

# ОБЩИНА БАЛЧИК



Кмет  
Николай Ангелов  
☒ 9600 гр. Балчик  
пл. "21-ви септември" №6

☎ 0579 72070  
☎ 0579 74117  
[mayor@balchik.bg](mailto:mayor@balchik.bg)  
[www.balchik.bg](http://www.balchik.bg)

---

## ПЛАН

### ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ НА ОБЩИНА БАЛЧИК ЗА ПЕРИОДА 2021 - 2023 г.

(СЪГЛАСНО ГЛАВА ОСМА „А” ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ)

гр. Балчик

м. април 2021 г.

## **ВЪВЕДЕНИЕ**

Настоящият нов план за финансово оздравяване на община Балчик е разработен на основание чл.130д, ал. 3 от Закона за публичните финанси (ЗПФ). Същият има за цел постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси, чрез изпълнението на мерки за повишаване събираемостта на приходите и подобряване приоритизиране и оптимизация на разходите.

Плана за финансово оздравяване на община Балчик обосновава ефективността от вече предприети и предстоящи действия от страна на общинското ръководство.

През 2021 г. с Решение № 281/08.04.2021 г. Общинският съвет - Балчик е открита процедура за финансово оздравяване, в резултат на което в изпълнение на разпоредбите на глава осем „а“ от ЗПФ е възложено на кмета на община Балчик изготвянето на план за финансово оздравяване на община Балчик и провеждането на публично обсъждане с местната общност.

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

1. Критерии, по които община Балчик е определена като община с финансови затруднения;
2. Оценка на финансовото състояние на община Балчик и анализ на причините довели до наблюдаваните негативни тенденции;
3. Прогнозен паричен поток за основните параметри по бюджета на община Балчик за периода 2021 - 2023 г.;
4. Просрочени задължения към контрагенти, причини за допускането им. Програма и график за изплащане на просрочените задължения;
5. Задължения за разходи и ангажименти за разходи по бюджета и причини за възникването им;
6. Мерки за оптимизиране на приходите и повишаване на събираемостта;
7. Мерки за оптимизиране и приоритизиране на разходите;
8. Мерки за намаление на общия размер на просрочените задължения по бюджета;
9. Мерки за намаление на общия размер на поетите ангажименти за разходи по бюджета;
10. Оценка на влиянието на мерките, включени в плана върху качеството на публичните услуги;
11. Срок на процедурата за оздравяване;
12. Отговорности на вътрешния одит;
13. Отговорности на кмета на община Балчик и на общински съвет;
14. Други условия.

**Приложения:**

1. Прогнозен паричен поток за основните параметри по бюджета на община Балчик за периода 2021 - 2023 г.;
2. Финансов ефект на плана за оздравяване на община Балчик за периода 2021 - 2023 г.;
3. Таблица за прогнозното изменение на показателите по чл. 130а от ЗПФ за периода 2020 - 2022 г.;
4. Таблица с ангажиментите за периода 2021 - 2023 г.;
5. Списък с детайлна информация за разплащане на просрочените задължения по бюджета по контрагенти, които ще се разплащат с безлихвен заем от централния бюджет за целите на плана за финансово оздравяване.

**1. КРИТЕРИИ, ПО КОИТО ОБЩИНА БАЛЧИК Е ОПРЕДЕЛЕНА КАТО ОБЩИНА С ФИНАНСОВИ ЗАТРУДНЕНИЯ**

Съгласно чл.130а, ал. 1 от ЗПФ, община Балчик е определена като община с финансови затруднения по следните три критерия:

Таблица 1

| <b>КРИТЕРИИ ЗА 2020 г.</b>  | <b>ОБЩИНА БАЛЧИК</b> |
|---|----------------------|
| 1. Налични към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишаващи 15% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години   | 19.3%                |
| 2. Налични към края на годината просрочени задължения за разходи по общината надвишаващи 5% от отчетените за последната година  | 13.5%                |
| 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. | 70.1%                |

В таблица 2 са отразени финансовите показатели за последните четири години 2017 г., 2018 г., 2019 г. и 2020 г. за община Балчик.

Таблица 2

| Показател   | Година     |            |            |
|---|------------|------------|------------|
|   | 2018 г.    | 2019 г.    | 2020 г.    |
| Размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия в лв.  | 12 642 977 | 11 253 401 | 11 448 223 |
| Годишен размер на плащанията по дълга в лв.   | 2 526 859  |            |            |
| Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години в лв. | 3,7%       |            |            |

|  | 2017 г.    | 2018 г.    | 2019 г.    | 2020 г.    |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Разходи - общо в лв  | 25 246 614 | 20 134 421 | 22 316 098 | 22 692 841 |
| Средногодишни разходи за периода 2017 - 2020 г. в лв.  | 22 597 494 |            |            |            |
| Отчетени задължения за разходи по бюджета на общината към 31.12.2020 г. в лв.                                  | 4 350 741  |            |            |            |
| Съотношение на задължения за разходи към средногодишните разходи за периода 2017 - 2020 г.                     | 19,3%      |            |            |            |
| Поети ангажименти за разходи по бюджета на общината към 31.12.2020 г. в лв.                                    | 4 331 271  |            |            |            |
| Съотношение на поетите ангажименти за разходи за разходи към средногодишните разходи за периода 2017 - 2020 г. | 19,2%      |            |            |            |
| Просрочени задължения по бюджета на общината към 31.12.2020 г. в лв.   | 3 056 483  |            |            |            |
| Съотношение на просрочените задължения по бюджета на общината към отчетените разходи за последната година      | 13,5%      |            |            |            |
| Бюджетно салдо за 2018 г. в лв.  | 451 941    |            |            |            |
| Бюджетно салдо за 2019 г. в лв.  | -2 268 992 |            |            |            |
| Бюджетно салдо за 2020 г. в лв.  | -1 766 010 |            |            |            |
| Събираемост на данъка върху недвижимите имоти за 2020 г.   | 71,32%     |            |            |            |
| Събираемост на данъка върху превозните средства за 2020 г.   | 68,91%     |            |            |            |
| Осреднено равнище на събираемост на двата данъка за 2020 г.  | 70,12%     |            |            |            |

## **2. ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА БАЛЧИК И АНАЛИЗ НА ПРИЧИНИТЕ ДОВЕЛИ ДО НАБЛЮДАВАНИТЕ НЕГАТИВНИ ТЕНДЕНЦИИ**

2.1. Намаляване на собствените приходи през 2020г., на Община Балчик вследствие на въведеното извънредно положение от епидемията от COVID 19, оттам оказване на влияние на събираемостта на приходите и натрупване на просрочени задължения.

