

**ОТЧЕТ към 30.09.2025 г. на финансовия ефект на плана за оздравяване на община Кърджали за периода 2024 - 2026 г.**

Цел на плана: Потегляване 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/	Общ финансов ефект за периода на Плана за финансово оздравяване 2024-2026 (в лв.)	Финансов ефект за 2024 г. (в лв.) по Плана за финансово оздравяване	отчет за мерките и финансовия ефект за 2024 г.	Финансов ефект общо за 2025 г. (в лв.) по Плана за финансово оздравяване	I тримесечие		II тримесечие		III тримесечие		пояснения
								отчет за мерките и финансовия ефект към 31.03.2025 г. - I тримесечие	отчет за мерките и финансовия ефект към 30.06.2025 г. - II тримесечие	отчет за мерките и финансовия ефект към 30.09.2025 г. - III тримесечие				
<b>I. Мерки за увеличаване на при</b>				<b>13 739 840 лв.</b>	<b>- лв.</b>		<b>7 307 280 лв.</b>	<b>464 782 лв.</b>	<b>896 698 лв.</b>	<b>809 500 лв.</b>	<b>1 528 935 лв.</b>	<b>1 281 462 лв.</b>	<b>1 242 510 лв.</b>	
Актуализация на ставката на данък недвижими имоти (от 1,2 на 1,8 промила)	2025-2026	ставка на Данък недвижими имоти за 2025 г. и 2026 г., отчетена сума по параграф 13-01 по тримесечия за 2025 г. и 2026 г.	Ресорен заместник-кмет, Началник отдел "Местни данъци и такси"	2 111 563 лв.	- лв.	- лв.	1 014 664 лв.	253 600 лв.	321 552 лв.	305 000	843 461 лв.	253 600	220 532 лв.	Ставката на данък недвижими имоти (ДНИ) е актуализирана на 2 промила. Към 30.09.2023 г. отчетените приходи от ДНИ са 2 061 004 лв., към 30.09.2024 г. са 1 867 285 лв., а към 30.09.2025 г. приходите от ДНИ са 3 446 549 лв.
Повишаване на събираемостта на просрочени вземания (недобори) на данъка върху превозните средства с 5 % чрез предприемане на контролно-ревизионни действия по ДОПК	2025-2026	процент събираемост на Данък в/у превозните средства, сума на недоборите за 2025 г. и 2026 г.	Ресорен заместник-кмет, Началник отдел "Местни данъци и такси"	709 912 лв.	- лв.	- лв.	321 696 лв.	- лв.	849 лв.	109 500	- лв.	106 080	- лв.	Към 31.12.2024 г. отчетените приходи от данък върху превозните средства са 4 018 606 лв. или с 89 449 лв. повече спрямо 31.12.2023 г., като 766 246 лв. са от просрочени вземания от минали години. Към 30.09.2025 г. отчетените приходи от данък върху превозните средства са 3 678 087 лв. или с 299 187 лв. повече спрямо 30.09.2023 г. Към 30.09.2023 г. събраните суми от недобори за данък МПС са 740 054 лв., към 30.09.2024 г. 633 736 лв., а към 30.09.2025 г. са 663 636 лв. Общият размер на просрочените вземания от данък МПС към 30.09.2025 г. е 2 740 748 лв.
