

ПЛАН ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ НА ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ

Настоящият план се създава на основание чл.130е от Закона за публичните финанси (посл. изменение ДВ, бр.43 от 07.06.2016 година). Същият има за цел да осигури финансовата стабилност на Община Лясковец и структурите към нея чрез оптимално управление на ресурсите си в периода на финансово оздравяване през бюджетните 2016 - 2019 година, чрез приоритизиране дейностите на Община Лясковец, оптимизиране и ограничаване на текущите разходи, както и чрез повишаване събираемостта на местните приходи.

Планът за финансово оздравяване на община Лясковец поставя следните **цели:**

- постигане на по-добро управление на публичните ресурси на местно ниво;
- постигане на по-голяма прозрачност в дейността;
- повишаване на контрола на местно ниво;
- спазване на фискалните правила по ЗПФ.

ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНАТА

Към 31.12.2015 г. община Лясковец завършва с 904 878 лв. просрочени задължения.

Динамиката на тяхното натрупване в периода – 2015 г. е както следва:

2008 г.	76 557 лв.
2009 г.	176 680 лв.
2010 г.	354 024 лв.
2011 г.	458 650 лв., в т.ч. за КВ - 136 351 лв.
2012 г.	790 477 лв., в т.ч. за КВ - 122 931 лв.
2013 г.	646 094 лв.
2014 г.	620 777 лв.
2015 г.	904 878 лв., в т.ч. за КВ - 197 994 лв.

Причините за тяхното натрупване са обективни и могат да бъдат квалифицирани в няколко групи.

1. Поети ангажименти от Община Лясковец за кандидатстване с проекти по Европейски програми в програмен период 2007 – 2013 г. и други финансиращи програми.

Община Лясковец има приет и одобрен План за развитие на Община Лясковец в периода 2007 - 2013 г. В него основен приоритет е решаването на проблеми в техническата, социалната, културната и образователната инфраструктура, касаещи местната общност в шестте населени места на община Лясковец. Като основни източници на финансов ресурс за тяхното решаване са заложили именно средства от програмите на ЕС и други донорски програми и фондове. За да изпълни поетите ангажименти пред населението и ползвайки възможностите за външно финансиране, за периода 01.01.2008 г. – 30.06.2016 г., Община Лясковец е реализирала 44 броя проекти на обща стойност 17 093 294 лв.

Най-голям финансов ресурс е ползван от ОП на ЕС през програмен период 2007-2013 г.:

- ОП „Развитие на човешките ресурси”	- 1 026 410 лв.
- ОП „Административен капацитет”	- 631 159 лв.
- ОП „Регионално развитие”	- 11 313 703 лв.
- Програми към МТСП :	
Проект „Красива Българи”	- 155 571 лв.
Фонд Социално подпомагане	- 16 558 лв.
Социално – инвестиционен фонд	- 291 773 лв.
Агенция за хората с увреждания	- 6 298 лв.
- Министерство на икономиката, енергетиката и туризма	- 875 083 лв.

2. Неравностойно положение на община Лясковец като бенефициент на ОП „Регионално развитие” през програмен период 2007-2013 г. спрямо други общини от категорията на Община Лясковец, бенефициенти на Програмата за развитие на селските райони (ПРСР) през същия период :

През програмен период 2007 – 2013 г. като Община бенефициент на ОП „Регионално развитие” Община Лясковец бе поставена в неизгодни условия спрямо други общини, в областта и страната със сходни финансови възможности на общинските бюджети, което наложи използването на голям собствен ресурс при подготовката, управлението и реализирането на проекти по ОП „Регионално развитие”. Общината бе поставена пред дилемата дали да кандидатства с проекти по тази програма и да решава наболели и неотложни проблеми на

местната общност или да се откаже, гарантирайки финансова стабилност. Условието на ОП „Регионално развитие” за съфинансиране на проектите от общината в размер от 5 до 15 %, малкия размер на авансовото плащане в рамките на 10-20 % при одобрени проекти, необходимостта от налични средства при управлението на проектите чрез кредитиране от Фонд „ФЛАГ” наложи голяма част от собствения финансов ресурс на общината да бъде ангажиран за изпълнението на тези условия. В същото време общини, подобни на Лясковец, реализираха своите проекти при съвсем облекчени условия като бенефициенти на ПРСР, осигуряваща 100 % финансова субсидия по проектните предложения, авансови плащания в размер до 50 % от стойността на одобрените проекти и лесно управление на проектите, без общините да ангажират своите общински финансови ресурси.