- Задължението по сключени договори и споразумения на Община Балчик с Общините Добрич, Каварна и Шабла по събиране, преработка, депониране на отпадъци и свързаните с тях дължими отчисления представляващи около 45% от просрочените задължения на Община Балчик, дължащи се на неполучени вземания за депониране, преработка на отпадъци и отчисления по чл.60 и 64 от ЗУО.

- Неполучено финансиране по поискано освобождаване на събрани

средства от РИОСВ за натрупани обезпечения и отчисления по чл.60 и 64 от ЗУО, в размер на около 700 000 х.лв.

2.2. Идръжка на дейности без финансово осигуряване като:

- издръжка на Стадион, който не генерира приходи за да покрие разходите си;
- субсидиране на читалища, МБАЛ, футболни клубове;
- дейности по предоставяне на социални услуги на жителите на Община Балчик – домашен социален патронаж, карти на пенсионери и др. разходи.

### 2.3. ОБЩИНСКИЯТ ДЪЛГ Е ОБЩО В РАЗМЕР НА 6 080 608 ЛВ. КЪМ 31.03.2021 Г. И КРАЕН СРОК НА ПОГАСЯВАНЕ ДО 25.04.2027 Г.

Таблица 3

| Показател                            | 2017 г.           | 2018 г.           | 2019 г.           | 2020 г.           |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Общо собствени приходи в т.ч.</b> | <b>13 051 405</b> | <b>12 390 877</b> | <b>11 253 401</b> | <b>11 448 223</b> |
| <i>Данъчни приходи в лв.</i>         | 4 709 851         | 5 058 998         | 4 887 763         | 4 912 021         |
| <i>Неданъчни приходи в лв.</i>       | 8 341 554         | 7 331 879         | 6 365 638         | 6 536 202         |
| <b>Общо приходна част</b>            | <b>25 483 560</b> | <b>20 408 200</b> | <b>22 612 626</b> | <b>23 000 637</b> |
| <b>Дял на собств. приходи</b>        | <b>51,21%</b>     | <b>60,72%</b>     | <b>49,77%</b>     | <b>49,77%</b>     |

Изпълнението на заложените по бюджет приходи спрямо първоначално гласуваните по бюджет за последните четири години възлиза средно на 86.3%, като в изчислението не се включва 2019 г., защото нямаше приет бюджет от Общинския съвет през цялата година.

### 3. ПРОГНОЗЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ЗА ОСНОВНИТЕ ПАРАМЕТРИ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА БАЛЧИК ЗА ПЕРИОДА 2021 - 2023 Г.

Прогнозен паричен поток за основните параметри по бюджета на община БАЛЧИК за периода 2021 - 2023 г.

Таблица 4

| Паричен поток<br>ПОКАЗАТЕЛИ/година                                    | Отчетни данни към края на |                   |                   |                   | Планирани потоци  |                   |                   |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2017                      | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
| <b>I. ПРИХОДИ И ПОМОЩИ</b>  | <b>13 051 405</b>         | <b>12 390 877</b> | <b>11 253 401</b> | <b>11 448 223</b> | <b>12 279 657</b> | <b>13 195 064</b> | <b>13 682 838</b> |
| 1. Данъчни приходи  | 4 709 851                 | 5 058 998         | 4 887 763         | 4 912 021         | 5 750 000         | 5 646 295         | 5 850 821         |
| 2. Неданъчни приходи  | 8 341 554                 | 7 331 879         | 6 365 638         | 6 536 202         | 6 529 657         | 7 548 769         | 7 832 017         |
| 2.1 Приходи и доходи от собственост §24-00                            | 1 073 977                 | 1 104 790         | 1 033 428         | 1 130 108         | 1 167 000         | 1 170 000         | 1 170 000         |
| <i>нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция § 24 04</i> | 1 961                     | -4 048            | -13 824           | 22 174            | 67 000            | 70 000            | 70 000            |
| <i>приходи от наеми на имуществото и земя § 24 05; § 24 06</i>        | 1 071 855                 | 1 108 838         | 1 047 252         | 1 107 934         | 1 100 000         | 1 100 000         | 1 100 000         |
| 2.2 Приходи от такси §27-00   | 4 582 758                 | 4 753 092         | 3 905 481         | 3 950 407         | 4 068 574         | 4 069 500         | 4 069 500         |
| 2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви §28-00                         | 353 215                   | 271 294           | 288 461           | 336 140           | 341 500           | 341 500           | 341 500           |
| 2.4 Други неданъчни приходи §36-00                                    | 29 975                    | 16 685            | 224 159           | 225 446           | 141 000           | 141 000           | 141 000           |
| 2.5 Внесен ДДС §37-00   | -569 710                  | -472 651          | -397 151          | -281 156          | -140 417          | -150 000          | -150 000          |

