

УТВЪРДИЛ:

КМЕТ:

/Петър Паунов /

П Л А Н

**С ОЗДРАВИТЕЛНИ МЕРКИ ЗА ПОДОБРЯВАНЕ
НА ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ
НА ОБЩИНА БАТАК 2016 г. – 2019 г.**

Изготвен на основание Решение № 133 от 30.06.2016 г. на Общински съвет

2016 г.

Планът за финансовото оздравяване цели ограничаване на структурния дефицит на община Батак с набеязване и изпълнение на мерки, които ще допринесат за финансова стабилност и ликвидиране на просрочените задължения.

На базата на резултатите от анализа и оценката на финансовото състояние на общината се предлага настоящия план, като се цели спомагане на балансираното развитие на общината.

При обосновката на мерките за извеждане на община Батак от затрудненото финансово състояние се има предвид финансовия заем, който се очаква да ни бъде предоставен. Той, заедно с местните усилия трябва да гарантира успешна реализация на поставените цели.

Централизираното управление и формирането на бюджета с въведените стандарти е неблагоприятно за община Батак, в която съществуват групи с ниска пълняемост в детските заведения.

Остър недостиг на средства за заплати, задължителни осигурителни вноски от работодателя, средства по чл.4 и 25 от Закона за безопасни и здравословни условия на труд, средства за издръжка на децата от подготвителните групи съгласно чл.20 от закона за народната просвета, за делегираните от държавата дейности във функция „Образование“ – дейност 311- ОДЗ и ЦДГ на община Батак. За бюджетната 2015 година недостигът е в размер на 37 948 лв. а за бюджетната 2016 година 47 587 лв.

В община Батак има три детски заведения – по едно в трите населени места, а именно:

- ОЗД „Катя Ванчева“ – гр.Батак
- ЦДГ „Радост“ – с. Нова махала
- ЦДГ „Катя Ванчева“ – с. Фотиново

В трите детски градини са спазени изискванията за числеността на персонала. Вдигат се заплатите на педагогическия персонал, няколко години поред се увеличава и минималната заплата за страната / повече от половината от персонала е не педагогически и е на минималната работна

заплата/ увеличават се средствата за осигурителните плащания и всичко това се прехвърля на общината като задължение.

Не помагат и формулите за разпределяне на средствата получени по единните разходни стандарти, защото всички детски градини са с недостиг по тях. Необходимо е и тук да има допълващи стандарти, както е в училищата. Години наред общината финансира детските заведения със собствени приходи, но последните години средствата станаха много и общината не е в състояние да ги поема. Не следва да се прибягва до закриване на детските заведения, което води до обезлюдяване на селата и градовете.

Община Батак има сключен договор с ДФЗ под №2316 от 24.10.2006г. във връзка с изпълнение на обект „Реконструкция на ВВМ в с.Нова Махала и с.Фотиново, Община Батак”.

След проведена процедура по ЗОП е избран изпълнител, който е изпълнил задълженията си и след приключване на строителството, обекта е въведен в редовна експлоатация от Държавна приемателна комисия и са издадени Разрешение за ползване №ДК-07-28/17.06.2008г. с предмет „Реконструкция на ВВМ с.Фотиново, Община Батак – висока зона” и Разрешение за ползване №ДК-07-29/18.06.2008г. с предмет „Реконструкция на ВВМ с.Нова Махала, Община Батак ”.

На 21.08.2008г. Община Батак е подала съответната заявка за плащане до ДФ „Земеделие”, като в процеса на приемане на документите по изпълнение на обекта към Общината няма нито една забележка. Изпълнението на проекта беше проверено от Разплащателна Агенция Пловдив и ДФ „Земеделие” София, като не са констатирани никакви нарушения, нито по процедурата, нито по самото изпълнение на СМР.

Независимо от това с писмо изх.№01-0800/1651/07.12.2009г. на ДФ„Земеделие” получихме отказ за изплащане на финансовата помощ по гореописания проект с мотив, че за обекта е използвано финансиране от ПУДООС.