Приходи от допълнение на Програмата за управление и разпореждане с имоти общинска собственост - сграден фонд	2025	увеличение на приходите /отчетена сума/ от продажба на сгради по параграф 40-22 параграф 40-30 по тримесечия за 2025 г. и 2026 г.	Ресорен заместник-кмет, началник отдел "Управление на общинска собственост и приватизация"	374 500 лв.	- лв.	- лв.	374 500 лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	171 000 лв.	285 600 лв.	Програмата за управление и разпореждане с имоти общинска собственост за 2025 г. е в процес на изпълнение
Приходи от допълнение на Програмата за управление и разпореждане с имоти общинска собственост - УПИ	2025-2026	увеличение на приходите от продажби на общински урегулирани поземлени имоти (УПИ) /отчетена сума/ по параграф 40-40 по тримесечия за 2025 г. и 2026 г.	Ресорен заместник-кмет, началник отдел "Актуване, придобиване и разпореждане с общинска собственост"	8 264 199 лв.	- лв.	- лв.	4 512 050 лв.	160 000 лв.	357 793 лв.	205 000 лв.	271 501 лв.	460 782 лв.	426 122 лв.	Програмата за управление и разпореждане с имоти общинска собственост за 2025 г. е в процес на изпълнение, както и в процес на допълване с цел изпълнение на заложените цели и показатели
Приходи от допълнение на Програмата за управление и разпореждане с имоти общинска собственост - продажба на земеделски земи по параграф 4 от ПЗР на Закона за собствеността и ползването на земеделски земи	2025-2026	увеличение на приходите от продажба на общински поземлени имоти /отчетена сума/ по параграф 40-40 по тримесечия за 2025 г. и 2026 г.	Ресорен заместник-кмет, началник отдел "Стопански дейности, земеделие и гори"	1 953 290 лв.	- лв.	- лв.	921 182 лв.	51 182 лв.	21 111 лв.	190 000 лв.	- лв.	290 000 лв.	149 346 лв.	Програмата за управление и разпореждане с имоти общинска собственост за 2025 г. е в процес на изпълнение, както и в процес на допълване с цел изпълнение на заложените цели и показатели
Увеличение на приходи от налагане на санкции и глоби чрез контролно-ревизионна дейност по ДОПК и засилен контролна дейност за изпълнение на договори по ЗЗД	2025-2026	увеличение на отчетените суми по параграф 28-09 и 28-02 по тримесечия за 2025 г. и 2026 г.	Ресорни заместник-кметове, Секретар на община, Началник отдели	326 376 лв.	- лв.	- лв.	163 188 лв.	- лв.	197 091 лв.	- лв.	413 973 лв.	- лв.	160 910 лв.	Към 31.12.2024 г. отчетените приходи от глоби, санкции и наказателни лихви са в общ размер 940 596 лв. или с 403 893 лв. повече спрямо 31.12.2023 г. Към 31.03.2025 г. отчетените приходи от глоби, санкции и наказателни лихви са в общ размер 220 618 лв. или със 197 091 лв. повече спрямо същия период за 2023 г. и с 29 191 лв. спрямо същия период за 2024 г. Към 30.06.2025г. увеличението на събраните приходи от налагане на санкции и глоби е в размер на 413 973 лв. Към 30.09.2025г. увеличението от събраните приходи от налагане на санкции и глоби е 387 674 лв. спрямо същия период за 2023г.
<b>II. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал</b>				<b>1 558 198 лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>774 019 лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>126 591 лв.</b>	<b>294 188 лв.</b>	<b>241 214 лв.</b>	<b>260 458 лв.</b>	

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Отговорник за изпълнението на мярката /име, длъжност/	Общ финансов ефект за периода на Плана за финансово оздравяване 2024-2026 (в лв.)	Финансов ефект за 2024 г. (в лв.) по Плана за финансово оздравяване	отчет за мерките и финансовия ефект за 2024 г.	Финансов ефект общо за 2025 г. (в лв.) по Плана за финансово оздравяване	I тримесечие		II тримесечие		III тримесечие		пояснения
								I тримесечие - планирано по плана за финансово оздравяване	отчет за мерките и финансовия ефект към 31.03.2025 г. - I тримесечие	II тримесечие - планирано по плана за финансово оздравяване	отчет за мерките и финансовия ефект към 30.06.2025 г. - II тримесечие	III тримесечие - планирано по плана за финансово оздравяване	отчет за мерките и финансовия ефект към 30.09.2025 г. - III тримесечие	
Оптимизиране структурата на общинската администрация в рамките на определените със ЗДБРБ средства - без дофинансиране на дейността с численост и средства за заплати	2025-2026	Намаление на числеността на персонала в делегирана държавна дейност 122, отчетени средства за дофинансиране на дейност 122 - с 21 броя	Ресорни заместник-кметове, Секретар на община, Началник отдели	1 008 044 лв.	- лв.	- лв.	563 520 лв.	- лв.	- лв.	74 472	245 716 лв.	162 024 лв.	149 652 лв.	С решение на ОбС-Кърджали № 38/ 21.02.2025 г. считано от 01.04.2025 г. е приета нова структура на Общинска администрация с оптимизирана численост, намалена с 24 щатни бройки. Общите разходи за дофинансиране на дейност 122 (с изкл. на посочените в следващата мярка) към 30.06.2023 г. са 325 939 лв., към 31.12.2024 г. са 158 949 лв., а към 30.06.2025 г. са 80 223 лв.
Оптимизиране и ограничаване на назначението на персонал по ПМС 66/1996 г. (т.нар. нещатен персонал по трудови правоотношения) - за дейност 122	2025-2026	намаление на броя нещатен персонал по дейност 122, отчетени суми по параграф 02-01 и в дофинансиране на дейност 122 - с 12 броя	Ресорни заместник-кметове, Секретар на община	335 296 лв.	- лв.	- лв.	113 340 лв.	- лв.	- лв.		34 508 лв.	56 670 лв.	61 981 лв.	Към 31.12.2023 г. нещатния персонал по ПМС 66/ 1996 г. е 27 щатни броя, към 31.12.2024 г. същият е 26 щатни броя и към 31.03.2025 г. е 13 щатни броя. Към 30.06.2025 г. нещатният персонал по ПМС 66/ 1996 г. е 4 щатни бройки. Съответно разходите за възнаграждения на посочения персонал към 30.06.2023 г. са 142 456 лв., а към 30.06.2025 г. са 107 948 лв. Разходите за възнаграждения на посочения персонал към 30.09.2023 г. са 219 135лв., а към 30.09.2025 г. са 122 646 лв.
