Д О К Л АД

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО

НА

ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ

НА

ОБЩИНА БОБОВ ДОЛ

КЪМ 30.06.2025 г.

Д О К Л А Д

ОТНОСНО: Изпълнение на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности за второ тримесечие на 2025 г.

На основание чл. 130е, ал. 4 от Закона за публичните финанси с писмо № 08-00-3796/23.12.2024 г. е одобрен временен безлихвен заем от централния бюджет в размер на 1 299 992 лева. Одобреният временен безлихвен заем е използван по предназначение за погасяване на просрочените задължения на общината с цел постигане на заложените в плана за финансово оздравяване мерки.

След получаването на средствата от централния бюджет, с наше писмо № 04-00-178#1/23.01.2025 г. изпратихме в Министерството на финансите копие от платежните нареждания за разплатените просрочени задължения, отразени в Приложение № 5 към цитираното писмо.

Просрочените задължения към 31.12.2024 г. са в размер на 594 193 лева, като те са от задължения към доставчици за текущата издръжка на общината /материали, услуги, предварително третиране, транспортиране, предаване за оползотворяване и предаване за обезвреждане на отпадъци, генерирани на територията на Община Бобов дол и транспорт на смесени битови отпадъци до инсталация за третиране на смесени битови отпадъци, съгласно сключени договори, медийно обслужване/.

Част от тях в размер на 562 751 лева са разплатени с отпуснатия безлихвен заем.

Остават за разплащане другата част от просрочените задължения през другите тримесечия.

Просрочените задължения към 30.06.2025 г. са размер на 382 666 лева, като една част са от първото тримесечие на 2025 г. и други натрупани през второто тримесечие на 2025 г.

В плана за финансово оздравяване са заложени по-малко просрочени задължения и към настоящият момент не се придържаме към плана.

В оздравителния план си поставихме цели за финансово оздравяване. Целите включват мерки за увеличение на приходите и оптимизиране и ограничаване на разходите на база обективен анализ на основните показатели, с цел намаление на просрочените задължения и въвеждане на конкретни мерки в управлението на финансите.

За анализа на изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки към 30.06.2025 г. по процеса на финансово оздравяване на Община Бобов дол се наблюдават следните финансови показатели, като резултатите от направената оценка на данните в края на второто тримесечие на 2025 г. спрямо второто тримесечие на 2023 г. показват следното:

	Приходи 2-ро тримесечие 2025 г.	Приходи 2-ро тримесечие 2023 г.	Суми заложени в оздравителния план	Увеличение на приходите през 2025 г. спрямо 2023г.	Изпълнение %
Данък върху недвижимите имоти	7 230	10 748	10 000	(3 518)	
Недобор от данък върху недвижимите имоти	76 518	26 421	23 114	50 097	216.74

Данък върху превозните средства	105 918	90 960		14 958	
Такса битови отпадъци	631 392	192 556		438 836	
ВСИЧКО:	**821 058**	**320 685**	**33 114**	**500 373**	**216.74**

В плана за финансово оздравяване бяха заложени следните цели в приходната част:

- Текуща събираемост на данък върху недвижимите имоти
- Събираемост от натрупани стари задължения в пет годишен давностен срок /недобори/
- Текуща събираемост от данък превозни средства
- Текуща събираемост от такса битови отпадъци

Приходи от текущата година

1. Приходите от ДНИ за второто тримесечие на 2025 г. са в размер на 7 230 лева. За същия период на 2023 г. са в размер на 10 748 лева или с 3 518 лева по-малко спрямо 2023 г.
   Приходите от ДНИ за периода от 01.01.2025 г. до 30.06.2025 г. са в размер на 55 962 лева, спрямо същият период от 2023 г., които са в размер на 33 114 лева.
2. Приходите от недоборите от ДНИ за второто тримесечие на 2025 г. са в размер на 76 518 лева. За същия период на 2023 г. са в размер на 26 421 лева или с 50 097 лева повече ръст спрямо 2023 г.
   Приходите от недоборите от ДНИ за периода от 01.01.2025 г. до 30.06.2025 г. са в размер на 154 851 лева, спрямо същият период от 2023 г., които са в размер на 34 844 лева.
3. Приходите от данък върху превозните средства за второто тримесечие на 2025 г. са в размер на 105 918 лева. За същия период на 2023 г. са в размер на 90 960 лева или с 14 958 лева повече ръст спрямо 2023 г.
   Приходите от данък върху превозните средства за периода от 01.01.2025 г. до 30.06.2025 г. са в размер на 247 404 лева, спрямо същият период от 2023 г., които са в размер на 187 982 лева.
4. Приходите от такса битови отпадъци за второто тримесечие на 2025 г. са в размер на 631 392 лева. За същия период на 2023 г. са в размер на 192 556 лева. или с 438 836 лева повече ръст спрямо 2023 г.
   Приходите от такса битови отпадъци от 01.01.2025 г. до 30.06.2025 г. са в размер на 971 147 лева, спрямо същият период от 2023 г., които са в размер на 611 913 лева.

В плана за финансово оздравяване бяха заложени следните цели в разходната част:

- Оптимизиране на разходите за ел. енергия в дейност 604
- Оптимизиране на размера на субсидиите в дейност 714 по § 45
- Оптимизиране на капиталовите разходи за сметка на собствените приходи, т.е. капиталовите разходи са извършват до размера на осигурените средства за финансиране на обектите от Инвестиционната програма за капиталови разходи.

Съгласно плана за финансово оздравяване през второто тримесечие на 2025г. няма заложен финансов ефект. Той е заложен в четвъртото тримесечие на 2025 г.

