



ОБЩИНА СЪНГУРЛАРЕ

гр.Сунгурларе, обл.Бургас, ул."Георги Димитров" № 2
тел: 05571/5063; факс:5585; e-mail:kmetsungurlare@abv.bg

ДОКЛАД

за изпълнението на плана за финансово оздравяване

за периода 01.01.2019-30.06.2019 г.

(съгласно изискванията на чл. 130з, ал.1 от ЗПФ, ДВ 43/ 2016 г.)

В изпълнение на чл. 130з, ал. 1 от ЗПФ, във връзка с приет с Решение по т.16 от дневния ред на заседание на Общински съвет - Сунгурларе, взето по протокол №30/31.07.2017 г. План за финансово оздравяване и одобрен временен безлихвен заем от централния бюджет в размер на 1 500 000 лв., правим следната оценка за изпълнението на плана за финансово оздравяване към 30.06.2019 г.

I. Финансови показатели

Условията, по които общината попада в обхвата на чл.130а, ал.1 от ЗПФ бяха:

- Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи (над 15%) – 22,1 %.
- Наличните към края на год. задължения за разходи надвишават 15% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години – 17,3 %.
- Наличните към края на годината просрочени задължения надвишават 5% от отчетените за последната година разходи – 7,5 %.
- Равнището на събираемост на приходите (за 2016) е под средното за страната (71.51%), отчетено за последната година–70 %.

Резултатите от направената оценка на данните за Второ тримесечие на 2019 г. спрямо Второ тримесечие на 2016 г., показват следното:

Показатели за финансова самостоятелност. Дял на собствените приходи от общите постъпления.

Финансовата самостоятелност на общината се обуславя от размера на собствените приходи, които общината акумулира спрямо общите постъпления в общинския бюджет.

Делът на собствените приходи на общината е 21 % от общия размер на постъпленията към 30.06.2019 г. (приходи и трансфери) и е увеличен в сравнение с 30.06.2016 г. (18 %).

Покритието на разходите за местни дейности със собствени приходи към 30.06.2019 г. е 55 %, и е увеличено в сравнение с 30.06.2016 г. (37 %). Това говори за възможност Общината да изплаща текущите си задължения за местни дейности със собствени приходи, а не само да разчита на допълнителни средства от страна на Централния бюджет.

№	Показател	30.06.2016г.	30.06.2019г.
1.	Собствени приходи	766 797	1 263 757
2.	Трансфери за местни дейности	624 206	716 617
3.	Общо трансфери по бюджета	3 492 735	4 984 249
4.	Собствени приходи и трансфери по бюджета/ред 1+ред 3/	4 259 532	6 168 006
5.	Разходи за местни дейности и дофинансиране	2 076 743	2 296 463
6.	Дял на собствените приходи показател 1/показател 4	18	21
7.	Дял на собствените приходи в разходите за местни дейности и дофинансиране показател 1/показател 5	37	55

Показатели за финансова устойчивост и ефективност

- Бюджетното салдо спрямо общите постъпления по отчет е положителна величина, като това се дължи основно на формирания преходен остатък в държавни дейности и местни дейности.
- Средното равнище на размера на дълга, като процент от отчетените приходи е 11,5 %. Плащанията по общинския дълг към 30.06.2019 г. възлизат на 370 000 лв.
- Делът на просрочените задължения (750 934 лв.)от отчетените приходи и изравнителната субсидия(1 829 937 лв.) към 30.06.2019 г. е 4,1 %.

Показатели за ефективност

Делът на разходите за заплати към общите разходи остава значително постоянна величина и е 60,85 % към 30.06.2019 г., сравнен с 30.06.2016 г., когато е 56,16 %.

№	Показател	Държавни дейности	Местни дейности	Дофинансиране	Общо
1.	Разходи за заплати, други възнаграждения и осигуровки за държавни дейности II	2 071 330	431 549	147085	2 649 964

	тримесечие на 2016 г.				
2.	Общо разходи за II тримесечие на 2016 г.	2 641 864	1 912 528	164 215	4 718 607
3.	Дял на разходите за заплати за II трим. на 2016 г.	78,41	22,57	89,57	56,16
4.	Разходи за заплати, други възнаграждения и осигуровки за държавни дейности за II тримесечие на 2019 г.	2 959 381	510 413	145 660	3 615 454
5.	Общо разходи за II тримесечие на 2019 г.	3 645 644	2 142 998	153 465	5 942 107
6.	Дял на разходите за заплати за II тримесечие на 2019 г.	81,18	23,82	94,92	60,85

Показател за инвестиционна активност - дял на капиталовите разходи в общите разходи
Инвестиционна активност е 3 % за II тримесечие на 2019 г. при отчет 8 % за II тримесечие на 2016 г.