За периода 01.01.2008 г. – 30.06.2016 г. община Лясковец е реализирала и осигурила собствено участие в следните проекти, видно от таблицата:

	Наименование на проектното предложение	Финансираща организация	Обща стойност	Съфинансиране от общината
2008 година				
1	Ремонт и обновяване на ЦДГ „Сладкопойна чучулига” село Джулюница	Правителство на Япония	71 997,90 евро	11 999,65 евро
2009 година				
2	Ремонт покрив и фасади на ЦДГ „Сладкопойна чучулига” с. Джулюница, община Лясковец	Проект „Красива България”	117 266 лв.	58 633 лв.
3	Ремонт на детска ясла „МИР”, гр. Лясковец	Социално - инвестиционен фонд	291 773,16 лв.	58 500 лв.
4	За един по-достоеен живот - предоставяне на услугите „Социален асистент” и „Домашен помощник” на територията на Община Лясковец	Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”	59 220 лв.	8 990 лв.
2010 година				
5	Обществена трапезария за лица и семейства в социален риск от гр. Лясковец	Фонд Социално подпомагане към МТСП	8 755,01 лв.	2 300 лв.
6	Подобряване на общинската пътна мрежа в Община Лясковец	Оперативна програма „Регионално развитие”	3 989 504,53 лв.	937 156 лв.

2011 година				
7	Укрепване на капацитета на Община Лясковец за модерно, ефикасно и прозрачно местно самоуправление	Финансов Механизъм на Европейско Икономическо Пространство	309 711 евро	46 488 евро
2012 година				
8	Заедно да преоткрием нашето училище	Център за образователна интеграция на деца и ученици от етническите малцинства	11 650.37 лв.	500 лв.
9	Устойчивост и интегрирано развитие на гр. Лясковец, чрез благоустрояване на обществени пространства	Оперативна програма „Регионално развитие”	4 727 628 лв.	236 400 лв.
2013 година				
10	Карвинг Фестивал - Лясковец - пъстра столица на зеленчуците и гурбетчийското градинарство	Оперативна програма „Регионално развитие”	485 386,32 лв.	24 269,32 лв.
11	Подобряване енергийната ефективност в общинска образователна инфраструктура в НУ „Цани Гинчев”, НУ „Никола Козлев” и детска ясла „Мир”, гр.Лясковец	Оперативна програма „Регионално развитие”	1 551 793 лв.	279 754,56 лв.
2015 година				
12	Подобряване на материалната база на Домашен социален патронаж в Община Лясковец за пълноценно социално включване	Фонд Социална закрила към МТСП	20 562 лв.	2 257,71 лв.
13	Ремонт на покрив и фасади на многофункционална сграда за обществено ползване в село Козаревец – УПИ I	Проект „Красива България”	38 305 лв.	19 919 лв.
	Обща стойност:		12 046 175 лв.	1 720 554 лв.

3. Обслужване на кредитни линии от Община Лясковец от Фонд „ФЛАГ” и други финансови институции във връзка с поетите ангажименти по осигуряване на собствено финансиране, разплащане и управление на одобрени проекти по ОП на ЕС, както и доплащане на лизингов договор от 2006 г.

ГЛАВНИЦА

ДОГОВОР	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	ВСИЧКО
Лайтинг СД	119712	119712	119712	9947					369083
ФЛАГ 225					41850	55800	55800	40950	194400
ФЛАГ 339						53486	58363	58366	170215
ФЛАГ 44			60000	117300	128760	128760	128760	128760	692340
Инвестбанк					299973				299973
ФЛАГ 338							52800	53506	106306
ВСИЧКО	119712	119712	179712	127247	470583	238046	295723	281582	1832317

ЛИХВИ

ДОГОВОР	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	ВСИЧКО
ЛАЙТИНГ	28280	17506	6733	75					52594
ФЛАГ 225					6455	5623	3326	763	16167
ФЛАГ 339						7366	6115	3272	16753
ФЛАГ 44			43149	38737	29781	19350	14040	7447	152504
Инвестбанк					4623				4623
ФЛАГ 338						11104	4043	1404	16551
ОБЩО	28280	17506	49882	38812	40859	43443	27524	12886	259192
По др заеми от ФЛАГ		24262	52650	23593	29450	1032			130987
ВСИЧКО	28280	41768	102532	62405	70309	44475	27524	12886	390179
ВЪЗСТ. ОТ МФ					53508	39220	24900		117628
ВСИЧКО ЛИХВИ	28280	41768	102532	62405	16801	5255	2624	12886	272551

ТАКСИ

ДОГОВОР	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	ВСИЧКО
ФЛАГ 338						1721	1200	1200	4121
ФЛАГ 339						1207	1200	1200	3607
ФЛАГ 225					900	1200	1200	900	4200
ВСИЧКО	0	0	0	0	900	4128	3600	3300	11928

Представям на Вашето внимание и справка за собствените приходи на Община Лясковец (данъчни и неданъчни) и Общата изравнителна субсидия от Държавния бюджет по години за периода 2008 г. – 2015 г.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Собствени	1472580	1181580	1318724	1381401	1761222	1737436	1663690	1891989
в т.ч. ТБО	386284	407717	473710	454710	383227	457520	438102	521736
§40-00 КВ	132516	11810	74776	46794	304695	100006	125103	50471
ОСТАВАТ	953780	762053	770238	879897	1073300	1179910	1100485	1319782
ОИСубсидия	484761	567720	557700	582700	596900	642700	692600	695900
ВСИЧКО	1438541	1329773	1327938	1462597	1670200	1822610	1793085	2015682

Видно от приложените данни за този период Община Лясковец е разплатила за главници по кредити, лихви и такси 2 116 796 лв. В представената по-горе информация за динамиката на просрочията към 31.12.2015 г. в размер 904 878 лв. е видно, че те са натрупани именно в периода 2008 -2015 г., когато Общината е изпълнявала поетите ангажименти по реализирането и управлението на проектите финансирани от ЕС и други донорски програми. Към 30.06.2016 г. те са вече в размер на 620 248 лв., в т.ч. за КВ 89 956 лв.

