиза на 3 300 000 лв. Заемът ще се използва за погасяване на просрочени и текущи задължения, както и за разплащането на приключили договори или намаляне на ангажиментите по тях. Заемът се налага и поради факта, че общината по закон няма никаква защита от кредиторите си и без него не би могла да продължи извършване на публични услуги в полза на местната общност.

За погасяването на заема ще се използват собствени приходи на общината, като по-голямата част от тях ще са от приходи от продажба на ДМА, отстъпено право на строеж, и др.

12. ПОКАЗАТЕЛИ, ИЗМЕРВАЩИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА СОЗОПОЛ

Показатели	Показатели МФ	План		
		2019	2020	2021
Плащания по общинския дълг	2 165 274	1 700 000	1 200 000	2 100 000
Съотношение на плащанията по общинския дълг към средногодишния размер на собствените приходи и изравнителната субсидия за последните 3 години (над 15%)	15,3%	12%	7.8%	12.8%
Задължения на разходи по бюджета	2 788 248	2 800 000	500 000	500 000
Размер на отчетените/прогнозни разходи	20 832 060	17 584 904	14 315 200	13 945 500
Налични към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишаващи 15% от средногод. размер на разходите за последните 4 години	15,2%	14.90%	14.47%	14.40%
Налични към края на годината поети ангажименти за разходи	18 641 977	10 360 000	9 280 000	8 200 000
Налични към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината надвишаващи 50% от средногод. размер на разходите за последните 4 години	82,2%	49.78%	49.74%	49.19%
Налични към края на годината	3 296 985	3 100 000	2 700 000	2 400 000



просрочени задължения за разходи				
Налични към края на годината просрочени задължения за разходи по бюджета на общината надвишаващи 5% от отчетените за последната година разходи	13,5%	4,84%	4,85%	4,6%
Бюджетното салдо през последните три години е отрицателна величина за всяка една от трите години	да	да	да	да

13. ИНДИКАТОРИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

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

1.1. Размер на разходите за персонал в Общинска администрация, вследствие на изпълнение на мерките за оптимизация и дял в общите разходи.

1.2. Изменение спрямо предходна бюджетна година или тримесечие.

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

2.1. Размер на събраните местни данъци и такси.

2.2. Размер на събраните глоби, имуществени санкции и лихви.

2.3. Размер на приходите от общинска собственост.

2.4. Изменение спрямо предходна бюджетна година или тримесечие.

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

3.1. Покритие на разходите за местни дейности с приходи.

3.2. Бюджетно салдо.

3.3. Размер на дълга.

3.4. Размер на просрочените задължения.

3.5. Размер на задълженията за разходи по бюджет.

3.6. Размер на поетите ангажименти за разходи по бюджет.

14. ОТГОВОРНОСТИ НА КМЕТА И ОБЩИНСКИЯ СЪВЕТ

1. Отговорности на кмета на общината:

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.

Осигуряване на информираност на гражданството чрез тримесечни отчети за изпълнение на плана.

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 по въпросите на финансите с Министерството на финансите.

Упражнява контрол по изпълнение на приетите решения

15. СРОК НА ПРОЦЕДУРАТА ПО ОЗДРАВЯВАНЕ

1. Срокът за изпълнение на процедурата по оздравяване се определя до края на бюджетната 2021г.

2. По предложение на кмета на общината общинският съвет може да прекрати процедурата по оздравяване преди изтичането на нейния срок, ако общината излезе от състояние на финансово затруднение.

16. ДРУГИ УСЛОВИЯ

1. Изпълнението на изброените по-горе мерки не трябва да бъде за сметка на качеството на услугите, предоставяни от общината.

2. Кметът на Община Созопол всяко тримесечие публикува на интернет страницата на общината информация за изпълнението на настоящия план.

ПРОГНОЗНИ ПОРИЧНИ ПОТОЦИ ЗА ПЕРИОДА 2019-2022 г. НА ПОСТЪПЛЕНИЯТА ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ И НА РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Приложение 1

		I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	Годишен отчет	Бюджет	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	2018	2019	2020	2021
		01				
01-00		Данък върху доходите на физически лица:	142 019	150 000	150 000	150 000
	01-03	окончателен годишен (<i>патентен</i>) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	142 019	150 000	150 000	150 000
13-00		Имуществени и други местни данъци :	6 435 764	7 506 843	7 530 000	7 550 000
	13-01	данък върху <i>недвижими имоти</i>	3 666 319	4 000 000	4 000 000	4 000 000
	13-03	данък върху <i>превозните средства</i>	520 265	530 000	550 000	570 000
	13-04	данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>	1 750 374	2 426 843	2 400 000	2 400 000
	13-08	туристически данък	498 806	550 000	580 000	580 000
20-00		Други данъци	163		0	0
24-00		Приходи и доходи от собственост	2 138 881	2 300 000	2 310 000	2 315 000
	24-04	нетни приходи от продажби на <i>услуги, стоки и продукция</i>	1 421 553	1 500 000	1 510 000	1 515 000
	24-05	приходи от <i>наеми на имущество</i>	204 694	250 000	250 000	250 000
	24-06	приходи от <i>наеми на земя</i>	512 554	550 000	550 000	550 000
	24-08	приходи от <i>лихви</i> по текущи банкови <i>сметки</i>	80		0	0
27-00		Общински такси	4 631 658	4 880 500	4 882 500	4 884 500