№	Показател	30.06.2016г.	30.06.2019г.
1.	§ 51-00	352 577	14 406
2.	§ 52-00	25 575	131 787
3.	§ 53-00		
4.	Общо капиталови разходи	378 152	146 193
5.	Общо разходи по бюджета	4 718 607	5 942 107
6.	Дял на капиталовите разходи	8	3

II. Анализ на финансовите показатели по чл. 130а от ЗПФ

• Общински дълг

Размерът на общинския дълг на Община Сунгурларе към 30.06.2019 г. е 1 470 000 лв. безлихвен заем от МФ по плана за оздравяване на общината.

Годишният размер на плащанията по дълга за II тримесечие на 2019 г. е 370 000 лв. или 11,5 %.

- **Общински приходи** по чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ към 30.06.2019 г. са 1 263 757 лв.,
- **Отчетените разходи** чл. 45, ал. 1, т. 2 от ЗПФ към 30.06.2019 г. са в размер на 5 863 698 лв.
- **Размерът на задължения за разходи** към 30.06.2019 г. е 461 435 лв.

Делът на задълженията за разходи по отчета за II тримесечие на 2019 г. е 4,8 % от средногодишния размер на разходите за последните 4 години, като спрямо 2018 г. намалението е с 0,9 %, а спрямо 2016 г. намалението е с 12,5 %.

Общината се стреми да не натрупва задължения за разходи и полага усилия да обслужва регулярно поетите задължения към доставчици.

• **Наличните в края на II тримесечие на 2019 г. поети ангажименти** са в размер на 1 319 819 лв. Делът на поетите ангажименти по отчета за II тримесечие на 2019 г. е 13,9 % от средногодишния размер на разходите за последните 4 години.

• **Просрочените задължения** по бюджета към 30.06.2019 г. са в размер на 750 934 лв. и се формират от неразплатени задължения към доставчици и задължение за отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за периода от 2012 г. – 2015 г. към РИОСВ.

сметка	Вид на просроченото задължение	30.06.2016г.	31.12.2016г.	31.12.2017г.	31.12.2018г.	30.06.2019г.
9923	Към доставчици	664 014	1 603 509	383 094	383 038	377 348
9922	Задължение към РИОСВ			373 586	373 586	373 586
	ОБЩО:	664 014	1 603 509	756 680	756 624	750 934

Съотношението на наличните към 30.06.2019 г. просрочени задължения по бюджета на Общината (750 934 лв.) към отчетените разходи за периода (5 893 698 лв.) е 13 % при допустими 5 %.

- **Бюджетното салдо** по отчет към 30.06.2019 г. е положителна величина и е в размер 40 288 лв.

На основание чл.130з, ал.1 от ЗПФ изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.06.2019г. е следното:

Таблица за изпълнение на показателите по чл. 130а от ЗПФ към 30.06.2019 г.

<u>Показател</u>	отчет 2015	отчет 2016	отчет 2017	отчет 2018	отчет 30.06.2019
Годишен размер на плащанията по дълга	x	813 491	829 700	361 924	370 000
<i>Приходи</i>	3 372 932	1 634 520	1 519 070	2 268 944	1 259 787
<i>Обща изравнителна субсидия</i>	1 035 500	1 036 700	1 038 300	1 038 300	570 150
Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	4 408 432	2 671 220	2 557 370	3 307 244	1 829 937

Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)	x	22,1%	22,5%	11 %	11,5 %
Наличните към края на годината задължения за разходи	x	1 825 539	612 760	613 850	461 435
Размер на отчетените разходи	11 606 733	10 298 641	10 336 593	11 685 755	5 863 698
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	17,3%	5,8%	5,7%	4,8 %
Наличните към края на годината поети ангажменти за разходи	x	1 132 286	1 937 261	1 559 449	1 319 819
Размер на отчетените разходи	11 606 733	10 298 641	10 336 593	11 685 755	5 863 698
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажменти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	10,8%	18,4%	14,6%	13,9 %
Налични в края на годината просрочени задължения	x	1 603 509	756 680	753 624	750 934
Размер на отчетените разходи	x	10 298 641	10 336 593	11 685 755	5 863 698
Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	x	16%	7%	6%	13 %
Бюджетно салдо	686 709	-572 415	1 356 663	719 676	40 288
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година	x	144 531	145 457	146 880	141 568
Плащания за ДНИ за текущата година	x	96 906	99 034	95 632	112 221
Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	x	67,0%	68,1%	65,1%	79,3 %
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година	x	255 708	289 298	328 850	366 911
Плащания за ДПрС за текущата година	x	188 234	219 673	243 702	201 821
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	x	73,6%	75,9%	74,1%	55 %
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	x	70,3%	72,0%	69,6%	67,1 %

- **Събираемост на приходите от данък недвижими имоти (ДНИ) и данък превозни средства (ДПрС)**

С цел увеличаване събираемостта от данък върху недвижимите имоти и данък върху превозните средства с приемането на плана за финансово оздравяване започнаха да се прилагат мерките заложиени в него.