Погасен е безлихвеният заем, отпуснат по чл. 103 от ЗПФ през първото тримесечие на 2025 г. в размер на 22 000 лева и за второто тримесечие в размер на 35 000 лева, съгласно плана.

Община Бобов дол продължава да работи с положителна тенденция за подобряване на приходната част в общинския бюджет и предприема действия по ограничаване на разходите до размера на най-необходимите, за да гарантира нормалното функциониране на общинските дейности. Общият финансов ефект от оздравителния план следва да се реализира ефективно в края на периода 2024-2026 година.

Изготвил:
Лилия Стоименова
Главен счетоводител

Приложение № 2

Финансов ефект на плана за оздравяване на община Бобов дол за периода 2024 - 2026 г. - 2-ро трим. 2025 г.

Цел на плана: Погасяване на просрочените задължения/задълженията на общината и постигане на финансова стабилност до края на 2026 г.

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Отговорник за изпълнението на мярката /име, длъжност/	Финансов ефект за 2024 г. (в лв.)	в т.ч.: I тримесечие	II тримесечие	III тримесечие	IV тримесечие	Финансов ефект за 2025 г. (в лв.)	в т.ч.: I тримесечие	II тримесечие	III тримесечие	IV тримесечие	Финансов ефект за 2026 г. (в лв.)	в т.ч.: I тримесечие	II тримесечие	III тримесечие	IV тримесечие	Общ финансов ефект за периода (в лв.)
I. Мерки за увеличаване на приходите				0	0	0	0	0	503 891	0	503 891	0	0	0	0	0	0	0	503 891
Приходи от увеличение на ставката на ДНИ от 2 промила на 3 промила от 2025 г.	2025/2026	Общ размер на постъпленията - 90 282 лв., в т.ч. за 2025 - 41 191 лв. и за 2026 - 49 091 лв.	Снежана Николова-Старши инспектор"Местни приходи"	0	0	0	0		0		0								0
Приходи от повишаване на събираемостта на недобора на данък недвижими имоти	2025/2026	Общ размер - 68 228 лв., в т.ч. за 2025 - 64 114 лв. и за 2026 - 4 114 лв.	Снежана Николова-Старши инспектор"Местни приходи"	0	0	0	0		50 097		50 097								50 097
Увеличение на събираемостта на данък превозни средства за текущата година	2025/2026	Общ размер - 76 378 лв., в т.ч. за 2025 - 28 189 лв. и за 2026 - 48 189 лв.	Снежана Николова-Старши инспектор"Местни приходи"	0	0	0	0		14 958		14 958								14 958
Увеличение на събираемостта на таксата за битови отпадъци за 2025 г. и промяна на начина на облагане с ТБО в резултат от влизането в сила на промените в ЗМДТ през 2026 г.	2025/2027	Общ размер - 680 067 лв., в т.ч. за 2025 - 212 401 лв. и за 2026 - 467 666 лв.	кмет на община, общински съвет	0					438 836	0	438 836								438 836
II. Мерки за отпимизиране на структурата и разходите за персонал				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				0					0					0					0
III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Оптемизиране на разходите за ел. енергия в дейност 604		Общ размер - 30 000 лв., в т.ч. за 2025 - 15 000 лв. и за 2026 - 15 000 лв.	Детелина Борисова-Зам.кмет	0		0	0		0					0					0
Оптимизиране на размера на субсидиите в д. 714 по §45		Общ размер - 10 000 лв., в т.ч. за 2025 - 5 000 лв. и за 2026 - 5 000 лв.	Детелина Борисова-Зам.кмет;Красимира Методиева-Началник отдел"СПОКЗ"	0					0					0					0
IV. Мерки за оптимизиране на капиталовите разходи				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Оптимизиране на капиталовите разходи за сметка на собствени приходи, т.е. капиталовите разходи се извършват до размера на осигурените средства за финансиране на обексите от ЦКСР и по НИПОП		Общ размер - 450 000 лв., в т.ч. за 2025 - 150 000 лв. и за 2026 - 300 000 лв.	Детелина Борисова-Зам.кмет	0					0					0					0
V. Други мерки				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III+IV+V)				0	0	0	0	0	503 891	0	503 891	0	0	0	0	0	0	0	503 891
VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване				1 299 992				1 299 992	0					0					1 299 992
VII. График за погасяване на просрочени задължения				-1 252 932	0	0	0	-1 252 932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 252 932
9921 Просрочени задължения по надвнесени публични държавни и общински вземания				0					0					0					0
9922 Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции				-6 576				-6 576	0					0					-6 576
9923 Просрочени задължения към доставчици				-906 643				-906 643	0					0					-906 643
9924 Просрочени задължения към персонала				0					0					0					0
9925 Просрочени задължения за пенсии, стипендии помощи и други текущи и кап. трансфери към домакинства				0					0					0					0
9926 Просрочени задължения за субсидии и други текущи и капиталови трансфери към предприятия				0					0					0					0
9928 Просрочени задължения по заеми				0					0					0					0
9929 Други просрочени задължения				-339 713				-339 713	0					0					-339 713
VIII. Погасяване на задължения -				0					0					0					0
IX. Плащания по дълг, предвиден като мярка за оздравяване в раздел V.Други мерки-погасяване на текущи задължения				-47 060				-47 060	0					0					-47 060
X. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване				0					0					0					0
XI. Погасяване на безлихвени заеми, отпуснати по чл. 103 от ЗПФ				0					-503 891	0	-503 891	0		0	0	0	0	0	-503 891
ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X+XI)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0