Видно е от справката с размера на собствените приходи, че това не би могло да се случи ако общинското ръководство не спазваше стриктна финансова дисциплина по отношение на разходите и поетите ангажименти.

Видно е също, че ако Общинското ръководство не бе избрало тежкия път на решаване на проблемите на общината с помощта на европейски средства, въпреки тежките условия които трябваше да изпълни по тяхното реализиране и управление, сега щеше да е в завидно финансово състояние.

Анализът показва, че още с поемане на тези ангажименти Община Лясковец е приела мерки за оздравяване финансовата дисциплина.

4. Ощетяване на община Лясковец от финансова помощ от Държавния бюджет на РБ, заложиени в различни нормативни актове.

В Закона за Държавния бюджет на РБ за 2014 г. бяха заложиени 500 млн. лв. за Публичната инвестиционна програма „Растеж и устойчиво развитие на регионите“. Одобрени бяха 392 проекта на общини на обща стойност 289 087 061 лв. Община Лясковец кандидатства с 6 проекта на обща стойност 8 000 000 лв. за решаване на важни и неотложни проблеми на населените места. Въпреки, че в ПМС 4 от 16.01.2014 г. бяха описани критериите за прозрачно управление на средствата по тази програма както и условията, реда и критериите за одобрение на проектите, а проектите на Община Лясковец отговаряха на всички тях, не бе финансиран нито един от представените проекти. Многократните запитвания към Министерството на Финансите не дадоха отговор и до сега за причината проектите на Община Лясковец да не

получат финансиране. Това наложи неотложните проблеми да бъдат решавани със собствени средства или да се търсят други източници за финансиране.

С Постановление № 117 от 15 май 2014 г. бе приета Наредба за условията, реда и критериите за предоставяне на средства на общини в затруднено финансово състояние за 2014 г. Община Лясковец направи искане към Министерството на Финансите за предоставяне на средства за подпомагане на общината, тъй като отговаряше на повече от три от критериите заложиени в чл. 2 на Наредба за условията, реда и критериите за предоставяне на средства на общини в затруднено финансово състояние за 2014 г. Въпреки това, Общината не фигурираше в списъка на подпомогнатите общини, сред които имаше общини отговарящи на по-малък брой критерии. Многократните запитвания към Министерството на финансите не дадоха отговор и до днес защо Община Лясковец не получи средства по наредбата.

През последните няколко години в Държавен вестник са публикувани Постановления на министерски съвет, с които се одобряват допълнителни разходи / трансфери към редица общини в не малки размери, както за инфраструктурни обекти – улици, училища, детски градини, така и за покриване на неразплатени разходи, направени от общините. Смятаме, че това става по несправедлив начин спрямо останалите общини, тъй като никъде не са описани критериите по които, финансираните общини получават тази финансова подкрепа и това поставя общините в неравностойно положение. Община Лясковец, със свое писмо с вх. № 08-00-789/30.07.2015 г. на Министерството на Финансите е направила искане за финансова помощ, но не фигурира в подпомогнатите общини. Така докато едни общини получаваха финансови средства на готово като „финансови инжекции” от Държавния бюджет, Община Лясковец решаваше проблемите на местната общност, голяма част от тях неотложни, със собствени средства и сили.

Смятаме, че Община Лясковец не би попаднала в групата на общините, които трябва да изготвят оздравителен план ако критериите, заложиени в чл. 130а на Закона за публичните финанси отчиташе реално описаните проблеми. През всичките тези години Община Лясковец е прилагала стриктно всички методи и способности за спазване на строга финансова дисциплина, ограничаване на разходите и максимално търсене на възможност за разплащане на просрочените задължения.

Планът за финансово оздравяване на община Лясковец трябва да отговаря на изискванията заложиени в чл. 130е на Закона за публичните финанси (ЗПФ).

I. Система от критерии и финансови показатели, определени за наблюдение с цел постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси.

Общината ще наблюдава за срока на процедурата за финансово оздравяване следните показатели.

1. Показатели за постигане на финансова самостоятелност са:

- среден дял на собствените приходи в общите постъпления за общината – планираме към края на всяка година този дял да бъде приблизително 30 %;

	бюджет	соб.приходи	ср.дял на соб. пр.%
2016	6771047	2430747	35.90%
2017	6043500	1703200	28.18%
2018	6043500	1703200	28.18%
2019	6043500	1703200	28.18%

- среден дял на покритие на разходите за местни дейности с приходи – 108 %.