Към 30.06.2019 г. изпълнението на този показател по чл.130а от ЗПФ е: осредненото равнище на събираемост за текущата година на двата вида данъци – 67,1 %, като за ДНИ е 79,3 %, а за ДПрС – 55 %.

<u>Показател</u>	отчет 30.6.2016	отчет 30.6.2019
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година</i>	144 394	141 568
<i>Плащания за ДНИ за текущата година</i>	78 289	112 221
<i>Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)</i>	54,2%	79,3 %
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПРС) за текущата година</i>	241 395	366 911
<i>Плащания за ДПРС за текущата година</i>	105 561	201 821
<i>Събираемост на данък върху превозните средства (ДПРС)</i>	43,7%	55 %
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПРС	49,0%	67,1 %

В сравнение със същия период на 2016 г. събираемостта за текущата година и изплатените стари задължения (недобори) е следната:

1 Данъчни приходи ДНИ	30.06.2016	30.06.2019
1 Облог текуща година	147 961	145 247
2 Отстъпки в лева	3 567	3 679
3 Задължение текуща година	144 394	141 568
4 Плащане текуща година	78 289	76 071
5 Събираемост текуща година	54 %	54 %
6 Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	8 453	36 150
7 Погасени по давност/опростени и др.	6 896	3 455
8 Просрочени данъчни вземания (недобор)	86 874	102 952
9 Събираемост недобор	10 %	35 %
2 Данъчни приходи - ДПРС	30.06.2016	30.06.2019
1 Облог текуща година	246 186	373 683
2 Отстъпки в лева	4 791	6 772
3 Задължение текуща година	241 395	366 911
4 Плащане текуща година	105 561	156 273
5 Събираемост текуща година	44 %	43 %
6 Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	55 111	45 548
7 Погасени по давност/опростени и др.	4 398	6 970
8 Просрочени данъчни вземания (недобор)	167 695	145 507
9 Събираемост недобор	33 %	31 %

Данък върху недвижими имоти

Към 30.06.2019г. от данък върху недвижимите имоти са отчетени за текущата година 76 071 лв. при начислени задължения към периода 141 568 лв. Събираемостта за II тримесечие на 2019 г. е 54 %, същата е и за II тримесечие на 2016 г. Към 30.06.2019 г. от данък върху недвижимите имоти – изплатени стари задължения(недобори) са отчетени за текущата година 36 150 лв. Събираемостта за II тримесечие на 2018 г. е 35 %, а за II тримесечие на 2016 г. 10 %. В сравнение с отчетените приходи

от ДНИ изплатени стари задължения(недобори) към 30.06.2016 г. (8 453 лв.) събираемостта е повишена с 25 %.

Данък върху превозните средства

Този вид данък за текущата година се отчита събираемост от 43 %. При задължение за годината в размер на 373 683 лв. са отчетени 156 273 лв. при 105 561 лв. към 30.06.2016 г. или с 50 712 лв. повече. В процент спрямо облога, събираемостта спрямо II тримесечие на 2016 г. е намалена с 1 %. Към 30.06.2019 г. от данък върху превозните средства – изплатени стари задължения(недобори) са отчетени за текущата година 45 548 лв. Събираемостта за II тримесечие на 2019 г. е 31 %, а за II тримесечие на 2016 г. 33 %. В сравнение с отчетените приходи от данък върху превозните средства – изплатени стари задължения(недобори) към 30.06.2016 г. (55 111 лв.) събираемостта е намалена с 2 %.

Осредненото равнище на събираемост към 30.06.2019 г. на ДНИ и ДПрС е в размер на 67,1 %.

III. Изпълнение на заложените в плана мерки

1. Мерки за увеличаване на приходите

По изпълнението на мерките за увеличаване на приходите към 30.06.2019 г. е е постигнат финансов ефект от мерките свързани с: повишаване на събираемостта на просрочените вземания от ДНИ, повишаване на събираемостта на ДПрС, просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки за принудително събиране, повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество, туристически данък, приходите от наеми, увеличаване на приходите от управление на ОГФ, приходи такси, от глоби и санкции и лихви от просрочени задължения и приходи от продажба на свободни земи и терени (общо девет мерки), както следва:

1. По мярка 2 – „Повишаване на събираемостта от просрочени вземания от ДНИ“

Към 30.06.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са отчетени приходи от данък недвижими имоти (недобори) в размер на 8 453 лв., а към 30.06.2019 г. – 36 150 лв., т.е. е налице увеличение от 27 697 лв., представляващо положителен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 9 462 лв. или преизпълнение с 18 235 лв.

