



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

ПРОГРАМА ЗА ОГРАНИЧАВАНЕ НА СТРУКТУРНИЯ ДЕФИЦИТ НА ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

**(СЪГЛАСНО НАРЕДБАТА ЗА УСЛОВИЯТА И РЕДА ЗА ФИНАНСОВО
ПОДПОМАГАНЕ НА ОБЩИНИ С ОБЕКТИВЕН СТРУКТУРЕН ДЕФИЦИТ
ПРЕЗ 2009 Г.)**



Въведение

Целта на общинската програма е да се разработи система от спешни управленски мерки, чието налагане да доведе до финансова стабилизация и осигуряване на прозрачност във финансовата дейност на общината .

Програмата включва:

- Обяснителна записка , която съдържа :

Анализ на обективни социално-икономически и финансови показатели, които доказват, че Златоград отговаря на критериите за общини с обективен структурен дефицит, формулирани в Наредбата, приета с ПМС №115 от 15 май 2009 г.

Кратък анализ на причините, довели до структурен дефицит.

Резултатите от предходните Програми

Какви собствени мерки е предприела общината за намаляване на структурния дефицит

- Програма за ограничаване на структурния дефицит на общината. Включва цели, насочени към оптимизиране на разходите, увеличаване на приходите и намаление на просрочените задължения. План за изпълнение на програмата. Съгласно Приложение 1 от чл.5, ал 2, т. 1 от Наредбата, планът съдържа конкретни мерки, които водят до постигането на заложените в Програмата цели.



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

1. Съответствие на състоянието на община Златоград с критериите за определяне на общини с обективен структурен дефицит

Достъпът до средствата за подпомагане на общини с обективен структурен дефицит се определя от показателите, заложиени в раздел II, чл.3 на Наредбата.

Равнището на тези показатели за община Златоград е следното:

Показател 1.

Съотношението на бюджетния дефицит в местни дейности към общо разходи за местни дейности, отчетени към края на 2008 г., надвишава 10 на сто и е в размер на 15,8%. Бюджетният дефицит за община Златоград е 1 623 920 лв. Отношението на бюджетния дефицит в общо разходи за МД е **15.8%**.

Община Златоград отговаря на основния показател (по чл.3, т.1 от Наредбата) за достъп до целево финансово подпомагане.

Показател 2.

Общината да има равнище на безработица за 2008 г. със или над 35 на сто по-високо от средното за страната;
В края на 2008 г. средното за страната равнище на безработица е 6.27%.

Към 31.12.2008 г. в Община Златоград има регистрирани 689 безработни лица, . За община Златоград отчетеното средно равнище на безработица за 2008 е 9,60 %

Община Златоград отговаря и на втория основен показател (по чл.3, т.2 от Наредбата) за достъп до целево финансово подпомагане.

Показател 3.

Разполагаемите бюджетни наличности в местните дейности на общината към края на 2008 г. са по-малко от нетните ѝ просрочени задължения в местните дейности към същия период.

Разполагаемите бюджетни наличности в местни дейности на общината към края на 2008 г. са 0 лева, а нетните ѝ просрочени задължения в местни дейности към същия период са 1 361 695 лева.

Община Златоград отговаря на показател 3 (по чл.3, т.3 от Наредбата) за достъп до целево финансово подпомагане.

Показател 4.

Относителният дял на общата изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от централния бюджет в собствените приходи, без собствените приходи с еднократен и целеви характер, да надвишава 80 на сто



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

Размерът на трансферите за местни дейности е 512 276 лева, а собствените приходи без тези с еднократен характер са в размер на 857 982 лева. Относителният дял е в размер на 59,70%.

Община Златоград не отговаря на изискването на показател 4 (по чл.3, т.4 от Наредбата) за достъп до целево финансово подпомагане.

Показател 5.

Степента на покриване от такса на текущата издръжка в целодневни детски градини и обединени детски заведения да е равна или по-висока от средното за страната за 2008 г.

Степента на покриване от събираните такси на текущата издръжка е в размер на 20,71% при 28 % средно за страната.

Община Златоград не отговаря на изискването на показател 5 (по чл.3, т.5 от Наредбата) за достъп до целево финансово подпомагане.