2. Показатели за финансова устойчивост:

- бюджетно салдо, спрямо общите постъпления по отчет – положително към края на всяка година;

- размер на дълга, като процент от общите приходи и изравнителна субсидия по план до 15%.

Към 30.06.2016 г. Община Лясковец има дълг в размер на 533 485 лв., в т.ч. 500 000 лв. безлихвен заем към Министерство на финансите и 33 485 лв. към фонд ФЛАГ. Към 30.09.2016 г. дълга към фонд ФЛАГ ще бъде погасен.

Планираме да кандидатстваме за безлихвен заем към Министерството на финансите в размер на 870 000 лв. С 500 000 лв. ще погасим стария заем и с другите 370 000 лв. ще разплатим просрочени задължения към доставчици до 2015 г. При тази ситуация очакваните движения по дълга са следните:

дата	Планирани приходи и ОИС	Размер на дълга	%
31.12.2015	3304846	627043	18.97
31.3.2016	3094247	580264	18.75
30.6.2016	3094247	533485	17.24
30.9.2016	3094247	566000	18.29
31.12.2016	3094247	551000	17.81
31.3.2017	2366700	503000	21.25
30.6.2017	2366700	441000	18.63
30.9.2017	2366700	392000	16.56
31.12.2017	2366700	334000	14.11
31.3.2018	2366700	286000	12.08
30.6.2018	2366700	214000	9.04
30.9.2018	2366700	165000	6.97
31.12.2018	2366700	117000	4.94
31.3.2019	2366700	59000	2.49
30.6.2019	2366700	0	0

- размер на просрочените задължения – към края на бюджетната година размера на просрочените задължения не трябва да надвишава 5% от общия размер на разходите по бюджета.

3. Показатели за ефективност:

- население на един общински служител;
 - дял на разходите за заплати и осигуровки в общите разходи – около 55% за всяка бюджетна година.

4. Показатели за инвестиционна активност на общината.

5. Други финансови показатели, които предоставят важна информация за финансовото състояние на общината и подлежат на задълбочен анализ са:

- поети ангажименти за разходи по бюджета на общината, като съотношение да не надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.

Стойностите са отразени в следната таблица:

	бюджет	ср.год. за 4 г.	50.00%
2013	5837204		
2014	6410053		
2015	6325845		
2016	6930355	6375864.25	3187932
2017	6043500	6427438.25	3213719
2018	6043500	6335800	3167900
2019	6043500	6265213.75	3132607

- налични задължения за разходи по бюджета на общината, не трябва да надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.

II. Индикатори за изпълнение, които да оценяват постигането на целеви стойности по показателите за ефективност, в т.ч. мерки за оптимизиране структурата и числеността на персонала и график за изпълнението им.

Общини с финансови затруднения са общини, за които са налице три или повече от общо шест показателя посочени в чл. 130а, ал.1 от Закона за публичните финанси.

Изпълнението на показателите по чл.130а, ал.1 от Закона за публичните финанси към 31.12.2015 г. са отчетени от Министерството на финансите.

От отчетените показатели, Община Лясковец отговаря на три от тях, а именно:

Критерии, на които отговаря по чл. 130а, ал.1						
	по т.1.	по т.2.	по т.3.	по т.4.	по т.5.	по т. 6
Лясковец		17,8 %		14,3 %		51 %

1. Наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години.

Отчетени са 17,8 % към 31.12.2015 г. Планираме тяхното равнище да бъде в границите, отразени в следната таблица:

	бюджет	4 ср.год.	15%
2013	5837204		
2014	6410053		
2015	6325845		
2016	6930355	6375864	956380
2017	6043500	6427438	964116
2018	6043500	6335800	950370
2019	6043500	6265214	939782

2. Наличните към края на годината просрочени задължения по бюджета на общината надвишават 5 на сто от отчетените за последната година разходи на общината.

Към 30.06.2016 г. Община Лясковец има просрочени задължения в размер на 620 248 лв., в това число до края на 2015 г. - 370 744 лв. и за 2016 г. - 249 504 лв. към над 30 доставчика за хранителни продукти, външни услуги, вода и други.

Планираме при получаване на безлихвен заем с 370 000 лв. ще разплатим просрочени задължения към доставчици до 2015 г., а разликата от 250 248 лв. със собствени средства по следния начин:

дата	Всичко разходи	Размер на просрочените задължения	%
31.12.2015	6338825	904878	14.28
31.3.2016	6824861	848624	12.43
30.6.2016	6930355	620248	8.95
30.9.2016	6930355	250248	3.61
31.12.2016	6930355	223248	3.22
31.3.2017	6043500	203248	3.36
30.6.2017	6043500	163248	2.70
30.9.2017	6043500	153248	2.54
31.12.2017	6043500	143248	2.37
31.3.2018	6043500	123248	2.04
30.6.2018	6043500	93248	1.54
30.9.2018	6043500	83248	1.38
31.12.2018	6043500	63248	1.05
31.3.2019	6043500	43248	0.72
30.6.2019	6043500	0	0

Изпълнява се плана за намаляване на просрочените задължения за 2016 г., утвърден с т.6 от Решение №53/2016 г. на ОбС. За периода януари-юни 2016 г. размерът на същите е намален с 284 630 лв. или с 31.46 % спрямо отчетените към 31.12.2015 г.