|  |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 2.6 Постъпления от продажба на нефинансови активи §40-00   | 1 624 006         | 501 453           | 224 413           | 265 217           | 510 000            | 410 000           | 410 000           |
| 2.7 Приходи от концесии §41-00   | 1 242 833         | 1 154 786         | 980 939           | 905 920           | 430 000            | 500 000           | 500 000           |
| 3. Помощи и дарения от страната и чужбина § 45 00  | 4 500             | 2 430             | 105 908           | 4 120             | 12 000             | 15 000            | 15 000            |
| <b>II. РАЗХОДИ</b>   | <b>25 483 560</b> | <b>20 408 200</b> | <b>22 612 626</b> | <b>23 000 637</b> | <b>26 036 252</b>  | <b>24 529 320</b> | <b>24 370 020</b> |
| 1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения § 01 00                            | 7 490 232         | 7 813 068         | 9 092 631         | 8 946 276         | 10 526 685         | 10 526 685        | 10 526 685        |
| 2. Други възнаграждения и плащания за персонала § 02 00  | 1 170 492         | 1 391 076         | 1 489 320         | 1 839 048         | 1 167 248          | 1 132 248         | 1 132 248         |
| 3. Осигурителни вноски § 05 00   | 1 709 754         | 1 720 087         | 2 216 930         | 2 109 374         | 2 477 154          | 2 475 154         | 2 475 154         |
| 4. Текуща издръжка § 10 00   | 7 025 275         | 5 838 577         | 5 132 744         | 5 143 844         | 6 296 233          | 6 159 488         | 6 094 988         |
| 5. Платени данъци, такси, санкции §19 00   | 236 946           | 273 779           | 296 528           | 307 796           | 67 750             | 310 000           | 310 000           |
| 6. Лихви § 22, § 29  | 117 067           | 162 264           | 118 214           | 226 538           | 102 026            | 68 400            | 40 100            |
| 7. Стипендии § 40 00   | 23 310            | 25 940            | 28 229            | 33 134            | 36 419             | 37 000            | 37 000            |
| 8. Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата § 42 00   | 298 847           | 293 044           | 265 245           | 247 406           | 140 158            | 120 400           | 120 400           |
| 9. Субсидии за нефинансови предприятия § 43 00   | 1 017 922         | 862 366           | 825 398           | 892 587           | 700 000            | 700 000           | 650 000           |
| 10. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел § 45 00                                     | 1 364 500         | 1 332 515         | 1 729 448         | 1 294 520         | 1 209 409          | 895 145           | 820 645           |
| 11. Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности § 46 00                                     | 13 090            | 10 759            | 17 714            | 5 738             | 5 760              | 5 800             | 5 800             |
| 12. Придобиване на финансови активи и капиталови трансфери (§51*§55)   | 5 016 075         | 684 725           | 1 400 225         | 1 954 376         | 3 307 410          | 2 099 000         | 2 157 000         |
| <b>III. Трансфери и временни безлихвени заеми</b>  | <b>8 307 955</b>  | <b>8 469 264</b>  | <b>9 090 233</b>  | <b>9 786 404</b>  | <b>16 527 911</b>  | <b>11 185 371</b> | <b>11 185 371</b> |
| 1. Трансфери м/у бюджета на бюдж. орг-я и ЦБ (§31 -00)<br><i>от тях целева субсидия за капиталови разходи (§31-13)</i> | 8 803 619         | 9 452 461         | 10 651 410        | 12 015 409        | 12 785 371         | 12 785 371        | 12 785 371        |
| 2. Други трансфери (§61 - §64) '   | 322 316           | 695 200           | 748 100           | 533 900           | 928 000            | 928 000           | 928 000           |
| 3. Временни безлихвени заеми (§74 - §78)   | -2 968            | -590 592          | 1 307 056         | -799 324          | 542 540            | 0                 | 0                 |
| <i>Получени/предоставени временни безлихвени заеми от(за ЦБ (§74)</i>  | -492 696          | -392 605          | -3 150 263        | -1 429 681        | 3 200 000          | -1 600 000        | -1 600 000        |
| <i>Временни безлихвени заеми между бюджети (§75)</i>   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 3 200 000          | -1 600 000        | -1 600 000        |
| <i>Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за СЕС (§76)</i>   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 |
| <i>Временни безлихвени заеми от/за държ. предпр. и други сметки, включени в КФП (§78)</i>                              | -492 696          | -392 605          | -2 168 233        | -1 429 681        | 0                  | 0                 | 0                 |
| <i>Временни безлихвени заеми от/за държ. предпр. и други сметки, включени в КФП (§78)</i>                              | 0                 | 0                 | -700 000          | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>IV. Дефицит / излишък = I - II + III</b>  | <b>-4 124 200</b> | <b>451 941</b>    | <b>-2 268 992</b> | <b>-1 766 010</b> | <b>1 649 569</b>   | <b>1 204 277</b>  | <b>578 690</b>    |
| <b>V. Финансиране на бюджетното салдо</b>  | <b>4 124 200</b>  | <b>-451 941</b>   | <b>2 268 992</b>  | <b>1 766 010</b>  | <b>- 1 649 569</b> | <b>-1 204 277</b> | <b>-578 690</b>   |
| 1. Финансиране (вътрешно и външно)<br><i>от тях: заеми от банки и др. лица § 83</i>                                    | 4 458 993         | -429 859          | 2 584 723         | 1 349 726         | -2 318 686         | -1 204 277        | -578 690          |
| <i>Предоставена временна финансова помощ § 72</i>  | 4 391 793         | -279 797          | 1 402 620         | 1 108 565         | -2 425 212         | -1 204 277        | -578 690          |
| <i>Приватизация §90</i>  | -25 494           | -2 880            | 0                 | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 |
| <i>Друго финансиране §93</i>   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 |
| <i>Друго финансиране §93</i>   | -350              | 0                 | -3                | -4 000            | 0                  | 0                 | 0                 |

|   |          |          |            |           |         |   |   |
|---|----------|----------|------------|-----------|---------|---|---|
| други позиции от раздел Финансиране (изброяват се съответните 88§§) | 93 044   | -191 346 | 1 182 156  | 231 601   | 106 526 | 0 | 0 |
| 2. Наличности в началото на периода                                 | 456 959  | 791 752  | 769 670    | 1 085 401 | 669 117 | 0 | 0 |
| 3. Наличности в края на периода                                     | -791 752 | -769 670 | -1 085 401 | -669 117  | 0       | 0 | 0 |

Допускания при изготвяне на информацията по бюджетните показатели, включени в прогнозната паричен поток за период 2021 - 2023 г.

#### Приходи:

По отношение на данъчните приходи и таксите в таблиците за събираемост на ДНИ, ДПрС, останалите данъчни приходи, ТБО и останалите такси данните са към 30.04.2021 г от справка по чл.5а на ЗМДТ. Всички параграфи в паричния поток за периода 2021 - 2023 г. са актуализирани съобразно мерките в плана за оздравяване.

##### 1.1. Данъчни приходи

Данните за облога и недобора съответстват на информацията, предоставена по чл. 5а от ЗМДТ към последния отчетен период - м. април 2021 г.

Постъпленията от местни данъци за 2021 г. са внимателно анализирани и съобразени с реалните възможности на община Балчик за събирането им, както за текущата 2021 г. така и в средносрочен план.

##### 1.2. Неданъчни приходи

Данните са съобразени и съответстват на последния отчетен период за м. април 2021 г.

Постъпленията от неданъчни приходи за 2020 г. са внимателно анализирани и съобразени с реалните възможности на община Балчик за събирането им, както за текущата 2021 г. така и в средносрочен план;

##### 1.3. Помощи и дарения от страната и чужбина към 30.04.2020 г. прихода е 22 300 лв.

#### Разходи:

В паричния поток е включено разплащането на просрочените задължения по съответните разходни параграфи в зависимост от характера на разхода и периода, в който е заложено погашение на просрочията в графика за погасяване на просрочени задължения след получаването на временния безлихвен заем от централния бюджет, на основание чл. 130ж, ал. 1 от ЗПФ.

При определяне на размера на възнагражденията към персонала и осигурителните вноски е взето в предвид до 17% увеличение на работната заплата през 2021 г., съгласно указания на МФ.

Разходите за лихви са обвързани с планираните лихви по заемите в Регистър общински дълг.

Стипендиите на учениците се финансират за сметка на целеви средства от държавния бюджет, които се определят ежегодно със закона за държавния бюджет на Република България за съответната година. Размера на стипендиите се определя на база брой ученици. Средствата са целеви и се усвояват/отпускат на ученици при условията и по реда на ПМС 328/21.12.2017 г. Целевият характер на средствата не позволява да се ползват за друго и се натрупват, като преходен остатък.

При планиране на субсидиите за организациите с нестопанска цел бяха проведени преговори и всички организации взеха в предвид и тежкото финансово състояние на общината и се постигна споразумение за намаляване на субсидиите за периода 2021 - 2023 г.