<p>ПРЕДСТАВЕНИТЕ ДАННИ ПОКАЗВАТ, ЧЕ ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД ОТГОВАРЯ НА ИЗИСКВАНИЯТА НА ДВАТА ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ И НА ОЩЕ ЕДИН ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДОСТЪП ДО ЦЕЛЕВО ФИНАНСОВО ПОДПОМАГАНЕ</p>



2. ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

2.1 Анализ на причините, довели до структурен дефицит

Както се вижда от първия критерий, община Златоград има бюджетен дефицит превишаващ 1.6 млн.лв., което е 15.8% от разходите в общинския бюджет за 2008 г.

Причините за тази ситуация са социално-икономически, което рефлектира върху финансовото състояние на общината. Община Златоград има ниски нива на собствени приходи. Те се равняват едва на 10% от общия бюджет. Видно е, че общината не може да генерира сама приходи за покриване на разходите за предоставяните публични услуги.

В края на 2008 година възниква допълнително задължение на община Златоград към НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ с общ размер 119 616,53 лева. Задълженията са в следствие от извършена ревизия от ТД на НАП град Смолян и съставянето на ревизионни актове и наказателни постановления за извършени административни нарушения, изразяващи се в неначисляването на ДДС и данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия по извършени облагаеми дейности за периода от 01.01.2004 год. до 31.12.2007 год.

Община Златоград няма и не е имала атрактивна общинска собственост, чрез продажбата на която би намалила просрочените си задължения.

Сериозен проблем с който се сблъсква община Златоград е лавинообразното изваждане на изпълнителен лист от редица доставчици на стоки и услуги. В резултат на изпълнението им общината е натоварена с изплащането на допълнително мораторни лихви, съдебни такси и разноски на частни съдебни изпълнители за които няма предвидени бюджетни кредити.

Друга причина за структурния дефицит са, че са допускани инвестиционни разходи без наличие на бюджетни кредити, но с цел да се решат редица проблеми свързани с остарялата инфраструктура в община Златоград и преодоляване на последствията от редица природни бедствия имайки в предвид планинския характер на общината.

2.2 Резултати от предходни Програми за ограничаване на структурен дефицит.

Община Златоград от 2006 година участва в програми за финансово подпомагане на общини в затруднено финансово положение.

През месец август 2006 г. от Министерство на финансите бяха предоставени 600000 лв. като целеви трансфер от централния бюджет по реда на Наредбата за условията и реда за финансово подпомагане на общини в затруднено финансово положение. С тези средства общината разплати стари задължения в размер от 241 566 лв. за текущи разходи и 358 434 лв. за капиталови разходи.

През 2007 г. Община Златоград получи 250 000 лева от Министерство на финансите по Програмата за подпомагане на общини с обективен структурен



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

дефицит. Размерът на средствата не бяха достатъчни за покриване на по-голямата част от задълженията .

През 2008 г. Община Златоград получи увеличение на бюджетните взаимоотношения с централния бюджет за 2008 година с 400 000 лева.

С предоставените средства в размер на 400 000 лева са погасени просрочени задължения в размер на 243 094 лева, извършени са за 95 505 лева дейности, които са повишили енергийната ефективност в училищата и детските градини на територията на община Златоград, системата за улично осветление и в сградата на общинска администрация гр. Златоград. Всички средства за финансово подпомагане са изразходвани при строго спазване на писмо с изх. № 08.00-894/09.09.2008 на МФ. Средства в размер на 61 401 лева са изразходвани за енергоспестяващи ремонтни дейности на детска ясла “Мир”.

Освен намалението на просрочените задължения са извършени и редица дейности относно повишаване на енергийната ефективност на територията на община Златоград, които водят до намаляване на разходите за горива и електроенергия. По този начин ресурса от осъществените икономии се използва текущо за покриване на просрочени задължения.

2.3 Собствени усилия на община Златоград за ограничаване на структурния дефицит.

С решение Д 313 от 26.02.2009 год. на Общински съвет са приети мерки за оптимизация на разходите и подобряване на финансовото управление по важните от които са:

I. По приходната част на бюджета:

1. Подобряване събираемостта на наемите и предприемане на действия за принудително събиране на вземанията.

- В резултат на мерките община Златоград е със средно 96,12 % събираемост на обложните данъци една от най-високите за страната.

2. Прекратяване на наемните правоотношения с некоректните наематели и ползватели съгласно договорите.

3. Продължаване на процеса на издирване, доказване и придобиване на имоти и вещи в собственост на общината, която може да носи приходи в общинския бюджет през следващите години.

3. Регулярно изпращане на покани за доброволно плащане на лицата за просрочени задължения за всички видове данъци и такси по ЗМДТ.