3. Осредненото равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства е под осреднената събираемост на двата данъка за всички общини, отчетена за последната година, която е 65.9%.

Отчетени - 51.28 %. Планираме към края на всяка година да достигнем – 66%. Данните са посочени в таблицата.

дата	Данък върху недвижимите имоти			Данък върху превозните средства			осреднено
	план	отчет	%	план	отчет	%	
31.12.2015	288366	166339	50.33	389610	239290	52.23	51.28
31.12.2016	293507	193700	66.00	431516	284800	66.00	66.00
31.12.2017	293507	193700	66.00	431516	284800	66.00	66.00
31.12.2018	293507	193700	66.00	431516	284800	66.00	66.00
31.12.2019	293507	193700	66.00	431516	284800	66.00	66.00

III. Управленските, организационни, правни, финансови, техническите и другите действия за осъществяване на плана, вкл. мерките за подобряване на събираемостта на местните приходи.

- Подготовка на ежемесечни анализи (Анализ на местните приходи по видове; Анализ на разходите по видове и бюджетни дейности и звена; Изводи и предложения за промяна на мерките);

- Възлагане на второстепенните разпоредители с бюджети да разработят мерки за финансова стабилизация и прогнози за очакваните собствени приходи;

- Стриктно спазване изискването за извършване на разходи до размера на фактическите постъпления от собствени приходи и получените трансфери, извънбюджетни сметки и фондове и за второстепенните разпоредители с бюджет;

- Задължаване на кметовете на кметства и ръководителите на заведения за ограничаване на разходите и допълнително надграждане на предприетите мерки;

- Мотивиране на местната общност за опазване на инфраструктурата с цел намаляване на разходите за повторни ремонти;

- Използване ресурсите на общинската собственост за отдаване под наем на свободни терени с цел увеличаване на собствените приходи.

IV. Оценка за влиянието на плана върху предоставяните услуги.

Планът за финансова стабилизация ще повиши размера на постъпленията от данъчни и неданъчни приходи и ще спомогне за разкриване на резерви за разплащане на просрочените задължения.

Планът за финансова стабилизация ще подобри финансовата дисциплина по отношение на разходите за издръжка.

Планът за финансова стабилизация няма да влоши качеството на предлаганите услуги.

V. Други мерки, подходящи за финансовото оздравяване на общината:

Стимулиране на съвместни действия с юридически лица с договори за дарения и публично - частно партньорство.

Към 30.06.2016 г. Община Лясковец има задължения по заеми в размер на 533 485 лв., в т.ч.

500 000 лв. за временен безлихвен заем към МФ
и 33 485 лв. към фонд ФЛАГ.

Община Лясковец ще отправи искане до министъра на финансите за финансово подпомагане под формата на временен безлихвен заем от централния бюджет за целите за изпълнението на плана за финансово оздравяване в размер на 870 000 лв., като с 500 000 лв. ще рефинансираме заема към МФ и с 370 000 лв. ще разплатим просрочени задължения до 2015 г.

Погасителния план е посочен в т.І. т.2, втори показател.

VI. Отговорности:

1. Отговорности на кмета:

- да изпълнява плана за финансово оздравяване;
- да публикува на интернет страницата на Общината информация за изпълнението на плана за финансово оздравяване.

2. Отговорност на общинския съвет:

- Разработване на нормативна база, включително и данъчна политика за реално определяне на данъчни задължения, такси и цени на услуги на базата на изработени калкулации за реалните разходи по предоставяните услуги;
- Оптимизиране на разходите за общинския съвет, които се изплащат само със собствени приходи.

В случаите, при които общината има просрочени задължения, към Плана за финансово оздравяване се прилага и Програма за изплащане на просрочените задължения на общината, отговаряща на условията на чл.130е, ал.3 от ЗПФ.

ПРОГРАМА

за изплащане на просрочените задължения на общината

1. Мерки за повишаване на събираемостта на приходите:

1.1. За осигуряване на своевременно плащане на задълженията към общината:

Данъчни приходи:

Данък върху недвижимите имоти, Данък върху превозните средства, Патентен данък.