Закриване на неэффективни бюджетни звена в общината - дейност 741	2025-2026	нулеви отчетени стойности по дейност 741 по тримесечия за 2025 г. и 2026 г.	Ресорен заместник-кмет, Секретар на община	125 798 лв.	- лв.	- лв.	62 899 лв.	- лв.	- лв.	40 699	- лв.	11 100 лв.	- лв.	С решение на ОбС-Кърджали № 49/ 21.02.2025 г. считано от 01.04.2025 г. Общинско радио се закрива. През второто тримесечие на 2025 г. с прекратяване на дейността на общинско радио се изплащат и обезщетения на персонала, полагащи се по кодекса на труда. Ефектът от мярката ще е измерим в следващите тримесечия.
Оптимизиране и ограничаване на назначението на персонал по ПМС 66/1996 г. (т.нар. нещатен персонал по трудови правоотношения) - за дейност 714	2025-2026	намаление на броя нещатен персонал по дейност 714, отчетени суми по параграф 02-01 и параграфи 05-00 в дейност 714 - с 2 броя	Ресорни заместник-кметове, Секретар на община	89 060 лв.	- лв.	- лв.	34 260 лв.	- лв.	- лв.	11 420	13 964 лв.	11 420 лв.	48 825 лв.	През 2023 г. нещатния персонал за дейност 714 "Спортни бази спорт за всички" по ПМС 66/ 1996 г. е 8 щатни броя, към 31.12.2024 г. същият е 3 щатни броя и към 30.06.2025 г. е 2 щатни броя. Към 30.06.2023 г. и към 31.12.2023 г. разходите за възнаграждения и осигуровки в дейност 714 са съответно 61 009 лв. и 163 869 лв. Към 30.06.2025 г. същите са 47 045 лв. Към 30.09.2023г. разходите за възнаграждения и осигурителни плащания са в размер на 95 979лв., а за същия период на 2025г. са 33 190лв.
<b>III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка</b>				<b>128 800 лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>62 000 лв.</b>	<b>15 500 лв.</b>	<b>15 737 лв.</b>	<b>15 500 лв.</b>	<b>78 723 лв.</b>	<b>15 500 лв.</b>	<b>47 795 лв.</b>	
ограничаване на разходите за канцеларски материали и консултативни в дейност 122	2025-2026	намаление на отчетени суми в дейност 122 по параграфи 10-15 за 2025 г. и 2026 г.	Ресорни заместник-кметове, Секретар на община	68 000 лв.	- лв.	- лв.	34 000 лв.	8 500 лв.	11 421 лв.	8 500	8 500 лв.	8 500 лв.	8 500 лв.	мярката се изпълнява от стартиране на процедурата по финансово оздравяване през 2024 г.
ограничаване на разходите за телефони, абонаменти и др. външни услуги в дейност 122	2025-2026	намаление на отчетени суми в дейност 122 по параграфи 10-20 за 2025 г. и 2026 г.	Ресорни заместник-кметове, Секретар на община	48 000 лв.	- лв.	- лв.	22 000 лв.	5 500 лв.	2 816 лв.	5 500	5 500 лв.	5 500 лв.	5 500 лв.	мярката продължава да се изпълнява
ограничаване на разходите за командировки дейност 122	2025-2026	намаление на отчетени суми в дейност 122 по параграфи 10-51 за 2025 г. и 2026 г.	Ресорни заместник-кметове, Секретар на община	12 800 лв.	- лв.	- лв.	6 000 лв.	1 500 лв.	1 500 лв.	1 500	64 723 лв.	1 500 лв.	33 795 лв.	Мярката продължава да се изпълнява. Към 30.09.2025 г. разходите за командировки в страната и чужбина са 13 654 лв., а през същия период на 2023 г. възлизат на 112 172лв.
							- лв.							