4. Актуализиране на таксите за детски градини, детска ясла и такса за ползване на общежитие.

- С решение Д 312 от 26.02.2009 год. на Общински съвет прие изменение в таксата за ползване на детски градини като тя се промени от 30 лева на 35 лева. Предстои и **ново увеличение на таксата** за да се достигне средната степен на покриване от такса на текущата издръжка в целодневни детски градини в страната .



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

5. Актуализиране на таксите за административни и технически услуги с прогнозния средногодишен инфлационен индекс.

II. По разходната част на бюджета:

1. Има определен лимит за нощуване при командироване – Заповед 131/25.03.2008 год. на кмета на общината.
2. Прецезирани са разходите за участие в семинари, като се спазва план графика за обучение за съответната година.
3. Прецезирани са на разходите за телефонни разговори от стационарни и мобилни телефони. Има въведени лимити със заповед 65/20.02.2009 година на кмета на общината.
4. Не се извършва строителство без осигурено финансиране.
5. Актуализирана е СФУК, в т.ч процеса за предварителен контрол и стратегия за риска съгласно изменението в нормативна уредба.
6. Ефективно прилагане на разпоредбите на ЗВО и поднормативните актове към него с цел постигане целите на администрацията.
7. Съгласуват се предварително проектите за договори с гл.счетоводител и гл. юрисконсулт.
8. Оптимизирани са разходите за канцеларски материали – заповед 103/16.03.2009 година.

Като **допълнителни аргументи** за текущи усилния на общинска администрация и общински съвет за справяне със структурния дефицит са следните видове дейности:

- Предприеха се спешни мерки за финансова стабилизация на общината – спазват се ограниченията за **въвеждане на нови услуги**, както и разширяване на съществуващите финансирани от общинския бюджет.
- Поети са нови отговорности за разработка и **управление на проекти**, в резултат на което бяха решени много проблеми без изразходване на средства от бюджета на общината.
- Община Златоград активно използва мерките и програми по Закона за насърчаване на заетостта за **наемане на безработни лица** за извършване на дейности отговорност на общината чрез Дирекция “Бюро по труда” – Златоград. Като резултат – назначени 119 лица и изплатена сума за заплати от ДБТ – 227 026 лева
- В началото на 2009 година се предостави нов статут на всички детските градини - като второстепенни разпоредители с бюджетни кредити. Във всичките 5 детски градини са **въведени делегирани бюджети** – конкретна стъпка за децентрализация.
- Доклада за резултатите от извършения последващ контрол за изпълнение на препоръките от одит на финансовото управление на Община Златоград от **Сметна палата е положителен** и всички препоръки към Кмета на общината са изпълнени.



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

- Община Златоград получи сертификация от Бюро Веритас. Тя гарантира функционирането на система за управление на качеството, съобразно изискванията на **стандарта ISO 9001:2000**
- Изготвя се първоначално присъждане на **кредитен рейтинг** на община Златоград от GLOBAL RATINGS.
- Приемат се **измерими годишни цели и приоритети**, оценка на изпълнението и информирание за резултатите;
- Бюджетните средства по план и отчет се обвързват с тенденциите в **натуралните показатели**

Всичките тези аргументи за текущи собствени усилия показват, че община Златоград използва умело практиките за добро управление на местните финанси.

Въпреки усилията, които полага ръководството на общината процентното участие на собствените приходи в бюджета не може да осигури ресурс с който свободно да оперира по повод разплащане на неотложните задължения. За Община Златоград собствените приходи са равняват на 10% от общия бюджет на общината средно за периода 2005-2008г. Има нарастване по абсолютната стойност на собствените приходи: през 2005г. са били 528 354лв., а през 2009г. се очаква да достигнат до 1 161 136лв., въпреки това общината се нуждае от външно финансиране за да осигури предоставяне на минимално равнище на публичните си услуги.

Имайки в предвид тези факти Общината винаги е търсила и има значителни приходи от донорски програми и спечелени проекти. Опитът на администрацията в тази област е много богат. За периода 2005-2008 са реализирани проекти на обща стойност 9 389 295лева. Общината има спечелени проекти, които се очаква да реализира през 2009-2010г. на стойност 18 977 617лв.

Високите безвъзмездни приходи от донорски програми се отчитат като положителен фактор за общината.



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

3. Програма за ограничаване на структурния дефицит на община

Златоград за 2009 г.