- Своевременно уведомяване данъкоплатците за размера на дължимия данък, както и информирането им за отстъпките при предсрочното му плащане;

- Увеличаване броя на съставените актове по чл.107 и чл.105 от ДОПК и завършване на процедурата до предаване за принудително събиране на АДВ и ЧСИ;

- Възлагане на частен съдебен изпълнител събиране на просрочени задължения от различно естество, в т.ч. от наеми на общински жилища, земи, помещения, такси за детски заведения и ползвани социални услуги;

- Ежемесечно изискване на справка от Службата по вписванията за лицата осъществили сделки и изпращане на писма до граждани осъществили сделки, но не подали декларации за облагане;

- Да се изиска еднократно цялата актуална база на ППС от КАТ, а след това и ежемесечна актуализация, като незабавно се извърши обработката, за регистрирани МПС и сверяване с базата данни на Дирекцията дали са декларирани;

- Изготвяне и обработка на списъци на собственици с изтекъл срок на ТЕЛК;

- За всяко плащане след определения срок в нормативните актове и договорите да се начислява и събира лихва, съгласно ЗЛДТДПДВ;

- Увеличаване броя на проверките на място на лица за патентен данък, подали декларация за преустановяване на дейността в края на предходната година, дали не осъществяват такава през настоящата година. Извършване проверки на място и съставяне на акт при несъответствие;

- Събиране на просрочени вземания.

Размерът на недоборите към 30.06.2016 г. е 1 612 820 лв., като в т.ч. има и такива на които им е изтекъл давностния срок и на практика са несъбираеми.

дата	Събрани
30.9.2016	40000
31.12.2016	50000
31.3.2017	60000
30.6.2017	90000
30.9.2017	50000
31.12.2017	70000
31.3.2018	60000
30.6.2018	90000
30.9.2018	50000
31.12.2018	70000
31.3.2019	80000
30.6.2019	90000
всичко	800000

- Увеличение на размера (ставката) на местните данъци

дата	Събрани
30.9.2016	
31.12.2016	
31.3.2017	3000
30.6.2017	7000
30.9.2017	7000
31.12.2017	3000
31.3.2018	3000
30.6.2018	7000
30.9.2018	7000
31.12.2018	3000
31.3.2019	3000
30.6.2019	7000
всичко	50000

Неданъчни приходи:

- Екипите, осъществяващи планови и внезапни проверки по деклариране и своевременно издължаване на:

* такса битови отпадъци;

* такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площади, улични платна и терени с друго предназначение.

- Актуализиране на цените на услуги и права

дата	Събрани
30.9.2016	
31.12.2016	
31.3.2017	2000
30.6.2017	2000
30.9.2017	2000
31.12.2017	2000
31.3.2018	2000
30.6.2018	2000
30.9.2018	2000
31.12.2018	2000
31.3.2019	2000
30.6.2019	2000
всичко	20000

Такса за ползване на тротоари, площади, улични платна и др.

- Извършване на стриктен контрол относно заявената квадратура и реално използваната площ.

- Диференциране на таксата в зависимост от вида на търговската дейност:
- маси пред заведения; за търговия от колички, щандове, фризери, витрини и др. Извършване на стриктен контрол относно плащането на такса за ползване на тротоари, площадки, улични платна и др. по отношение на заявената квадратура и реално използваната площ.

- Актуализиране размера на наемите за поставяне на рекламни пана, табели и билбордове на територията на общината.

Приходи от продажба на активи, наеми

- Да се предприемат ефективни мерки за събиране на дължимите суми от наемателите. По преценка да се информира Дирекция БФПИОГС за завеждане на съдебни дела. При констатирано неплащане на наемната цена или консумативните разноски за срок по-дълъг от три месеца или системно неплащане в срок, своевременно да се предприемат ефективни мерки за прекратяване на наемните правоотношения, в съответствие с изискванията на чл.46, ал.1, т.1 от Закона за общинската собственост.

- С цел намиране на допълнителни приходоизточници в условията на оздравителния финансов план да се оповестят всички свободни имоти и терени, земеделски земи и др. за отдаването им под наем.

Такса детски ясли, детски градини и др. общински и социални услуги

- Да не се допускат деца за отглеждане в целодневните детски градини, родителите на които дължат такса за повече от два месеца.
- Приемането на деца за новата учебна година в целодневните детски градини да става след представяне на служебна бележка или изискване на служебна информация за издължени данъци и такси по ЗМДТ от семейството.
- Домакините на детските ясли, детските градини, домашен социален патронаж при констатирано неплащане на таксите за срок по-дълъг от два месеца, своевременно да предприемат мерки за тяхното събиране.
- Да се търси спонсорство за закупуване на консумативи и играчки за децата.

Такса административни услуги

За предоставянето на всички видове административни услуги на физически или юридически лица с бонус за бърза или експресна да се удостоверява наличието или липсата на задължения към Община Лясковец. При наличие на задължения към Община Лясковец, същите да се предоставят в определения административен срок като обикновена административна услуга.

1.2. Косвени мерки срещу длъжниците:

- Изготвяне на регистър на длъжниците на общината и публичното му периодично обявяване на сайта на община Лясковец, в Информационния център на община Лясковец и оповестяването му в социалните мрежи.
- В тръжната документация, в конкурсната документация и в документацията за провеждане на процедури по ЗОП, да се изисква представяне на документ удостоверяващ, че участниците нямат публични задължения към общината;
- При сключване на нови договори за наеми да се разнообрази и завиши прилагането на неустойки, с оглед намаляване риска от неизпълнение;
- Да се увеличи събираемостта на вземанията по Наказателни постановления издадени по Наредбите на Общински съвет - Лясковец.