Да, това е факт, но Община Батак потърси допълнително финансиране за обекта от ПУДООС едва след неговото завършване и

въвеждане в експлоатация поради факта, че по програма САПАРД за финансиране беше одобрена само част от общия проект, но на практика за да се завърши една ВиК система и същата да отговаря на всички технически, хигиенни и т.н. изисквания и същата да се въведе в експлоатация, то тя трябва да е завършена напълно и част от него не може да бъде отрязан механично.

С ДФ "Земеделие" имахме сключен договор за 942 583,20 лв. с ДДС, целия проект възлизаше на 1 545 540,47 лв. с ДДС, като остатък от 602 957,27 лв. с ДДС беше осигурен от МС чрез трансфер МОСВ-ПУДООС по параграф 6401 от ЗДБ за 2008г.

Молихме ДФЗ да преразгледа отказа си за изплащане на средствата и поради факта, че е уведомен за допълнителното финансиране от ПУДООС с наше писмо изх.№79-00-02/18.03.2009г. и тогава не сме получили отказ.

Поради тези факти Община Батак не можа да се заплати с изпълнителя на обекта, поради което същия заведе гражданско дело в ПОС и осъди общината, като към момента същия се е снабдил с изпълнителен лист и е предявил на Община Батак Покана за доброволно изпълнение в размер на 1 551 985,25 лв., в това число главница, лихви, разноси по делото и др.

Община Батак е в списъка на Министерство на финансите за общини във финансово затруднение.

С Решение №133 от 30.06.2016 г. общински съвет Батак открива процедура по финансово оздравяване на общината, съгласно чл.13д, ал.2 от ЗПФ и възлага на Кмета на община Батак да изготви план за финансово оздравяване и да проведе публично обсъждане с местната общност.

Целта на плана за финансово оздравяване не е да се обясни защо и как се е стигнало до незавидното финансово положение на община Батак, а да се очертаят пътищата и да се идентифицират възможните мерки за излизане на община Батак от категорията на финансово затруднените общини.

В тази връзка сме изготвили план с мерки за периода 2016-2019г. за намаляване на дефицита и постигане на финансова стабилност, устойчиво развитие и намаляване на просрочените задължения на общината.

Постигането на тези цели ще става при осигуряване на пълна прозрачност в дейността на общинската администрация и повишаване на нейната отговорност.

В процедурата за финансово оздравяване се вземат в предвид предложенията на местната общност.

ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА БАТАК

Финансовото състояние на община Батак е оценено по разработената от Министерство на финансите методика за оценка на финансовото състояние на общините. В методиката са описани основните показатели, които характеризират финансовата самостоятелност и финансовите резултати от дейността на общината, както и правилата, по които се изчисляват. Оценката се извършва на база показатели, които са ключови за финансовото управление на общините и по които се оценява развитието им спрямо определен момент/същия период за миналата година или друг предходен период/.

Изготвената оценка дава представа за състоянието и възможностите на общината за разпределение на наличните ресурси и предоставянето на публични услуги на местната общност текущо и в сравнителен план.

Една община е финансово самостоятелна и добре обезпечена, ако тя има потенциал да генерира собствени приходи, които формират над 70 % от общите приходи на бюджета ѝ. Ако съотношението на собствените приходи към общите приходи е между 50% и 70%, тогава тя е относително самостоятелна от централната власт. Когато пък съотношението е под 50%, това говори за силна зависимост във финансово отношение от централното правителство.

Показателна за финансовата самостоятелност е и степента на покритие на местните разходи със собствени приходи, т.е. успява ли общината да финансира разходите си за местни дейности със собствени приходи.

Тези показатели за община Батак са показани в таблицата по-долу:

Таблица 1. Показатели за финансова самостоятелност

	Показатели	2013	2014	2015	Средно
1.	Собствени приходи	1302340	1 139 125	1 351 986	
2.	Общо приходи	4 290 614	5 598 498	4 646 039	
3.	Дял на собствените приходи в общите приходи 1/2	30%	20%	29%	26%
4.	Разходи за местни дейности лв.	1 492 215	2 876 015	2 029 570	
5.	Покритие на разходите за местни дейности със собствени приходи 1/4	87%	40%	66%	64%

За предходния тригодишен период относителния дял на собствените приходи в общите бюджетни приходи на община Батак е средно 26%. Това означава, че дори и 1/3 от бюджетните постъпления не идват от собствени приходи, т.е. общината зависи от трансферите на централната власт в значителна степен.