2. По мярка 3 – „Повишаване на събираемостта на ДПрС“

Събраните приходи от данък превозни средства (текуща година и недобори), отразени по § 13-03 в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2016 г. са 160 672 лв., а към 30.06.2019 г. постъпленията са в размер на 201 821 лв., т.е. увеличение с 41 149 лв., като заложения финансов ефект от мярката 6 717 лв. е постигнат и има преизпълнение с 34 432 лв.

3. По мярка 5 – „Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки за принудително събиране“

Събраните приходи от такса битови отпадъци (недобор) към 30.06.2016 г. отразени в отчета за касовото изпълнение на бюджета възлизат на 25 024 лв., а към 30.06.2019 г. – 93 877 лв. Отчетеният финансов ефект е 68 853 лв. при очакван ефект в размер на 12 530 лв. или изпълнение с 56 323 лв.

4. По мярка 6 – „Повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество“

Отчетените приходи от данъка към 30.06.2016 г. отразени в отчета за касово изпълнение на бюджета в § 13-04 са на стойност 38 656 лв., а към 30.06.2019 г. постъпленията са в размер на 96 886 лв. Налице е увеличение на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което

е отчетен финансов ефект от 58 230 лв. и очакваният финансов ефект в размер на 19 897 лв. е постигнат и има преизпълнение от 38 333 лв.

5. По мярка 7 – „Повишаване на събираемостта на туристически данък“

Събраните приходи от патентен данък, отчетени по §01-03 в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2016 г. възлизат на 273 лв., а към 30.06.2019г. 1 826 лв. Налице е увеличение на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен положителен финансов ефект от 1 553 лв.

6. По мярка 9 – „Повишаване на приходите от такси чрез засилване на контрола върху събираемостта“

Отчетените приходи от такси към 30.06.2016 г. отразени в отчета за касово изпълнение на бюджета по § 27-00 са на стойност 102 039 лв., а към 30.06.2019г. постъпленията са в размер на 109 397 лв. Налице е увеличение на събираемостта на таксите спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен финансов ефект от 7 358 лв., а очакваният финансов ефект в размер на 1000 лв. е постигнат и е отчетен положителен финансов ефект от 6 358 лв.

Видно от таблицата по-долу най-голямо увеличение на приходите се отчита от такси за административни услуги – 5 715 лв. и други общински такси – 4 738 лв.

Други такси	отчет	отчет	разлика
	30.06.2016	30.06.2019	
за ползване на детски градини	36 240	35 234	-1 006
за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	2 218	737	-1 481
за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	38 002	35 788	-2 214
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	648	1 997	1 349
за технически услуги	10 163	10 394	231
за административни услуги	13 380	19 095	5 715
за притежаване на куче	168	194	26
други общински такси	1 220	5 958	4 738
Общо др. такси	102 039	109 397	7 358

7. По мярка 11 – „Увеличаване на приходите от управление на ОГФ“

Отразените по § 24-04 – нетни приходи от продажби се увеличават, като към 30.06.2016 г. те са (-)71 521 лв., а към 30.06.2019 г. 6 401 лв., т.е. е налице увеличение от 77 922 лв., представляващо положителен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 52 066 лв. е преизпълнение с 25 856 лв.

8. По мярка 12 – „Повишаване на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви“

Към 30.06.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са отчетени приходи по §28-00 от глоби, санкции и наказателни лихви в размер на 20 168 лв., а към 30.06.2019 г. – 38 456 лв., т.е. е налице увеличение от 18 288 лв., представляващо положителен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 1 286 лв. или преизпълнение с 17 002 лв.

9. По мярка 14 – „Продажба на свободни земи и терени“

Приходите от продажба на свободни земи и терени към 30.06.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета по §40-40 са в размер на 11 667 лв., а към 30.06.2019 г. – 42 505 лв., т.е. е

налице увеличение от 30 838 лв. По тази мярка за периода няма заложен финансов ефект, но е отчетен положителен финансов ефект от 42 505 лв.

Не е постигнат очакваният финансов ефект от мерките свързани с: повишаване на събираемостта на ДНИ, повишаване на събираемостта на ТБО, от патентен данък (текуща година и недобори) и увеличаване на приходите от наеми (общо четири мерки), както следва:

1. По мярка 1 – „Повишаване на събираемостта на ДНИ“

Отчетените към 30.06.2016 г. приходи от данък недвижими имоти (текуща година), отразени по § 13-01 в отчета за касово изпълнение на бюджета, са в размер на 78 286 лв., а към 30.06.2019 г. – 76 071 лв. Налице е намаление на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен отрицателен финансов ефект от 2 218 лв. и очакваният финансов ефект в размер на 6 118 лв. не е изпълнен с 8 336 лв.