Социално-икономическото развитие на Общината предопределя ниския капацитет за генериране на собствени приходи, значително по-ниски равнища на приходи от местни данъци, местни такси и други неданъчни приходи на 1 жител в сравнение както със средното за страната равнище, така и с общините от Смолянска област.

Резултатите от **собствените усилия** се наложиха като трайна политика, но не могат да компенсират обективния структурен дефицит видно от стойностите на Показател 1.

Цел на програмата – в края на 2009 г. общината да намали просрочените задължения на не повече от 1 200 000 лева.

Целта на програмата ще бъде постигната чрез осъществяване на действия от страна на общината, описани в Приложение № 1 към чл.5, ал.2, т.1:

3.1. Мерки за увеличаване на приходите;

- Повишаване на събираемостта на несъбраните вземания от данък върху недвижимите имоти за минали години.

Недобора за предходни години е в размер на 3024,20 лева, а за 2008 год. е 10153,78 или общо 13177,98 лева.

Очаквани резултати – 5 000 лева

- Повишаване на събираемостта на несъбраните вземания от данък върху превозните средства за минали години.

Недобора за предходни години е в размер на 11326,50 лева, а за 2008 год. е 24300,97 или общо 35627,47 лева.

Очаквани резултати – 15 000 лева

- Събиране на просрочени вземания от наеми за терени и помещения

Общ размер на просрочените вземания от наеми 21 692 лева

Очаквани резултати – 12 000 лева

Ще се приложат и следните мерки за повишаване на събираемостта: Публикуване на имената на длъжниците в местните средства за масова информация и ограничения в предоставянето на общински услуги на длъжниците, забрана за участието им в търгове, неподновяване и спиране на договорни отношения с общината.

- Увеличаване размера на таксата за детските градини



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

Към 31.12.2008 изпълнението на приходите от детски градини са в размер на 54 941 лева. От 01 март 2009 таксата за детски градини е увеличена от 30 на 35 лв .месечно. Предложението ни е за повторно увеличаване таксата от 35 лева на 40 лева, считано от 01.01.2010 год. .

Очаквани резултати – 10 000 лева

- Повишаване на приходите от собственост чрез събиране на такси за паркинг. Нов приход.

Очаквани резултати – 2 000 лева

- Повишаване на приходите от собственост чрез повишаване на наемните цени за терени и помещения с 10%, компенсиращи прогнозния инфлационен индекс за предходните две години.

Очаквани резултати – 2 500 лева

- Повишаване на приходите от собственост чрез продажба на земя

Очаквани резултати – 6 000 лева

3.2. Мерки насочени към намаляване на разходите

- Намаляване на текущи разходи – за командировки и канцеларски разходи

Очаквани резултати – 3 000 лева

- Реконструкция на улично осветление – подмяна на старите лампи с натриеви енергоспестяващи и подмяна на часовници за автоматично превключване с цел в светлата част на денонощието да не се допуска преразход на ел. енергия..

Очаквани резултати

200 лева – 2009 год.

3500 лева – 2010 год.

- Намаляване представителните разходи на Кмета на общината

Очаквани резултати – 1 000 лева

- Намаляване разходите за изплащане на ревизионни актове към НАП за неначислен ДДС и корпоративен данък в размер на 119 616 лева.

Очаквани резултати – 9 000 лева

- Намаляване разходите за изплащане на мораторни лихви, разноски по дела с общ размер 72 758,65 лева. В следствие на заведени и спечелени дела от доставчици на стоки и услуги община Златоград е задължена да плати сумата от 72 758 65, която не е предвидена в бюджета за 2009 година.

Очаквани резултати – 20 000 лева

- Намаляване на просрочените разходи за горива с общ размер 11 808 лева.



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

- Ограничаване на инвестиционните разходи финансирани със собствени приходи.

Очаквани резултати – 10 000 лева

- Саниране на сградата на ЦДГ – “Щастливо детство” в село Старцево – подмяна на дограма и външна топлоизолация – 201 000 лева. Целта е чрез енергоефективни мерки значително да се спестят разходи за отопление

Очаквани резултати :

2009 год. – 10 000 лева

2010 год. – 25 000 лева

- Ремонт на покривна конструкция на сградата на Общинска администрация – град Златоград. В момента се извършват дейности по повишаване на енергийната ефективност на сградата, чрез подмяна на дограма и направа на външна топлоизолация по програма “Красива България”. Необходимо е за да има завършен вид и ефективност да бъде извършен и ремонт на покривната конструкция, която е в много лошо състояние. Съществуват течове и са застрашени архивните помещения , които се намират в подпокривния етаж. Общината не разполага със собствени средства за извършване на ремонтните дейности. Необходими средства 42 000 лева.