1.3. Подобряване вътрешното и външно взаимодействие за пълн обхват на потенциалните данъкоплатци:

- Директен информационен обмен между дирекция „ТУОСЕИ“ и отдел „ГРАО“ с отдел „Местни приходи“;
- Информационен обмен с КАТ и Агенцията по вписванията за предоставяне на актуална информация за сделките с движимо и недвижимо имущество.

1.4. Засилване на контролната дейност:

- Проверки на посочените данни в подадените данъчни декларации (засичане на информацията за отчетните стойности на недвижимите имоти на юридическите лица с информация от застрахователните фирми; неотразени

данни за новопостроени и реконструирани имоти, некоректни данни за вида на конструкция, квадратура, основно жилище и т.н.);

- Проверка на подадени данъчни декларации от лица, ползващи данъчни облекчения с цел установяване на наличието на основание за данъчно облекчение (установена инвалидност с експертно решение на ТЕЛК или НЕЛК);

- Проверка на място и съставяне на актове за несъответствия по отношение на задълженията за патентен данък;

- Упражняване на контрол за спазване на условията по сключени договори - неустойки, срокове, плащане, ангажименти и др.;

- Да се сформира комисия от компетентни длъжностни лица от Община Лясковец за търсене на отговорност от физически и юридически лица причинили вреди на съоръжения от техническата инфраструктура, паркове, градинки, междублокови пространства, детски площадки, градинско осветление, като за целта при констатирана вреда, същите съставят констативен протокол удостоверяващ нейният размер. Да се предприемат мерки за събиране на установените суми съгласно съставеният протокол, с оглед възстановяване на причинените вреди за сметка на лицето, което ги е причинило.

1.5. Актуализация на размерите на плащанията и на преференциите:

Актуализацията се извършва при съобразяване размерите на местните такси, цени на услуги и базисни наемни цени с възможностите за плащане от гражданите и създаването на условия за развитие на бизнеса, като:

- Актуализиране на размерите на местните такси и цени на услуги след изготвянето на съответните калкулации;

- Актуализиране на преференциите за заплащане на местни услуги и данъци;

- Определяне на реални цени за ползване на общински имоти от неправителствени организации, културни и спортни организации, политически партии и други;

- Актуализиране на размера и обхвата на глобите и санкциите, заложи в вътрешните актове на общината.

2. Мерки за приоритизиране и оптимизация на разходите.

Политиката на общинската администрация през периода на финансово оздравяване е оптимизиране на административните разходи за издръжка, което би довело до реално намаление на разходите за обслужване дейността на Община Лясковец. За целта е необходимо да се планират детайлно тези разходи, като техният размер трябва да е достатъчен, за да осигури нормалното и безпрепятствено протичане на работния процес, да не възпрепятства и влошава обслужването на гражданите, да се защитят интересите на местната общност и да не се влошава качеството на предлаганите услуги за населението.

2.1. Намаляване разходите за текуща издръжка :

- Да не се поемат нови задължения, както и сключването на нови договори за дейности, които не са приоритетни и могат да бъдат отложени във времето, освен тези свързани с изпълнението на сключените вече договори;

- Въвеждане на лимити за телефонни разговори – намаляване на разходите за телефонни услуги с 10 % спрямо отчетените разходи за 2015 г., равняващи се на 5 000 лв., горива за МПС, намаляване разходите за командировки с 10 % спрямо отчетените разходи за 2015 г., равняващи се на 1 000 лв., транспортни разходи, консумативи и др. и използване на преференции на различните оператори за провеждане на безплатни телефонни разговори по групи;

дата	намаление
30.9.2016	
31.12.2016	
31.3.2017	500
30.6.2017	500
30.9.2017	500
31.12.2017	500
31.3.2018	500
30.6.2018	500
30.9.2018	500
31.12.2018	500
31.3.2019	500
30.6.2019	500
всичко	5000

дата	намаление
30.9.2016	
31.12.2016	
31.3.2017	100
30.6.2017	100
30.9.2017	100
31.12.2017	100
31.3.2018	100
30.6.2018	100
30.9.2018	100
31.12.2018	100
31.3.2019	100
30.6.2019	100
всичко	1000

- Своевременно събиране на стойността на дължимите консумативи – ел.енергия, вода, отопление от наемателите на общински имоти;
- Въвеждане на задължителни вътрешни процедури на предварителни заявки за разходи и поемане на задължения; съвместяване на потребности с оглед икономия (при пътувания, при сключване на граждански договори);
- Прецизиране на цените за доставка на хранителни продукти с оглед отчитане по-ниските пазарни нива по сключените договори;
- Организиране на вътрешния документооборот в общината по електронен път, при възможност, уведомителни писма и инструкции, които се отнасят до второстепенните разпоредители с бюджетни кредити да се изпращат по електронен път, чрез Интернет;
- Прецизиране на разходите за основен и текущ ремонт на общински имоти и транспортни средства – за сградния фонд, включените в инвестиционната програма на общината, а за МПС – само при условия на аварийност и спешност;
- Да се прецизират условията за отпускане на еднократна финансова помощ на категории лица от общината - да се изработи Правилник за реда и начина на отпускане на еднократни помощи на жители на община Лясковец, и такава да се изплаща на лица, без задължения към общината.
- Оптимизиране на разходите за възнаграждения на общинския съвет с 10% намаление на възнагражденията, равняващи се на 36000 лв., които се изплащат само със собствени приходи.