2. По мярка 4 – „Повишаване на събираемостта на ТБО“

Към 30.06.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са отчетени приходи по §27-07 от такса битови отпадъци (текуща година) в размер на 241 686 лв., а към 30.06.2019 г. – 249 246 лв., т.е. е налице увеличение от 7 560 лв., представляващо положителен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 12 224 лв., т.е. неизпълнението е 4 664 лв. В сравнение със същия период на 2016 г. събираемостта за текущата и от миналите години е следната:

1	ТБО	30.06.2016	30.06.2019
1	Облог текуща година	403 527	406 649
2	Отстъпки в лева	11 180	12 358
3	Задължение текуща година	392 347	394 291
4	Плащане текуща година	241 686	249 246
5	Събираемост текуща година	62 %	63 %
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	25 024	93 877
7	Погасени по давност/опростени и др.	11 797	6 447
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	230 734	257 302
9	Събираемост недобор	11 %	36 %

3. По мярка 7 – „Повишаване на събираемостта на патентен данък“

Събраните приходи от патентен данък, отчетени по §01-03 в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2016 г. възлизат на 5 956 лв., а към 30.06.2019 г. 5 060 лв. Налице е намаление на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен отрицателен финансов ефект от 896 лв., и с очакваният финансов ефект в размер на 1 670 лв. за II тримесечие на 2019 г. отрицателен финансов ефект става -2 566 лв.

4. По мярка 10 – „Увеличаване на приходите от наеми“

Към 30.06.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са отчетени приходи от наем имуществото и наем земя в размер на 154 497 лв., а към 30.06.2019 г. – 138 899 лв., т.е. е налице намаление от 15 598 лв., представляващо отрицателен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 51 360 лв. не е постигнат или има неизпълнение – 66 958 лв.

В одобреният ни план с мерки, които Община Сунгурларе следва да изпълнява е заложен финансов ефект от всички мерки за увеличаване на приходите за II тримесечие на 2019 г. в размер

на 174 330 лв., който при отчетеният финансов ефект от 332 403 лв., доведе до общ положителен финансов ефект в размер на 158 073 лв., съгласно Приложение № 1.

2. Мерки за намаляване на разходите

Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал

Разходите за персонал, които включват заплати, възнаграждения, други плащания към персонала и осигурителни вноски, представляват почти половината от общите разходи на Общината. Отклоненията от заложените в бюджета параметри са в резултат на привеждане на възнагражденията на заетите на МРЗ в съответствие с размера на минималната работна заплата за страната, считано от 01.01.2019 г.

По Мярка „Оптимизиране на структурата и разходите за персонал“

По т. 1 „Оптимизиране на структурата на общинска администрация и дейностите към нея“, спрямо отчета за 30.06.2016 г. 326 734 лв. отчитаме 323 738 лв. или по-малко с 2 996 лв., но при планирания финансов ефект от 80 000 лв., общия финансов ефект е отрицателен в размер на - 77 004 лв.

По т. 2 „Съкращаване на 2 щатни бройки от лицата, назначени по реда на ПМС № 66/1996 г.“, спрямо отчета към 30.06.2016 г. 36 560 лв. отчитаме 35 343 лв. или в по-малко 1 217 лв., но при планирания финансов ефект от 3 640 лв., общия финансов ефект е отрицателен в размер на - 2 423 лв.

Отчетеният финансов ефект от изпълнението на мерките за оптимизация на разходите за персонал за Второто тримесечие на 2019 г. възлиза на -79 427 лв.

Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка

По изпълнението на мерките за оптимизиране на разходите за издръжка към 30.06.2019 г. е постигнат финансов ефект по четири мерки, както следва:

1. По мярка – „Оптимизиране на разходите за канцеларски материали в дейност „Общинска администрация“ отчетените разходи за канцеларски материали по § 10-15 по дейността към 30.06.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са в размер на 32 204 лв., а към 30.06.2019 г. – 31 097 лв. или с 1 107 лв. по –малко. Планираният финансов ефект от 1 000 лв. е изпълнен, като отчетения положителен ефект е 107 лв.

2. По мярка – „Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност „Осветление на улици и площади“ към 30.06.2016 г. отчетените разходи за ел.енергия по § 10-16 в дейност 604 „Осветление на улици и площади“ в отчета за касово изпълнение на бюджета са в размер на 127 713 лв., а към 30.06.2019 г. – 120 054 лв. и се отчита намаление на разходите със 7 659 лв. Заложеният в оздравителния план ефект в размер на 5 000 лв. е преизпълнен с 2 659 лв.