Първоначалната капиталова програма на община Балчик е в размер на 3 307 410 лв. Актуализирана капиталова програма към 30.04.2021 г. е на стойност 3 360 388 лв. Източниците на финансиране са следните:

**Таблица 5**

| Наименование и местонахождение на обектите    | капиталови по източници на финансиране |           |                |       |                                 |         |  |        |  |           |                                 |        |            |         |                    |         |
|---|--|-----------|----------------|-------|---------------------------------|---------|--|--------|--|-----------|---------------------------------|--------|------------|---------|--------------------|---------|
|   | Бюджет 2021 г.                         |           | Субсидия от ДБ |       | Субсидия от ДБ СЕБРА за 2021 г. |         | Средства по формула и средства по стандарт |        | Преходен остатък от целевата субсидия за 2020 г. |           | Капиталови дарения от страната. |        | Отчисления |         | Собствени средства |         |
|   | 2                                      | 3         | 4              | 5     | 6                               | 7       | 8  | 9      | 10   | 11        | 12                              | 13     | 14         | 15      | 16                 | 17      |
| 1   | било                                   | става     | било           | става | било                            | става   | било                                       | става  | било   | става     | било                            | става  | било       | става   | било               | става   |
| Разходи, които ще бъдат извършени през 2021г. | 3 307 410                              | 3 360 388 | 0              | 0     | 928 000                         | 928 000 | 15 008                                     | 15 008 | 1 031 090  | 1 031 090 | 1 350                           | 30 978 | 505 816    | 505 816 | 826 146            | 848 146 |

В размера на собствените средства са включени:

1. преходни обекти от 2020 г. в размер на 24 853 лв., в т.ч. просрочени задължения в размер на 0 лв.;
2. нови обекти за 2021 г. в размер на 823 293 лв.

Трансфери и временни безлихвени заеми

1. За 2021 г. размерът на заложените трансфери м/у бюджета на бюджетната организация и ЦБ (§31-00) съответства на уточнения план към 31.03.2020 г. и е в размер на 11 655 112 лв.

2. В уточнен план за 2021 г. в други трансфери (§61 - §64) са включени:

§61-00 Трансфер от общините Каварна и Шабла (отчисления за битови отпадъци за РИОСВ) - 500 000 лв. и от Община Добрич (ползване на отчисления по чл.64 от ЗУО – 1 068 000 лв.)

§61-00 Избори – 102 520 лв.

§61-00 Механизъм за лична помощ - 145 044 лв.

§61-02 Предоставен трансфер на Община Добрич 745 460 лв. отчисления за депониране на отпадъци и 280 000 лв. трансфер на МТСП по проект „Красива България“.

3. Временни безлихвени заеми( §74 - §78);

3.1. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за СЕС (§76) - представляват възстановени средства от проекти и програми на ЕС, предоставени през предходни отчетни периоди за реализиране на проектите.

Финансиране на бюджетното салдо

1. Средствата по §88 представляващи получени средства по Европейски програми отчетени на основание т. 21.1. от ДДС 06/2008 г.



2. Заеми от банки и др. лица по §83 представляващи плащания на главниците по дългосрочните банкови заеми съгласно погасителните планове.

#### 4. ПРОСРОЧЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ КОНТРАГЕНТИ, ПРИЧИНИ ЗА ДОПУСКАНЕТО ИМ.

Таблица 6

| Просрочени задължения/година | Сума в лв. | % от отчетените за съответната година разходи |
|------------------------------|------------|---|
| 2017 г.                      | 936 878    | 3,7%  |
| 2018 г.                      | 1 422 393  | 7,1%  |
| 2019 г.                      | 3 234 992  | 14,5%   |
| 2020 г.                      | 3 056 483  | 13,5%   |

За 2021 г. в това число:

А/ Просрочени задължения към доставчици в размер на 3 056 483 лв.

Таблица 7

| №  | Доставчик                | Стойност към 31.12.2020 г. |
|----|--------------------------|----------------------------|
| 1  | „ПРЕТОВАРНА СТАНЦИЯ“ ООД | 72 408                     |
| 2  | „ИНФРАЕКСПЕРТ“ АД        | 1 273 204                  |
| 3  | „ПЪТСТРОЙ ВАРНА“ ООД     | 201 491                    |
| 4  | „ХИДРОСТРОЙ“ АД          | 59 835                     |
| 5  | „ГЛОБЪЛ КЛИНЪР“ ЕООД     | 44 100                     |
| 6  | ЕТ „ЕЛЕКТРА“             | 117 524                    |
| 7  | „ХИДИЯ МЕД“ ООД          | 54 004                     |
| 8  | „СТЕЛИТ 1“ ЕООД          | 149 500                    |
| 9  | „ТЕРА КОРП“ ЕООД         | 33 882                     |
| 10 | ДТ БИЛДИНГ               | 34 935                     |
| 11 | ОБЩИНА ДОБРИЧ            | 132 351                    |

Б/ Други просрочени задължения в размер на 32 798 лв., в т. ч. на стойност над 10 000 лв.

Таблица 8

| № | Доставчик      | Стойност към 31.12.2020 г. |
|---|----------------|----------------------------|
| 1 | Карти пътуващи | 32 798                     |
|   | <b>Общо</b>    | <b>32 798</b>              |

Основните причини за високия размер на просрочените задължения са:

А/ Възникването на нови просрочени задължения преди да бъдат разплатени старите;

Б/ Одобряването на задължения за разходи над размера на собствените приходи, което води до невъзможност за своевременното заплащане с контрагентите;

Предвид натрупания висок размер на просрочените задължения възникнали в предходните години, основен приоритет на община Балчик ще бъде бързото им погасяване до края на 2021 г., чрез изпълнението на заложените мерки и дейности в плана за финансово оздравяване и ползването на временен безлихвен заем от централния бюджет за целите на изпълнението му.