дата	намаление
30.9.2016	3000
31.12.2016	3000
31.3.2017	3000
30.6.2017	3000
30.9.2017	3000
31.12.2017	3000
31.3.2018	3000
30.6.2018	3000
30.9.2018	3000
31.12.2018	3000
31.3.2019	3000
30.6.2019	3000
всичко	36000

2.2. Реализиране на енергоспестяващи мерки:

- Реализиране на икономии от намаляване на енергийни разходи за всички общински обекти и звена на общинска издръжка, в това число и улично осветление – намаляване разходите за ел.енергия с 5 % и намаляване разходите за улично осветление с 10 % , равняващо се на 50 000 лв.;

- Инсталиране на енергоспестяващо оборудване за осветление, чрез търсене на външни финансови източници;

- Контрол на разходите на ел.енергия за улично осветление, ток и вода на общинските обекти;

- Наблюдение, следене и контрол, относно отчитането на измервателната апаратура за ток, вода, горива, като във всеки общински обект се въведе журнал за вписване на показанията на отчетената енергия в присъствието на инкасатора от съответното експлоатационно дружество (Енергопро, ВиК, Овъргаз или др). Извършване на контрол по фактурираната енергия (ток, вода, горива) по предоставени фактури и своевременно изплащане на средствата за извършените разходи, с цел неначисляване на лихви по забавени плащания. Своевременно уведомяване за допуснати грешки по отчитане и фактуриране на консумираната енергия за възстановяване на надвзетите средства.

- Реализиране на други мерки, свързани с намаляване на разходите (за ел.енергия – излизане и договаряне на сводния енергиен пазар, автоматизирана система за управление на уличното осветление, саниране на сгради, реконструкция на отоплителни инсталации, смяна на вида на гориво и други);

- Кандидатстване с проекти за саниране на сгради, реконструкция и обновяване на отоплителни инсталации, подмяна на дограма и др. по Европейски програми и други източници на финансиране.

2.3. Контролни функции:

- Осъществяване на комплексни проверки за спазване на бюджетната и финансовата дисциплина с участието на финансов контролор и данъчни служители;

- Да не се извършва директното изплащане на фактури за извършени разходи без предварителни заявки и одобрение;

- Ограничаване дофинансирането на делегираните държавни дейности за разходите за храна на учениците – намаляване на разходите с 44 000 лв.

дата	намаление
30.9.2016	
31.12.2016	
31.3.2017	5000
30.6.2017	5000
30.9.2017	2000
31.12.2017	5000
31.3.2018	5000
30.6.2018	5000
30.9.2018	2000
31.12.2018	5000
31.3.2019	5000
30.6.2019	5000
ВСИЧКО	44000

- Актуализиране на Стратегията за управление на риска;
- Актуализиране на системите за финансово управление и контрол с вътрешни правила и контролни процедури;
- Извършване на внезапните проверки на второстепенните разпоредители с цел завишаване на контрола по изпълнението на разходите.

2.4. Разширяване на принципа на споделяне на разходите:

- Сътрудничество с бизнеса при реализиране на местни мероприятия (спонсорство, дарение, рекламиране по време на местни и регионални събития).

2.5. Оптимизация на разходите по отношение на:

- Поемането на нови задължения, както и сключването на договори за дейности, които не са приоритетни и могат да бъдат отложени във времето;
- Използване на преходните остатъци по бюджетите на звената с делегирани бюджети за текущи ремонти и инвестиционни разходи.

3. Времени график за обслужване на просрочените задължения до пълното им изплащане.

Просрочените задължения, които общината отчита към 31.12.2015 г. се погасяват по утвърден временен график. В т.6 от Решение № 53/28.01.2016 г. на Общинския съвет за приемане бюджета на общината за 2016 г. е определен размерът на просрочените задължения, които следва да бъдат платени в рамките на бюджетната година в размер на 250 000 лв. В справка за отчитане на просрочените задължения към 30.06.2016 г. е отразен размерът на отчетените през първото и второто тримесечие в размер на 645 780 лв., в т.ч. за 2013 г. - 2015 г. - 534 134 лв. и за 2016 г. - 111 646 лв. в съответствие с план-графика (Приложение 12 към Решение №53/2016 г. на ОбС). Просрочени задължения за първото и второто тримесечие на 2016 г. са разплатени частично. Оставащите 370 744 лв. от 2014 г. и 2015 г. ще бъдат разплатени окончателно през третото тримесечие на 2016 г. след отпускане на безлихвен заем от МФ.

Даниела Арабаджиева

Председател на Общински съвет-Лясковец