ОБЩИНА СОЗОПОЛ



	27-01	за ползване на <i>детски градини</i>	9 396	10 000	10 000	10 000
	27-02	за ползване на <i>детски ясли</i> и други по здравеопазването	29 575	30 000	32 000	34 000
	27-04	за ползване на <i>домашен социален патронаж</i> и други общински <i>социални услуги</i>	134 206	150 000	150 000	150 000
	27-05	за ползване на <i>пазари</i> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	464 085	510 000	510 000	510 000
	27-07	за <i>битови отпадъци</i>	3 286 974	3 300 000	3 300 000	3 300 000
	27-10	за <i>технически услуги</i>	503 707	550 000	550 000	550 000
	27-11	за <i>административни услуги</i>	182 027	300 000	300 000	300 000
	27-17	за <i>притежаване на куче</i>	352	500	500	500
	27-29	<i>други</i> общински такси	21 336	30 000	30 000	30 000
28-00	Глоби, санкции и наказателни лихви		241 087	245 000	255 000	265 000
	28-02	<i>глоби</i> , санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	20 101	35 000	35 000	35 000
	28-09	<i>наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски</i>	220 986	210 000	220 000	230 000
36-00	Други приходи		8 865	20 000	15 000	17 000
	36-19	<i>други</i> неданъчни приходи	8 865	20 000	15 000	17 000
37-00	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите		-607 762	-700 000	-700 000	-700 000
	37-01	внесен <i>ДДС</i> (-)	-527 523	-600 000	-600 000	-600 000
	37-02	внесен <i>данък върху приходите от стопанска дейност</i> на бюджетните предприятия (-)	-80 239	-100 000	-100 000	-100 000
40-00	Постъпления от продажба на нефинансови активи (без § 40-71)		881 184	2 900 000	2 375 800	2 868 100
	40-22	постъпления от продажба на <i>сгради</i>	125 744	500 000	275 800	300 000
	40-30	постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи	46 511	100 000	100 000	100 000
	40-40	постъпления от продажба на земя	708 929	2 300 000	2 000 000	2 468 100
41-00	Приходи от концесии		298 131	380 000	380 000	380 000
45-00	Помощи и дарения от страната		2 649	0	0	0
	45-01	<i>текущи</i> помощи и дарения <i>от страната</i>	2 649		0	0
ВСИЧКО	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	14 172	17 682	17 198	17 729
			639	343	300	600
		в т.ч. данък върху таксиметров превоз на пътници	57 667	60 000	60 000	60 000



Приложение 2

№ по ред	Действия/ефект	Отчет 2018	Стойност на ефекта			Отговорник
			2019	2020	2021	
1	Оптимизиране на разходите за гориво-смазочните материали чрез ограничаване ползването на МПС при изпълнение на служебни задължения. Стремеж за съвместяване на потребност с оглед на икономия (при пътувания, при сключване на граждански договори).	183 627 В т.ч. 96 504 леки автомобили	12м.*1000лв . =12 000лв. на година	12м.*1000лв . =12 000лв. на година	12м.*1000лв . =12 000лв. на година	Секретар Зам.- Кмет
2	Оптимизиране на разходите за телефони разговори от стационарни и мобилни апарати и други външни услуги за 2020г. и 2021г.	2 344 591	-	12м.*1500лв . =18 000лв. на година	12м.*1500лв . =18 000лв. на година	Секретар
3	Оптимизиране на разходите за вода и ел.енергия	507 594	12м.*500лв. =6 000лв. на година	12м.*500лв. =6 000лв. на година	12м.*500лв. =6 000лв. на година	Кмет
4	Контрол и регулиране на уличното осветление	208 982	12м.*1500лв . =18 000лв. на година	12м.*1500лв . =18 000лв. на година	12м.*1500лв . =18 000лв. на година	Зам.Кмет
5	Ограничаване	631 044	12м.*7500лв	12м.*7500лв	12м.*7500лв	Кмет



	разходи за провеждане на мероприятия включени в културния календар на общината за 2019, 2020 и 2021г. 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.		• =90 000лв. на година	• =90 000лв. на година	• =90 000лв. на година	
6	Ограничаване и приоритизиране на текущите разходи за асфалтиране, ремонт на тротоари и бордюри и озеленяване на територията на общината за 2019, 2020г. и 2021г.	1 187 659	12м.*45 000лв. =540 000лв. на година	12м.*45 000лв. =540 000лв. на година	12м.*45 000лв. =540 000лв. на година	Зам.-Кмет
7	Еднократните парични помощи отпускани по Решение на Общински съвет по възможност да се прецизират и сведат до	256 399	12м.*100лв. =1200лв. на година	12м.*100лв. =1200лв. на година	12м.*100лв. =1200лв. на година	Кмет



ОБЩИНА СОЗОПОЛ



	разумния минимум, като се удовлетворяват заявленията само на крайно нуждаещите се.					
9	Ограничаване на разходите за командировки	60 382	12м.*500лв. =6000лв. на година	12м.*500лв. =6000лв. на година	12м.*500лв. =6000лв. на година	Кмет
10	Оптимизиране на структурата на Общинска администрация за 2020 и 2021г.	1 095 936 101бр. щатен персонал донинасира н с общински приходи от ОА	-	80 640лв. за 10бр. щатен персонал донинасиран с общински приходи от ОА	80 640лв. за 10бр. щатен персонал донинасиран с общински приходи от ОА	Кмет
Всичко:			673 200 лв.	771 840лв.	771 840лв.	