Отношението на просрочените задължения към годишните собствени приходи и изравнителна субсидия показва способността на общината да покрие просрочените си задължения в рамките на текущата година. Изменението в просрочените задължения е показател за краткосрочните тенденции по отношение на финансовата стабилност на общината. Дял на просрочените задължения от планираните приходи и

планираната изравнителна субсидия за 2015 година за община Батак са 64%

Към 31.07.2016 г. просрочените задължения възлизат на 2 100 975 лв. В тези просрочени задължения са включени лихвите и таксите по изпълнителното дело и задълженията и лихви към публичен съдебен изпълнител дължими към РИОСВ.

Разходите за заплати и осигуровки на персонала обхващат разходите по параграфи 01-00 „Заплати” , 02-00 „ Други възнаграждения и плащания” и 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели”. Тези разходи за всички дейности /държавни и местни/ и за всички функции се увеличават като през 2013 година са 2 174 829 лв., през 2014 година - 2 416 890 лв. и през 2015 година - 2 447 811 лв.

Таблица 2 Дял на разходите за персонал в общите бюджетни разходи на община Батак

Показатели	2013	2014	2015	Средно
1. Разходи за заплати и осигуровки на персонала лв.	2 174 829	2 416 890	2 447 811	
2. Общи разходи лв.	4 290 614	5 598 498	4 646 039	
3. Дял на разходите за персонал в общите разходи	50.69 %	43.17%	52.68%	

МЕРКИ

Планът за оздравяване включва изпълнение на мерки в следните основни направления:

- ПОВИШАВАНЕ СЪБИРАЕМОСТТА НА МЕСТНИТЕ ПРИХОДИ;
- СПАЗВАНЕ НА БЮДЖЕТНАТА ДИСЦИПЛИНА;
- ОПТИМИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ;
- ОПТИМИЗАЦИЯ НА СТРУКТУРАТА И ЧИСЛЕНИЯ СЪСТАВ;

1. МЕРКИ, СВЪРЗАНИ С ПОВИШАВАНЕ СЪБИРАЕМОСТТА НА МЕСТНИТЕ ПРИХОДИ

- 1.1. Изпращане на съобщения за доброволно плащане;
- 1.2. Предаване за принудително събиране на Държавен съдебен изпълнител и НАП;
- 1.3. Проверки на място и съставяне на актове за несъответствия по отношение на задълженията за патентен данък;
- 1.4. При сключване на нови договори да се завиши размерът и прилагането на неустойките, с оглед намаляване риска от неизпълнение;
- 1.5. Упражняване на контрол за спазване на договорни условия – неустойки, срокове, ангажименти;
- 1.6. 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.
- 1.7. Издаване на необходимите документи, свързани с актове на местната власт на длъжници на общината, като на същите бъде предоставена възможност за разсрочено плащане.

2. МЕРКИ, СВЪРЗАНИ СЪС СПАЗВАНЕ НА БЮДЖЕТНАТА ДИСЦИПЛИНА

- 2.1. Стриктно прилагане на въведената Система за финансово управление и контрол /СФУК/;
- 2.2. Ограничаване на дофинансирането на делегираните държавни дейности за сметка на други приоритетни местни дейности;

2.3. Осъществяване на проверки за спазване на бюджетната и финансова дисциплина, съвместно с представители на звеното за вътрешен одит и финансовия контролор.

3. МЕРКИ, СВЪРЗАНИ С НАМАЛЯВАНЕ НА РАЗХОДИТЕ

3.1. Оптимизиране на гориво-смазочните материали чрез ограничаване ползването на МПС при изпълнение на служебни задължения чрез предварително подаване на устни или писмени заявки за ползване на последните единствено и само чрез директори на дирекции, зам.кметове и секретар. Стремех за съвместяване на потребност с оглед на икономия (при пътувания, при сключване на граждански договори).

3.2. Оптимизиране на разходите за телефони разговори от стационарни и мобилни апарати.

3.3. Оптимизиране на разходите за ел.енергия.

3.3.1. Регламентиране на реда за ползване на парно и ел.отопление.

3.3.2. Контрол и регулиране на уличното осветление.