Очаквани резултати :

2009 год. – 5 500 лева

2010 год. – 10 000 лева

Предлаганата схема предполага общината да бъде подпомогната от централния бюджет с 438 374 хил.лв. Това ще осигури възможност да се постигне поставената цел за 2009 г.

Срокът за реализация на програмата е 31.12. 2009 г.

Програмата за ограничаване на структурния дефицит на община Златоград съдържа конкретни и остойностени мерки. Тя е разработена от работна група ,според изискванията на Наредбата за условията и реда за подпомагане на общини с обективен структурен дефицит през 2009 г. и е представена в **Приложение 1.**



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

Приложение № 1
към чл.5, ал.2, т.1

ПРОГРАМА ЗА ОГРАНИЧАВАНЕ НА СТРУКТУРНИЯ ДЕФИЦИТ

Община: ЗЛАТОГРАД

Срок на Програмата за ограничаване на структурния дефицит 31.12.2009 год.					
Мерки	Краен срок за изпълнение на мярката	Необходими средства* - лв.		Очаквани финансови резултати до края на 2009 г.	Отговорник (Име, длъжност)
		Общо	в т.ч. от Програмата		
1	2	3	4	5	6
По приходите					
1. Повишаване събираемостта на местните данъци и такси за минали години данък в/у н-ми имоти и пр. с-ва	01-10-2009			20 000 - 2009г	Антон Ушев Н-к отдел
2. Събиране на просрочени вземания от наеми за терени и помещения	01-10-2009			10000 - 2009 г 2000 - 2010 г.	Златка Цекова Н-к отдел
3.Актуализиране размера на приходите от такса за детски градини	01-10-2009			4000 - 2009г 6000- 2010г.	С. Севриев зам. кмет
4. Повишаване на приходите от местни такси - такса за паркинг	01-10-2009			2000 - 2009г	Златка Цекова Н-к отдел
5. Повишаване на приходите от собственост чрез актуализиране на наемите	01-08-2009			2 500 - 2009г	Златка Цекова Н-к отдел
5. Повишаване на приходите от собственост чрез продажба на земя	01-08-2009			6000 - 2009г	Златка Цекова Н-к отдел
				44 500 - 2009 г 8 000 - 2010 г	
<i>I. Общо по приходите</i>					
По разходите					
1. Намаляване на текущи разходи – за командировки, канцеларски разходи	08.1.2009			3 000 - 2009г	А. Топчиева секретар
2. Реконструкция на ул. осветление	09.1.2009	1000 * 10000	1000	200 - 2009г 3 500 -2010г	Е. Чаушева Н-к отдел
3. Намаляване представителните разходи на Кмета	10.1.2009			1 000 - 2009г	М. Янчев Кмет
4. Намаляване разходите за изплащане на ревизионни актове към НАП за	11.1.2009	119 616	10 000	9 000 - 2009г	Антон Ушев Н-к отдел



ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

неначислен ДДС и корпоративен данък					
5.Намаляване разходите за изплащане на мораторни лихви, разноски по дела	11.1.2009	72 758	5 000	20 000 - 2009г	Антон Ушев Н-к отдел
6.Намаляване на просрочените разходи за горива	11.1.2009	11 808	1 808	социален ефект	Антон Ушев Н-к отдел
7. Ограничаване на инвестиционните разходи финансирани със собствени приходи.	09.1.2009			10 000 - 2009г	Е. Чаушева Н-к отдел
8.Санитаране на сградата на ЦДГ – “Щастливо детство” в село Старцево – подмяна на дограма и външна топлоизолация	11.1.2009	2 000 *199 000	2 000	10 000 -2009 г 25 000 - 2010 г	Е. Чаушева Н-к отдел
9. Ремонт на покривна конструкция на сградата на Общ. адм. Златоград	11.1.2009	*42 000		5 000- 2009 г. 10 000 - 2010г	Е. Чаушева Н-к отдел
<i>II. Общо по разходите</i>		207 182 *251 000	19 808	58 200-2009 г 38 500-2010 г	
<i>Общо по Програмата (I + II)</i>		187 374 *251 000		102700 -2009 г 46 500 -2010 г	
<i>Искана помощ от централния бюджет</i>		438 374		149 200	
<i>Просрочени задължения към 31.12.2008 г.</i>		1 529 762			

* - Отнасят се само за мерките с инвестиционен характер.