## 5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ И АНГАЖИМЕНТИ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА И ПРИЧИНИ ЗА ВЪЗНИКВАНЕТО ИМ

Таблица 9

| Показател   | Отчет<br>2017 г. | Отчет<br>2018 г. | Отчет<br>2019 г. | Отчет<br>2020 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Налични към края на годината задължения за разходи в лв.  | 2 347 002        | 2 525 769        | 4 394 333        | 4 350 741        |
| Размер на отчетените/прогнозни разходи в лв.  | 25 246 614       | 20 134 421       | 22 316 098       | 22 692 841       |
| <b>Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)</b>  | <b>10,3%</b>     | <b>11,8%</b>     | <b>19,6%</b>     | <b>19,3%</b>     |
| Налични към края на годината поети ангажменти за разходи в лв.  | 6 295 021        | 6 885 263        | 5 018 678        | 4 331 271        |
| Размер на отчетените/прогнозни разходи в лв.  | 25 246 614       | 20 134 421       | 22 316 098       | 22 692 841       |
| <b>Съотношение на наличните към края на год. поети ангажменти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)</b> | <b>27,6%</b>     | <b>32,1%</b>     | <b>22,4%</b>     | <b>19,2%</b>     |
| Събираемост на данъка върху недвижимите имоти (%)   | 74,08%           | 77,40%           | 74,30%           | 71,32%           |
| Събираемост на данъка върху превозните средства (%)   | 74,05%           | 71,23%           | 71,90%           | 68,91            |
| <b>Осреднена събираемост на двата данъка за Община Балчик (%)</b>   | <b>74,07%</b>    | <b>74,31%</b>    | <b>73,10%</b>    | <b>70,12%</b>    |
| <b>Осреднена събираемост на двата данъка за страната (%)</b>  | <b>71,51%</b>    | <b>71,41%</b>    | <b>72,85%</b>    | <b>71,78%</b>    |

Таблица 10

| Вид на задължението към 31.12.2020 г.                   | Сума в лв. |
|---|------------|
| Дългосрочни и краткосрочни задължения по получени заеми | 8 743 142  |
| Задължения към доставчици                               | 3 023 685  |
| Други задължения  | 32 798     |
|   |            |

5.1. През периода 2016 -2020 г. са реализирани капиталови разходи за придобиване и ремонт на ДМА, с цел повишаване качеството на живот в общината, от които не се очаква реализирането на икономическа изгода.

5.2. Извършени са разходи в дейностите култура, туризъм (фестивали и празници) и спорт (субсидиране на спортните клубове на територията на общината) без реализиране на приходи от тях;

5.3. Увеличен е размера на разходите за реализиране на социалната политика на община Балчик и предоставените услуги;

5.4. Дофинансирането с общински средства на държавно делегираните дейности за 2020 г. в общ размер на 1 080 963 лв.;

5.5. Община Балчик е зависима от държавната субсидия за покриване на текущите разходи за местни дейности. Общината не успява да покрие изцяло разходите си за местни дейности.

5.6. Натрупаните задължения за разходи не са съобразени със собствените приходи.

Основна част от задълженията са свързани със 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. Основните задължения към доставчици на стойност над 10 000лв. са както следва:

А/Задължения за текущи разходи:

Таблица 11

| №  | ДОСТАВЧИК                | Салдо към 31.12.2020г. |
|----|--------------------------|------------------------|
| 1  | 2                        | 3                      |
| 1  | ЕТ "ЕЛЕКТРА"             | 116 431                |
| 2  | "СТЕЛИТ 1" ЕООД          | 158 768                |
| 3  | "ГЛОБЪЛ КЛИНЪР" ООД      | 52 250                 |
| 4  | ОБЩИНА ДОБРИЧ            | 122 683                |
| 5  | "ПРЕТОВАРНА СТАНЦИЯ" ООД | 912 129                |
| 6  | "ДТ БИЛДИНГ" ЕООД        | 48 936                 |
| 7  | "ИНФРАЕКСПЕРТ" АД        | 603 228                |
| 8  | "СИ ВИ ЕС" ЕООД          | 11 102                 |
| 9  | "ХИДРОСТРОЙ" ЕООД        | 95 464                 |
| 10 | ИМЕОН ОБЩИНИ ООД         | 14 440                 |
| 11 | „ХИГИЯ МЕД“ ООД          | 233 668                |
| 12 | „ТЕРА КОРП“ ЕООД         | 46 827                 |

Б/Задължения за капиталови разходи:

Таблица 12

| № | ДОСТАВЧИК             | Салдо към 31.12.2020г. |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1 | "ПЪТСТРОЙ ВАРНА" ЕООД | 201 491                |
| 2 | "ИНФРАЕКСПЕРТ" АД     | 828 313                |
| 3 | "ХИГИЯМЕД" ООД        | 28 800                 |

## 6. МЕРКИ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И ПОВИШАВАНЕ НА СЪБИРАЕМОСТТА

Общият ефект за периода на изпълнение на плана за финансово оздравяване е в размер на **3 981 456** лв., формиран както следва:

### 6.1. Данъчни приходи:

- > Повишаване на събираемостта на ДНИ за 2022 г. спрямо 2020 г. е в размер на 145 328 лв.; за 2023 г. спрямо 2020 г. е в размер на 211 672 лв.
- > Повишаване на събираемостта на просрочените задължения за ДНИ за 2022 г. спрямо 2020 г. са в размер на 56 836 лв.; за 2023 г. спрямо 2020 г. са в размер на 75 164 лв.

Прогнозната стойност за ДНИ за 2021 г. е изготвена на база на информацията по чл. 5а от Закона за местните данъци и такси (ЗМДТ) към 31.03.2021 г., като сме взели в предвид и разпоредбите на §26 от ПЗР на Закона за мерките и действията по време на извънредното положение обявено с решение на Народното събрание от 13.03.2020г. с последно изменение **ДВ. бр.23 от 19 март 2021г.**

За периода от 2021 - 2022 г. е предвидено увеличение свързано с ново-декларирани имоти в предвид и на промяната в законовата уредба, която предвижда деклариране на сгради и определяне на данък на новопостроени сгради и/или самостоятелни обекти след завършване на сградата в груб строеж по образец, както и новопостроените сгради, подлежащи на въвеждане в експлоатация по реда на Закона за устройство на територията; сгради с издадено Удостоверение за търпимост по смисъла на § 16, ал. 1 и § 127, ал. 1 от ПЗР ЗУТ и сгради с Удостоверение съгл. §6 от Нар.№2 31.07.2003 г., както и за имоти придобити по наследство.

Прогнозните стойности за събираемост на просрочените вземания за ДНИ са в отрицателна прогресия тъй като общината е предприела действия по принудителното им събиране. За 2021 г. данните отново са взети от справка по чл. 5а от ЗМДТ към 31.03.2021 г.

- > Увеличаване на приходите от ДПрС за 2022 г. спрямо 2020 г. увеличение в размер на 50 179 лв.; за 2023 г. спрямо 2020 г. увеличение в размер на 54 821 лева.
- > Увеличаване на приходите от просрочените вземания от ДПрС за 2022 г. спрямо 2020 г. увеличение с 21 322лв.; за 2023 г. спрямо 2020 г. увеличение с 23 678 лв.

Прогнозната стойност за ДПрС за 2021 г.е направена на база справка по чл. 5а от ЗМДТ към 31.03.2021 г., като сме взели в предвид и разпоредбите на §26 от ПЗР на Закона за мерките и действията по време на извънредното положение обявено с решение на Народното събрание от 13.03.2020 г. с последно изменение **ДВ. бр.23 от 19 март 2021г.**

За периода от 2022 - 2023 г. е предвидено увеличение свързано с ново-придобити превозни средства, както и годината на производство на автомобилите.