<b>IV. Мерки за оптимизиране на капиталовите разходи</b>				<b>1 000 000 лв.</b>	<b>1 000 000 лв.</b>	<b>1 000 000 лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	
Ограничаване на капиталовите разходи на община Кърджали за 2024 г. за 6 обекта чрез неусвояване в пълен размер на целевата субсидия за капиталови разходи за 2024 г.	2024	намаление на отчетени суми по параграфи 51-55 за 2024 г.; размер на усвоената целева субсидия за капиталови разходи за конкретни обекти	Ресорни заместник-кметове	1 000 000 лв.	1 000 000 лв.	1 000 000 лв.	- лв.	- лв.	- лв.					
<b>V. Други мерки</b>				<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- лв.</b>	

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Отговорник за изпълнението на мярката /име, длъжност/	Общ финансов ефект за периода на Плана за финансово оздравяване 2024-2026 (в лв.)	Финансов ефект за 2024 г. (в лв.) по Плана за финансово оздравяване	отчет за мерките и финансовия ефект за 2024 г.	Финансов ефект общо за 2025 г. (в лв.) по Плана за финансово оздравяване	I тримесечие		II тримесечие		III тримесечие		пояснения
								отчет за мерките и финансовия ефект към 31.03.2025 г. - I тримесечие	отчет за мерките и финансовия ефект към 30.06.2025 г. - II тримесечие	отчет за мерките и финансовия ефект към 30.09.2025 г. - III тримесечие				
				- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	
				- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	
<b>ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III+IV+V)</b>				<b>16 426 838 лв.</b>	<b>1 000 000 лв.</b>	<b>1 000 000 лв.</b>	<b>8 143 299 лв.</b>	<b>480 282 лв.</b>	<b>912 435 лв.</b>	<b>951 591 лв.</b>	<b>1 901 846 лв.</b>	<b>1 538 176 лв.</b>	<b>1 550 763 лв.</b>	
<b>VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване</b>				<b>6 000 000 лв.</b>	<b>6 000 000 лв.</b>	<b>6 000 000 лв.</b>	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	
<b>VII. График за погасяване на просрочени задължения</b>				<b>- 7 455 014 лв.</b>	<b>- 4 473 872 лв.</b>	<b>- 4 473 872 лв.</b>	<b>- 2 444 869 лв.</b>	<b>- 270 000 лв.</b>	<b>- лв.</b>	<b>- 732 507 лв.</b>	<b>- 403 128 лв.</b>	<b>- 1 362 362 лв.</b>	<b>- 1 362 362 лв.</b>	
9921	Просрочени задължения по надвнесени публични държавни и			- лв.	- лв.		- лв.							
9922	Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси			- лв.	- лв.		- лв.							
9923	Просрочени задължения към доставчици			- лв.	- лв.		- лв.							намаление на общия размер на просрочените задължения спрямо същите към 30.09.2023 г. Към 30.09.2025 г. просрочените задължения на община Кърджали са в общ размер 4 305 502 лв., към 30.09.2023 г. са 6 670 830 лв., а към 30.09.2024 г. (данните отразени в приетата оздравителна програма) са 7 455 014 лв.
9924	Просрочени задължения към персонала			- лв.	- лв.		- лв.			-732 507	- 403 128 лв.	- 1 362 362 лв.	- 1 362 362 лв.	
9925	Просрочени задължения за пенсии, стипендии помощи и			- лв.	- лв.		- лв.							
9926	Просрочени задължения за субсидии и други текущи и			- лв.	- лв.		- лв.							
9928	Просрочени задължения по			- лв.	- лв.		- лв.							
9929	Други просрочени			- лв.	- лв.		- лв.							
<b>VIII. Погасяване на задължения</b>				<b>- 1 526 128 лв.</b>	<b>- 1 526 128 лв.</b>	<b>- 1 526 128 лв.</b>	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	- лв.	
<b>IX. Плащания по дълг, предвиден като мярка за оздравяване в раздел V. Други мерки</b>				- лв.	- лв.		- лв.							
<b>X. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване</b>				<b>- 6 000 000 лв.</b>	- лв.		- лв.	- лв.		- лв.		- лв.		
<b>XI. Погасяване на безлихвени заеми, отпуснати по чл. 103 от ЗПФ</b>				<b>- 6 000 000 лв.</b>	<b>- 1 000 000 лв.</b>	<b>- 1 000 000 лв.</b>	<b>- 5 000 000 лв.</b>							
<b>ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X+XI)</b>				<b>1 445 696 лв.</b>	- лв.	- лв.	<b>698 430 лв.</b>	<b>210 282 лв.</b>	<b>912 435 лв.</b>	<b>219 084 лв.</b>	<b>1 498 718 лв.</b>	<b>175 814 лв.</b>	<b>188 401 лв.</b>	

КМЕТ НА ОБЩИНА КЪРДЖАЛИ: П  
/Ерол Мюмюн/

Главен счетоводител: П  
/Р. Босва/