3.4. Опазване и добросъвестно ползване на наличното оборудване с цел намаляване на разходите по неговата поддръжка или минимизиране на необходимостта от закупуване на ново такова.

3.5. Ограничаване на представителните разходи и разходи за провеждане на мероприятия включени в културния календар на общината за 2016 и 2019 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.

3.6. Реализиране на проекти за извършване на ремонти в сгради на училища и детски градини, реконструкция на кухненски блокове и подобряване на спортната база по различни програми.

3.7. Ограничаване на текущите разходи за БКС – дейности на територията на общината.

3.8. Еднократните парични помощи отпускани по Решение на Общински съвет по възможност да се прецизират и сведат до разумния минимум, като се удовлетворяват заявленията само на крайно нуждаещите се.

3.9. Прецизиране и приоритизиране на разходите за основен и текущ ремонт.

3.10. Ограничаване на разходите за командировки.

4. МЕРКИ СВЪРЗАНИ С ПРЕСТРУКТУРИРАНЕ И ОПТИМИЗАЦИЯ НА ЧИСЛЕННОСТТА НА ПЕРСОНАЛА

4.1. Оптимизиране на числеността на персонала, зает в системата на ЦДГи общинска администрация.

4.2. Законосъобразно съвместяване на длъжностите с цел недопускане увеличаване числеността на персонала при вменяване на нови законови задължения от страна на държавата към общините.

4.3. Реорганизиране на длъжности, свеждащо се до допълване на задълженията по длъжностна характеристика на заетите и гъвкавост в работното време за преодоляване отсъствието на служители, работници и обслужващ персонал при временна неработоспособност на заетите.

4.4. Използване ефективно възможностите на Националния план по заетост (НПЗ) и Оперативните програми във връзка с преодоляване на недостига от помощен и обслужващ персонал в Общинска администрация и бюджетните дейности.

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.

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 информираността 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.

СРОК НА ПРОЦЕДУРАТА ПО ОЗДРАВЯВАНЕ

1. Срокът за изпълнение на процедурата по оздравяване се определя до края на бюджетната 2019г.

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.

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 Батак всяко тримесечие публикува на интернет страницата на общината информация за изпълнението на настоящия план.

УТВЪРДИЛ:.....

Петър Паунов
Кмет на Община Батак

ПРОГРАМА ЗА ИЗПЛАЩАНЕ НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОБЩИНА БАТАК

Настоящата програма е изготвена като неразделна част от Плана за финансово оздравяване на Община Батак и включва Времеви график за обслужването на просрочените задължения до пълното им изплащане /Приложение 1/.

При изпълнение на програмата могат да се извършват промени в сроковете за разплащане с доставчици, в съответствие с текущите обстоятелства.

На тримесечие кметът на общината изготвя и представя заедно с отчета за изпълнение на плана за финансово оздравяване и актуален времеви график за обслужването на просрочените задължения.

Мерките за приоритизиране и оптимизация на разходите и повишаване на събираемостта на приходите са заложи в оздравителния план.

Източниците на средства за погасяване на просрочените задължения са посочени в следната таблица и са резултат от ограничаване на разходите и увеличаване на приходите:

Прогноза за 2017г.		Прогноза за 2018г.	
Очаквани икономии от разходи:		Очаквани икономии от разходи:	
Горива	-46000	Горива	-14000
Тел.разговори	-29000	Тел.разговори	-6000
Външни услуги	-87000	Външни	-25000

		услуги	
Материали	-52000	Материали	-23000
Канцеларски материали	-4800	Канцеларски материали	-2000
Командировки	-2800	Командировки	-1000
Заплати и осигуровки	-65400	Заплати и осигуровки	-89400
	-287000		- 160400
Очаквано увеличение на приходите:		Очаквано увеличение на приходите:	
Данък МПС	170000	Данък МПС	83000
Наказателни лихви и глоби	12000	Наказателни лихви и глоби	12000
Наеми на земя	24000	Наеми на земя	13000
Продажба на услуги	21000	Продажба на услуги	9000
Продажба на земя	31500	Продажба на земя	22500
	258500		139500
Общ ефект	545500	Общ ефект	299900
Общо за 2017 и 2018г.	845400		