Прогнозните стойности за събираемост на просрочените вземания за ДПрС са във възходяща прогресия тъй като общината е предприела действия по принудителното им събиране. За 2021 г. данните отново са взети от справка по чл. 5а от ЗМДТ към 31.03.2021 г.

#### **Други данъчни приходи:**

- > Постъпления от Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин (§13-04)

Очакваният ефект през 2022 г. е 78 758 лв. Увеличението се дължи в очакване на раздвижване на пазара и преразпределение на собствеността. Разчитаме и на мнението на анализаторите, че се очаква тенденция на търсене на имоти в малките населени места. Тази тенденция ще продължи и през 2023 г., като прогнозния ефект го предвиждаме да е в размер на 82 542лв. Взели сме в предвид и на запазване на строителните и инвестиционни дейности в общината, предвиждаме и ръст на обектите, които ще излязат на пазара на недвижими имоти.

- > Постъпления от туристически данък (§13-08)

Прогнозния ефект за 2022 г. е в размер на 350 638 лв.; за 2023 г. – 451 245 лв. При определяне на размера за тези години е взет в предвид платения туристически данък за 2020 г. и стабилизиране на пазара след Covid-19 и увеличаване броя на нощувките от българските туристи.

- > Увеличаване на приходите от просрочените вземания от туристически данък за 2022 г. спрямо 2020 г. увеличение с 31 213лв.; за 2023 г. спрямо 2020 г. увеличение с 39 678 лв.

#### **За постигането на желания ефект ще бъдат предприети следните действия:**

- Изпращане на съобщения за доброволно плащане на задължения към общината;
- Предаване за принудително събиране на държавен/частен съдебен изпълнител и НАП;
- Проверки на място и по документи за несъответствия по отношение на задълженията за деклариране на новоизградени сгради.
- Служители на община Балчик 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 „Общинска данъчна служба ” в общината, с данни от информационния масив на КАТ.
- Служители на община Балчик извършват проверки по подадените данъчни декларации от юридически и физически лица по отношение освобождаване от ТБО , отговарят ли на декларираното. Също така и извършването на проверки и осъществяване на контрол за минимизиране на сивия сектор.

#### **6.2. Неданъчни приходи:**

- > Повишаване на събираемостта на ТБО за 2022 г. спрямо 2020 г. прогнозния ефект е в размер на 196 349 лв.; за 2022 г. спрямо 2020 г. прогнозния ефект е в размер на 285 781 лв.

Повишаване на събираемостта на просрочените вземания ТБО за 2022 спрямо 2020 г. прогнозния ефект е в размер на 97 342 лв.; за 2023 г. спрямо 2020 г. прогнозния ефект е в размер на 169 658 лв.

За периода от 2022 - 2023 г. е предвидено увеличение свързано с ново-декларирани имоти имайки в предвид подадените заявления за разрешително за строеж.

### Други такси:

- Прогнозният ефект от постъпленията за ползване на домашен социален патронаж и други общински услуги за текущата 2021г. е в размер на 11 263 лв., за 2022 г. - 16 263 лв., а за 2023 г. – 24 263 лв.
- Постъпленията от приходи за ползване на велосипеди с велокарта се прогнозира за текущата 2021г. да са в размер на 1 983 лв., за 2022 г. – 2 983 лв., а за 2023 г. – 3 983 лв.
- Растежът на постъпленията от приходи за отдаване на изложбена площ в ТИЦ „Мелницата“ се предвиждат да са в размер на 1 120 лв. за текущата 2021 г., за 2022 г. – 2 120 лв., а за 2023 г. – 3 120 лв.
- Нарастването на постъпленията на приходите от спортна площадка се планират за текущата 2021г. да са в размер на 623 лв., за 2022 г. – 1 623 лв., а за 2023 г. – 2 123 лв.
- Очакваното увеличение на приходите и доходите от общинска собственост за текущата 2021г. е в размер на 398 385 лв., за 2022 г. – 373 385 лв., а за 2023 г. – 447 545 лв.
- Според плана за оздравяване приходите от отдаване под наем на общинско имущество се очакват да нараснат за текущата 2021 г. в размер на 6 502 лв., за 2022 г. – 16 502 лв., а за 2023 г. – 16 502 лв.

| Приходи и доходи от собственост |  | 2020г.         | 2021г.         | 2022г.         | 2023г.         |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1                               | Ползване на велосипед с Велокарта        | 3017           | 5000           | 6000           | 7000           |
| 2                               | Изложбена площ и наем зала "ТИЦ"         | 880            | 2000           | 3000           | 4000           |
| 3                               | Приходи от спортна площадка              | 1877           | 2500           | 3500           | 4000           |
| 4                               | Тъжни ритуали и услуги БКС               | 16932          | 22932          | 22932          | 22932          |
| 5                               | Такса за ползване на ДСП и др.соц.услуги | 138737         | 150000         | 155000         | 163000         |
| 6                               | Наем земеделска земя                     | 877434         | 1031034        | 1031034        | 1031034        |
| 7                               | Приходи от наеми на имущество            | 203498         | 210000         | 220000         | 220000         |
| 8                               | Приходи от продажба на земя              | 206055         | 350000         | 400000         | 500000         |
| 9                               | Приходи от продажба на ДМА               | 55098          | 150000         | 80000          | 90000          |
| 10                              | Приходи от продажба на НДМА              | 4062           | 10000          | 5000           | 6000           |
| 11                              | Платено паркиране на МПС / "Синя зона"/  | 0              | 250000         | 300000         | 300000         |
|                                 |  | <b>1507590</b> | <b>2183466</b> | <b>2226466</b> | <b>2347966</b> |

Увеличение размера на таксите в частта:

1. Цена за ползване на услуги предоставяни от БКС

1.1. Услуги за ползване на автомобили:

- за „ЗИЛ“ самосвал - 60.00 лв. на курс;

- за „ГАЗ“ самосвал - 45.00 лв. на курс;

- за „ЗИЛ“ цистерна - 50.00 лв. на курс;

- за трактор с ремарке - 50.00 лв. на курс;
- за багер - 50.00 лв. на час;
- за трактор Т-130 – 70.00 лв. на час.

1.1.1. Въвеждат се и следните нови услуги:

- за багер - 360.00 лв. на ден;
- услуга с дробилка – 50.00 лв. на час и 400.00 лв. на ден;
- услуга с челен товарач – 50.00 лв. на час и 360.00 лв. на ден;
- услуга с контейнеровоз – 120.00 лв. или 300.00 лв. на курс.

1.2. Услуги за възстановяване на пътно платно:

- в зависимост от настилка – 30.00 лв./кв.м. или 55.00 лв./кв.м.