3. По мярка – Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност „Общинска администрация“ към 30.06.2016 г. отчетените разходи за външни услуги в дейност 122 „Общинска администрация“ в отчета за касово изпълнение на бюджета са в размер на 124 369 лв., а към 30.06.2019 г. – 68 791 лв. Отчетеният финансов ефект е в размер на 55 578 лв., и при заложен финансов ефект 4 000 лв., мярката е изпълнена с 51 578 лв.

4. По мярка – Отпадане на разходите в дейност „Пречистване на отпадъчните води от населените места“ към 30.06.2016 г. отчетените разходи в дейност 626 в отчета за касово изпълнение на бюджета са в размер на 13 020 лв., а към 30.06.2019 г. няма разход. Отчетеният финансов ефект е в размер на 13 020 лв., при заложен финансов ефект 12 400 лв., мярката е преизпълнена с 620 лв. Дейността „Пречистване на отпадъчните води от населените места“ вече е отпаднала, във връзка с предаването на ПОСВ находяща се в с.Манолич на „Вик“ ООД гр. Бургас.

Не е постигнат планирания финансов ефект по оптимизиране на разходите по една мярка, както следва:

1. По мярка – „Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност „Общинска администрация“ към 30.06.2016 г. отчетените разходи по § 10-16 в дейност 604 в отчета за касово изпълнение на бюджета са в размер на 57 007 лв., а към 30.06.2019 г. – 64 469 лв. Отчетеният отрицателен финансов ефект е в размер на 7 462 лв., при заложен финансов ефект 1 000 лв., мярката не е изпълнена с 8 462 лв. Отчетените по този параграф разходи са общи за вода, горива и електроенергия, а заложената мярка касае оптимизация на потреблението само на електроенергия, което е следното:

Разход за ел. енергия за общинска администрация по фактури	2016	2019	разлика
м. януари	5 493,25	5054,35	438,90
м. февруари	6 812,60	5013,64	1 798,96
м. март	5 269,39	4230,14	1 039,25
м. април	4 179,45	3660,98	518,47
м. май	3 054,35	2928,53	125,82
м. юни	2 314,94	2129,79	185,15
Общо за 6 месеца	27 123,98	23 017,43	4 106,55

Към 30.06.2019 г. се отчита намаление на разхода за ел.енергия в сравнение със същия период на 2016 г. с 4 106,55 лв.

Отчетеният общ финансов ефект от изпълнението на мерките за оптимизация на разходите за издръжка за Второто тримесечие на 2019 г. възлиза на 46 502 лв.

В одобрената ни Таблица с мерки, които Община Сунгурларе следва да реализира в изпълнение на Оздравителния план е планиран финансов ефект от мерките за оптимизиране на разходите за персонал и оптимизиране на разходите за издръжка в общ размер на 107 040 лв. Налице е неизпълнение на очаквания ефект в размер на – 32 925 лв., съгласно Приложение № 2.

Изпълнението на предвидените в Плана за финансово оздравяване на Община Сунгурларе мерки и дейности към 30.06.2019 г. и извършения сравнителен анализ между очаквания и отчетения финансов ефект са както следва:

№	Мярка	Планиран фин.ефект към 30.06.2019 г.	Отчетен фин.ефект към 30.06.2019 г.	Отклонение от заложените в плана цели
I.	Мерки за увеличаване на приходите	174 330	332 403	158 073
1.	Повишаване на събираемостта на ДНИ	6 118	-2 218	-8 336
2.	Просрочените вземания от ДНИ, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	9 462	27 698	18 236
3.	Повишаване на събираемостта на ДПрС и просрочените вземания от ДПрС, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	6 717	41 149	34 432
4.	Повишаване на събираемостта на ТБО	12 224	7 560	-4 664
5.	Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	12 530	68 853	56 323
6.	Повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество	19 897	58 230	38 333
7.	Повишаване на събираемостта на патентен данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	1 670	-896	-2 566
8.	Повишаване на събираемостта на туристически данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	0	1 553	1 553
9.	Повишаване на приходите от такси чрез засилване на контрола върху събираемостта	1 000	7 358	6 358
10.	Преглед и завишение на цените за наем и определяне на реални пазарни цени, при сключване на новите договори за наем.Използване ресурсите на общинската собственост за отдаване под наем или продажба на свободни земи и терени.	51 360	-15 598	-66 958
11.	Оптимизиране работата на Дирекция "ОГТ и МП" за управление на горския фонд с цел генериране на допълнително приходи от продажба на дървесина, както и приемане на нов горскостопански план за горските територии, собственост на Община Сунгурларе.	52 066	77 922	25 856
12.	Повишаване на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви за текущата 2017 г. спрямо 2016 г.	1 286	18 288	17 002
13.	Провеждане на разговори с длъжници на общината, срещу които не са предприети мерки по принудително събиране на вземанията и съответно сключване на споразумения за разсрочено плащане на просрочени задължения към общината, като с приоритет първо ще се проведат разговори с най-големите длъжници. Такива споразумения ще се сключват за споразумения с минимален размер 1000 лв.	0	0	0
14.	Продажба на свободни земи и терени с цел увеличаване на собствените приходи.		42505	42505
II.	Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал	83 640	4 213	-79 427
1.	Оптимизиране на структурата на общинската администрация и дейностите към нея, както следва: - Съкращаване на 15,5 щатни бройки в МД, считано от 01.02.2017г., както следва: - дейност "Общинска администрация" - 1 щ.бр. - дейност "Озеленяване" 2,5 щ.бр. дейност "Др.д/сти БКС" - 3 щ.бр. дейност "Др.д/сти по ГС" - 5 щ.бр. дейност "Спортни бази за спорт" - 2 бр. и дейност "ДСП" -2 щ.бр.	80 000	2 996	-77 004
2.	Съкращаване на 2 щатни бройки от лицата, назначени по реда на ПМС №66/1996г., считано от 01.01.2017 г. в дейност 619 "Др.дейности БКС" -1 щ.бр. и дейност 622 "Озеленяване" - 1 щ.бр.	3 640	1 217	-2 423
III	Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка	23 400	69 902	46 502
1.	Оптимизиране на разходите за канцеларските материали в дейност "Общинска администрация"	1 000	1 107	107
2.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Осветление на улици и площади"	5 000	7 659	2 659
3.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Общинска администрация"	1 000	-7 462	-8 462

4.	Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност "Общинска администрация"	4 000	55 578	51 578
5.	Отпадане на разходи в дейност "Пречистване на отпадъчните води от населените места" във връзка с предаването на ПСОВ на ВиК ООД	12 400	13 020	620
	ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III)	281 370	406 518	125 148

Общият ефект от изпълнението на мерките за увеличение на приходите и оптимизиране на разходите към 30.06.2019 г. е преизпълнен 125 148 лв.

Изпълнение на обобщените индикатори по ПФО на Община Сунгурларе към 30.06.2019 г.

ИНДИКАТОРИ	Финансов ефект към 30.06.2019 г.		отклонение
	планиран	отчетен	
I. Мерки за увеличаване на приходите	174 330	332 403	158 073
II. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал	83 640	4 213	-79 427
III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка	23 400	69 902	46 502
IV. Мерки за оптимизиране на капит. разходи	0	0	0
V. Други мерки	0	0	0
ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III+IV+V)	281 370	406 690	125 320
VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване	0	0	0
VII. График за погасяване на просрочени задължения	0	235 029	235 029
9922 Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции	0	0	0
9923 Просрочени задължения към доставчици	0	235 029	235 029
IX. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване	-270000		-270000
ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ	11 370	641 719	90 177

Общият ефект от изпълнението на Плана за финансово оздравяване към 30.06.2019 г. е положителен в размер на 90 177 лв.

Ръководството на Общината продължава да работи за постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси, както и за постигане на съответствие с фискалните правила и параметри, определени в ЗПФ.

Инж.ВАСИЛ ПАНДЕЛИЕВ
Кмет на Община Сунгурларе

ЕЛЕНА РАЛЧЕВА
Главен счетоводител

Изготвил
ИВАНКА ГЕНЧЕВА
Главен експерт „БФ“

СПРАВКА

ЗА СЪБРАНИ И ОТЧЕТЕНИ В ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ ПРИХОДИ ПО ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ КЪМ 30.06.2019 г.