1.3. Тъжни ритуали и услуги:

- за ковчег /обикновен/ с кръст – 80.00 лв.;
- за платно – 100.00лв.

1.3.1. Въвеждат се следните нови услуги:

- ковчег/нестандартен/ - 130.00 лв.

1.4. Такса за гробни места:

- транспорт с катафалка – 20.00 лв./до 5км./ и 30.00 лв./до 7 км./;
- за изкопаване на гроб с багер – 60.00 лв.;
- разкриване на стар гроб – 100.00 лв.

3. Очаква се увеличението на услугите за ползване на велосипеди с велокарта поради възстановяване на велоалеята свързваща гр. Балчик с к.к.Албена, което ще доведе до повишаване на интереса от български и чуждестранни туристи.

4. Повишението на приходите от ТИЦ „Теке Ак Язълъ Баба“ свързано с полуляризирането на обекта като туристическа дестинация.

5. Въвеждане на **режим на почасово платено паркиране на ППС** на територията на Община Балчик:

5.1. За кратковременно паркиране:

- почасово паркиране – 2.00лв./ч.
- дневен абонамент – 10.00лв./ч.

5.2. Служебен абонамент:

- месечен абонамент – 300.00 лв.
- шестмесечен абонамент – 1 500.00 лв.
- годишен абонамент – 2 000.00 лв.

5.3. По постоянен адрес:

- годишен абонамент – 30.00 лв.

6. Политиката ни в областта на наемите включва следните мерки:

- минимално увеличение на размера на наемната цена на помещенията отдавани с търговска цел;
- увеличаване на площта на отдаваната под наем земеделска земя поради увеличен интерес от страна на земеделските производители.

| Очкван ефект |  | 2021г.        | 2022г.        | 2023г.        | общо           |
|--------------|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1            | Ползване на велосипед с Велокарта        | 1983          | 2983          | 3983          | 8949           |
| 2            | Изложбена площ и наем зала "ТИЦ"         | 1120          | 2120          | 3120          | 6360           |
| 3            | Приходи от спортна площадка              | 623           | 1623          | 2123          | 4369           |
| 4            | Тъжни ритуали и услуги БКС               | 6000          | 6000          | 6000          | 18000          |
| 5            | Такса за ползване на ДСП и др.соц.услуги | 11263         | 16263         | 24263         | 51789          |
| 6            | Наем земеделска земя                     | 153600        | 153600        | 153600        | 460800         |
| 7            | Приходи от наеми на имущество            | 6502          | 16502         | 16502         | 39506          |
| 8            | Приходи от продажба на земя              | 143945        | 193945        | 293945        | 631835         |
| 9            | Приходи от продажба на ДМА               | 94902         | 24902         | 34902         | 154706         |
| 10           | Приходи от продажба на НДМА              | 5938          | 938           | 1938          | 8814           |
| 11           | Платено паркиране на МПС / "Синя зона"/  | 250000        | 300000        | 300000        | 850000         |
|              |  | <b>675876</b> | <b>718876</b> | <b>840376</b> | <b>2235128</b> |

За постигането на желания ефект от неданъчни приходи ще бъдат предприети следните действия:

- Засилен контрол за спазване на договорни условия - неустойки, срокове, ангажименти;
- 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;
- Издаване на необходимите документи, свързани с актове на местната власт на длъжници на общината и прецизирани споразуменията за разсрочено плащане на задълженията;
- Въвеждане на по-строг контрол по дейностите свързани със стопанисването на общинските паркинги;
- 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. МЕРКИ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ И ПРИОРИТИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ

### 7.1. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка

Общият ефект за трите години е в размер на 1 489 782 лв., формиран както следва:

Намаление на субсидиите за спортни клубове и други спортни мероприятия развиващи спортната дейност на територията на общината: За 2021 г. ефект от мярката е 57 783 лв.; за 2022 г. ефект от мярката е 127 881 лв.; за 2023 г. ефект от мярката е 127 881 лв.

Намаление на субсидиите за сдружения и организации с нестопанска цел, включително и читалищата:

Ефект от мярката за 2021 г. – 30 328 лв.; за 2022 г. – 70 328 лв.; за 2023 г.- 80 328 лв.

В бюджета за 2021 г. приет с Решение №253/25.02.2021 г. на Общински съвет Балчик субсидиите за цитираните по-горе организации бяха намалени спрямо изплатените през 2020 г.

Предстои и реструктуриране на детските градини, като планирания ефект е намаление на разходите в размер на 30 000 лева на година.



Въпреки наложените намаления, спортът е превенция, която предпазва децата от заобикалящата ни и набиращата сила престъпност и с цел съхраняване на спорта на територията на община Балчик не сме премахнали изцяло субсидиите. Всички организации с нестопанска цел взеха в предвид и тежкото финансово състояние на общината и постигнахме споразумение за намаляване на субсидиите за периода 2022 - 2023 г. В бюджетите за 2022 - 2023 г. ще бъдат заложили средства за предоставяне на субсидии до размера на предоставените субсидии през 2021 г.

При изготвянето на плана за финансово оздравяване за 2021 – 2023 г. на община Балчик оптимизирахме голяма част от разходите за:

- гориво-смазочни материали чрез ограничаване ползването на МПС при изпълнение на служебни задължения. Стремиме за съвместяване на потребност с оглед на икономия. Общият ефект от мярката за трите години е в размер на 19 446 лева;

- разходите за телефонни разговори от стационарни и мобилни апарати и други външни услуги, в т.ч. куриерски и пощенски услуги. Стойността на ефекта по тази мярка за трите години е общо в размер на 205 000 лева;

- разходи за провеждане на мероприятия, включени в културния и туристическия календар на общината. 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. Общият ефект от мярката за трите години е в размер на 63 000 лева;

- през 2020 г. бяха закрити общо 6 броя второстепенни разпоредители с бюджет, в следствие на което очакваме през 2021 г. – 2023 г. да има намаление на разходите за издръжка;

- еднократни парични помощи отпускани по решение на Общински съвет, за карти на пенсионери за градския транспорт и други парични награди. Стойността на ефекта за трите години по тази мярка е 40 000 лева;

- разходи за асфалтиране, ремонт на тротоари и бордюри на територията на общината за 2021 г. до размера на отпуснати целеви средства. По тази мярка имаме общ ефект на оптимизиране за периода 2021 -2023 г. в размер на 157 263 лева.

## **7.2. Оценка на мерките за оптимизиране на разходите за издръжка във връзка с обявеното извънредно положение в страната:**

Във връзка с въведеното извънредно положение обявено с решение на Народното събрание от 13.03.2020 г. общината планира допълнителни разходи за закупуване на дезинфекционни материали, защитни и предпазни средства в размер на 30 000 лв., които не са били предвидени при изготвяне на бюджет 2021г. В случай на удължаване на срока на извънредната епидемична обстановка след 15.06.2021 г. ще са необходими допълнителни средства, които общината предвижда да бъдат до 10 000 лв. за всеки месец на удължаването. Тези допълнителни разходи със сигурност ще окажат влияние върху изпълнението на мярката за оптимизиране на разходите за издръжка предвидени в настоящия план. Оптимизацията на разходите следва да е за сметка на неефективните дейности, без драстично да се влияе върху качеството на живот в общината.

## **8. МЕРКИ ЗА НАМАЛЕНИЕ НА ОБЩИЯ РАЗМЕР НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БЮДЖЕТА**

След направения анализ по отношения на просрочените задължения и направените изводи общината ще се стреми да не допуска просрочени задължения към края на годината. Все пак имайки в предвид възникналото извънредно положение и намалелите приходи към 31.03.2021 г. това би било трудно осъществимо. Ще положим всички усилия да не надвишим прага от 5% съгласно условието на чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ, като извършваме разходи само при възможност за тяхното своевременно разплащане. С част от доставчиците са сключени споразумения за разсрочено плащане на задълженията с цел ограничаването на плащането на неустойки по договорите.

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

9.1. При поемането на ангажименти да се избягва сключването на дългосрочни договори, които да увеличават показателя за текущата година;

9.2. Да не се сключват договори за дейности, за които няма осигурен приходоизточник;

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

## 10. ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО НА МЕРКИТЕ, ВКЛЮЧЕНИ В ПЛАНА ВЪРХУ КАЧЕСТВОТО НА ПУБЛИЧНИТЕ УСЛУГИ

Стриктното изпълнение на мерките за финансово оздравяване на общината, свързани с ограничаване на разходите, не би следвало да доведе до влошаване качеството на публичните услуги. Предвид големия обем на натрупани просрочени задължения към доставчици, както и с оглед на постигане на очаквания ефект от изпълнението на одобрените мерки в плана за финансово оздравяване, за изпълнението на плана и разплащането на просрочените задължения е необходимо да бъде използван на временен безлихвен заем от централния бюджет в размер на 3 200 000 лв.

В тази връзка, на основание чл.130д, ал. 5 от ЗПФ и в изпълнение на Решение № ... от .....2021 г. на общинския съвет на община Балчик ще се отправи искане до министъра на финансите за подпомагане на общината под формата на временен безлихвен заем от централния бюджет в размер на 3 200 000 лв., който да бъде възстановен до края на процедурата за финансово оздравяване, при спазване на приетите параметри в плана за финансово оздравяване и фискалните правила по ЗПФ, приложими за общините.

Ползването на заема се налага и поради факта, че общината има поет общински дълг от банки в страната към 31.12.2020 г. в размер на 8 743 142 лв. (в т.ч. 5 077 911 лв. от ФЛАГ ЕАД), който не позволява получаването на нов кредит от банки в страната и/или друга финансова институция и 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 безлихвения заем от централния бюджет, за целите на изпълнението на плана за финансово оздравяване ще се използва реализирания ефект от заложените мерки за оптимизиране на разходите и повишаване събираемостта на приходите. Той ще бъде погасен до приключване на срока на процедурата за финансово оздравяване, като в края на процедурата общината се ангажира достигане на следните нива на показателите по чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ:

Таблица 14

**Таблица за прогнозното изменение на показателите по чл. 130а от ЗПФ за периода 2021 - 2023 г.**

| Показател  | отчет<br>2017     | отчет<br>2018     | отчет<br>2019     | отчет<br>2020     | бюджет<br>2021    | прогноза<br>2022  | прогноза<br>2023  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Годишен размер на плащанията по дълга              | 709 675           | 1 190 615         | 1 943 127         | 3 020 707         | 2 425 212         | 1 204 2077        | 578 690           |
| <i>Приходи</i>                                     | <i>13 051 405</i> | <i>12 390 877</i> | <i>11 253 401</i> | <i>11 448 223</i> | <i>12 279 657</i> | <i>12 347 000</i> | <i>12 447 000</i> |
| <i>Обща изравнителна субсидия</i>                  | <i>251 500</i>    | <i>252 100</i>    | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| Размер на приходите и общата изравнителна субсидия | 13 302 905        | 12 642 977        | 11 253 401        | 11 448 223        | 12 279 657        | 12 347 000        | 12 447 000        |



В таблицата за прогнозното изменение на показателите по чл.130а от ЗПФ за периода 2021 - 2023 г. сме планирали да успеем да приведем показателите си в норма.

Размера на този показател се сформира на база плащанията на главница, лихви и банкови такси за обслужване на кредита. Погасяването се прави на база договорения погасителен план за главницата плюс договорения лихвен процент на база на който се изчисляват месечните плащания на лихвите

Финансовите показатели ще бъдат измервани към края на всяко тримесечие с оглед измерване изпълнението на заложените цели в плана за финансово оздравяване. При разминаване на отчетената стойност и целевата стойност по даден показател, то ще бъде направен анализ за установяване на причините за разминаването и ще бъдат предприети своевременни мерки за постигане на заложените цели в най-кратък срок.

#### **11. СРОК НА ПРОЦЕДУРАТА ПО ОЗДРАВЯВАНЕ**

Срокът за изпълнение на процедурата по оздравяване е определена с Решение №..... от ... .2021 г. на Общински съвет - Балчик за периода 2021 - 2023 г.

#### **12. ОТГОВОРНОСТИ НА ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ**

Вътрешният одитор към община Балчик ще извършва текущи проверки по изпълнението на мерките по оздравителната програма. При необходимост ще се дават препоръки с цел ефективното прилагане на плана и ефикасното действие на мерките;

#### **13. ОТГОВОРНОСТИ НА КМЕТА И ОБЩИНСКИЯ СЪВЕТ**

##### **Отговорности на кмета на общината**

В изпълнение на чл. 130д, ал. 6 от ЗПФ кметът ще осъществява текущо наблюдение на условията по чл. 130а, ал. 1 от същия закон, като задължително извършва анализ и прогноза за тяхното изменение към полугодieto и края на бюджетната година и при необходимост определя срокове и стъпки за предприемане на съответните действия. Осигурява се информираност на гражданството чрез тримесечни отчети за изпълнение на плана. След отпускане на заема се спазват разпоредбите на чл. 130з, ал. 1 и ал. 2 от ЗПФ.

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

**Отговорности на общинския съвет:**

Активно участие в обсъждането на отчетите за изпълнение на плана. След отпускане на заема се спазват разпоредбите на чл. 130з, ал. 2 от ЗПФ.

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

#### 14. 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 Балчик след всяко тримесечие публикува на интернет страницата на общината информация за изпълнението на настоящия план за финансово оздравяване.