№	Показател	§§ от ЕБК	Отчет към 30.06.2016 г.	Отчет към 30.06.2019 г.	Събрани		Планиран фин.ефект от повишаване събираемостта към 30.06.2019 г.	Отчетен фин.ефект от повишаване събираемостта към 30.06.2019 г.	Отклонение
					повече	по-малко			
1.	Повишаване на събираемостта на ДНН	§13-01	78289	76 071		2218	6118	-2218	-8336
2.	Просрочените вземания от ДНН, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§13-01	8453	36150	27697		9462	27697	18235
3.	Повишаване на събираемостта на ДПРС и просрочените вземания от ДПРС, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§13-03	160672	201 821	41149		6717	41149	34432
4.	Повишаване на събираемостта на ТБО	§27-07	241686	249 246	7560		12224	7560	-4664
5.	Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§27-07	25024	93877	68853		12530	68853	56323
6.	Повишен обем на реализираните сделки за прекъсване на наемност	§13-04	38656	96 886	58230		19897	58230	38333
7.	Повишаване на събираемостта на патентен данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§01-03	5956	5 060		896	1670	-896	-2566
8.	Повишаване на събираемостта на туристически данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§13-08	273	1 826	1553			1553	1553
9.	Повишаване на приходите от такси чрез засилене на контрола при събирането	§27-00	102 039	109 397	7358		1000	7358	6358
10.	Преглед и завишаване на цените за наем и определяне на реални пазарни цени, при сключване на новите договори за наем. Използване ресурсите на общинската собственост за отдаване под наем или продажба на свободни земи и терени.	§24-05 и §24-06	32 206 122 291 154 497	32 534 106 365 138 899		15 598	51360	-15 598	-66 958
11.	Оптимизиране работата на Дирекция "ОГТ и МП" за управление на горски фонди с цел генериране на допълнително приходи от продажба на дървесина, както и приемане на нов горскостопански план за горските територии, собственост на Община Сунгурларе.	§24-04	-71521	6 401	77 922		52066	77 922	25 856
12.	Повишаване на приходите от глоби, санкции и наказателни такси за текущата 2019 г. спрямо 2016 г.	§28-00	20168	38 456	18288		1286	18 288	17 002
13.	Провеждане на разговори с длъжници на общината, срещу които не са предприети мерки по принудително събиране на вземанията и съответно сключване на споразумения за разпореждане на просрочени задължения към общината, като с приоритет първо ще се проведат разговори с най-големите длъжници. Такива споразумения ще се сключват за споразумения с минимален размер 1000 лв.	§24-06							
14.	Продажба на свободни земи и терени с цел увеличаване на собствените приходи.	§40-40	11667	42 505	30838			42 505	42505
	Общ ефект от мерките за увеличаване на приходите		775 859	1 092 685	368 307	51 481	174330	332403	158073

СПРАВКА

ЗА ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ В ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ, СЪГЛАСНО ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ КЪМ 30.06.2019 Г.

№	Показател	Дейност, §§ от ЕБК	Отчет към 30.06.2016 г.	Отчет към 30.06.2019 г.	Отчетени разходи		Планиран фин. ефект от повишаване събираемостта към 30.06.2019г.	Отчетен фин. ефект от повишаване събираемостта към 30.06.2019 г.	Отклонение
					повече	по-малко			
Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал							83 640	4 211	-79 427
1.	Оптимизиране на структурата на общинската администрация и дейностите към нея, както следва: - Съкращаване на 15,5 щатни бройки в МДЛ, считано от 01.02.2017г., както следва: - дейност "Общинска администрация" - 1 щ.бр. - дейност "Озеленяване" 2,5 щ.бр. - дейност "Др.д/сти БКС" - 3 щ.бр. - дейност "Др.д/сти по ГС" - 5 щ.бр. -дейност "Спортни бази за спорт" - 2 бр. - дейност "Служба за обществено здравеопазване" - 2 щ.бр.	3122 § 01-00 и §05-00 2622 §01-00 и §05-00 2829 §01-00 и §05-00 2619 §01-00 и §05-00 2714 §01-00 и §05-00 2524 §01-00 и §05-00	122647 37344 42478 38856 10701 74708	121476 17865 56347 58182 10048 59818					
ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ			326 734	323 738	2 996	80000	2996	-77 004	
2.	Съкращаване на 2 щатни бройки от личната, назначени по реда на ПМС №66/1996г., считано от 01.01.2017 г. - в дейност 619 "Др.дейности БКС" -1 щ.бр. и дейност 622 "Озеленяване" - 1 щ.бр.	2619 §02-01 и §05-00 2622 §02-01 и §05-00	36560 0	18858 16485					
ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ			36 560	35 343	1 217	3640	1 217	-2 423	
Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка							23400	69 902	46 502
1.	Оптимизиране на разходите за канцеларските материали в дейност "Общинска администрация"	122 §10-15	32204	31097	1 107	1000	1 107	107	
2.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Осветление на улици и площади"	604 §10-16	127713	120054	7 659	5000	7 659	2 659	
3.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Общинска администрация"	122 §10-16	57007	64469	7 462	1000	-7 462	-8 462	
4.	Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност "Общинска администрация"	122 §10-20	124369	68791	55 578	4000	55 578	51 578	
5.	Отпадане на разходи в дейност "Пречистване на отпадъчните води от населените места" във връзка с предаването на ПСОВ на Влк ООД	626 -общ разход	13020		13020	12400	13 020	620	
Общ ефект от мерките за разходи			717607	643492	7462	81577	107 040	74 113	-32 925