



ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ

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 01.01.2018-30.06.2018 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 30.06.2018 г.

I. Финансови показатели

Условията, по които общината попадна 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 2018 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 22,87 % от общия размер на постъпленията към 30.06.2018 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 30.06.2018 г. е 63,87 %, и е увеличено в сравнение с 30.06.2016 г. (36,93 %). 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. Изпълнението на приходната част обаче изостава, тъй като е 45 % от годишния план 2 872 900 лв.

№	Показател	30.06.2016г.	30.06.2018г.
1.	Собствени приходи	766 797	1 292 914
2.	Трансфери за местни дейности	624 206	687 114
3.	Общо трансфери по бюджета	3 492 735	4 360 662
4.	Собствени приходи и трансфери по бюджета/ред 1+ред 3/	4 259 532	5 653 576
5.	Разходи за местни дейности и дофинансиране	2 076 743	2 024 413
6.	Дял на собствените приходи показател 1/показател 4	18	22,87
7.	Дял на собствените приходи в разходите за местни дейности и дофинансиране показател 1/показател 5	36,93	63,87

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 6,5 %. Плащанията по общинският дълг към 30.06.2018 г. възлизат на 212 695 лв.
- Делът на просрочените задължения (659 514 лв.)от отчетените приходи и изравнителната субсидия(1 910 989 лв.) към 30.06.2018 г. е 34,5 %.

Показатели за ефективност

Делът на разходите за заплати към общите разходи остава значително постоянна величина и е 59,63 % към 30.06.2018 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	2 071 330	431 549	147085	2 649 964

	държавни дейности				
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	2 402 393	454 801	158 269	3 015 463
5.	Общо разходи за II тримесечие на 2018 г.	3 033 219	1 794 833	229 580	5 057 632
6.	Дял на разходите за заплати за II трим.на 2018 г.	79,21	25,34	68,94	59,63

Показател за инвестиционна активност - дял на капиталовите разходи в общите разходи

Инвестиционна активност е 10 % за II тримесечие на 2018 г. при отчет 8 % за II тримесечие на 2016 г.

№	Показател	30.06.2016г.	30.06.2018г.
1.	§ 51-00	352 577	148 072
2.	§ 52-00	25 575	334 735
3.	§ 53-00		25 000
4.	Общо капиталови разходи	378 152	507 807
5.	Общо разходи по бюджета	4 718 607	5 057 632
6.	Дял на капиталовите разходи	8	10

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

• Общински дълг

Размерът на общинския дълг на Община Сунгурларе към 30.06.2018 г. е 1 800 000 лв., като общината има договор за краткосрочен общински заем - овърдрафт с кредитна институция-банка с остатъчен размер за периода в размер 300 000 лв. и безлихвен заем от МФ по плана за оздравяване на общината в размер на 1 500 000 лв., с който са разплатени просрочени задължения.

Годишният размер на плащанията по дълга за II тримесечие на 2018 г. е 212 965 лв. или 6,5 %.

Дълговете, които общината следва да обслужва през II тримесечие на 2018 г. се обслужваха регулярно, няма просрочие по отношение на погашенията.

- **Общински приходи** по чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ към 30.06.2018 г. са 1 292 914 лв.,
- **Отчетените разходи** чл. 45, ал. 1, т. 2 от ЗПФ към 30.06.2018 г. са в размер на 5 057 632 лв.
- Размерът на **задължения за разходи** към 30.06.2018 г. е 377 688 лв.

Делът на задълженията за разходи по отчета за II тримесечие на 2018 г. е 4 % от средногодишния размер на разходите за последните 4 години, като спрямо 2017 г. намалението е с 1,7 %, а спрямо 2016 г. намалението е с 13,3 %.

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 2018 г. **поети ангажменти** са в размер на 2 022 263 лв. Делът на поетите ангажменти по отчета за II тримесечие на 2018 г. е 21,6 % от средногодишния размер на разходите за последните 4 години.

• **Просрочените задължения** по бюджета към 30.06.2018 г. са в размер на 659 514 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	31.12.2016г.	31.12.2017г.	30.06.2016г.	30.06.2018г.
9923	Към доставчици	1 603 509	383 094	664 014	285 928
9922	Задължение към РИОСВ		373 586		373 586
	общо:	1 603 509	756 680	664 014	659 514

Намалението на просрочените задължения спрямо II тримесечие на 2016 г. е в размер на 4500лв.

Съотношението на наличните към 30.06.2018 г. просрочени задължения по бюджета на Общината (659514 лв.) към отчетените разходи за периода (4 978 423 лв.) е 13 %, а спрямо планираните разходи за годината 6 % при допустими 5 %.

- **Бюджетното салдо** по отчет към 30.06.2018 г. е положителна величина и е в размер 309 955 лв.

На основание чл.130з, ал.1 от ЗПФ изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.06.2018 г. е следното:

Таблица за изпълнение на показателите по чл. 130а от ЗПФ към 30.06.2018 г.

Показател	отчет 2014	отчет 2015	отчет 2016	отчет 2017	отчет 30.06.2018
Годишен размер на плащанията по дълга	x	x	813 491	829 700	212 695
<i>Приходи</i>	1 741 177	3 372 932	1 634 520	1 519 070	1 292 914
<i>Обща изравнителна субсидия</i>	1 034 500	1 035 500	1 036 700	1 038 300	618 075

Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	2 775 677	4 408 432	2 671 220	2 557 370	1 910 989
Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)	x	x	22,1%	25,3%	6,5 %
Наличните към края на годината задължения за разходи	x	x	1 825 539	612 760	377 688
Размер на отчетените разходи	10 544 311	11 606 733	10 298 641	10 336 593	4 978 423
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	17,3%	5,7%	4,0%
Наличните към края на годината поети ангажменти за разходи	x	x	1 132 286	1 937 261	2 022 263
Размер на отчетените разходи	10 544 311	11 606 733	10 298 641	10 336 593	4 978 423
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажменти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	10,8%	18,1%	21,6%
Налични в края на годината просрочени задължения	x	x	1 603 509	756 680	659 514
Размер на отчетените разходи	x	x	10 298 641	10 336 593	4 978 423
Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	x	x	16%	7%	13%
Бюджетно салдо	-221 102	686 709	-572 415	1 356 663	309 955
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година</i>	x	x	144 531	145 457	141 696
<i>Плащания за ДНИ за текущата година</i>	x	x	96 906	99 034	73 263
Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	x	x	67,0%	68,1%	51,7%
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година</i>	x	x	255 708	289 298	313 853
<i>Плащания за ДПрС за текущата година</i>	x	x	188 234	219 673	144 063
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	x	x	73,6%	75,9%	45,9 %
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	x	x	70,3%	72,0%	48,8 %

- **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 30.06.2018 г. изпълнението на този показател по чл.130а от ЗПФ е: осредненото равнище на събираемост за текущата година на двата вида данъци – 48,8 %, като за ДНИ е 51,7 %, а за ДПрС – 45,9 %.

Показател	отчет	отчет
	30.6.2016	30.6.2018
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година</i>	144 394	141 696
<i>Плащания за ДНИ за текущата година</i>	78 289	73 263
<i>Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)</i>	54,2%	51,7%
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година</i>	241 395	313 853
<i>Плащания за ДПрС за текущата година</i>	105 561	144 063
<i>Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)</i>	43,7%	45,9%
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	49,0%	48,8%

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	30.06.2018
1	Облог текуща година	147 961	145 187
2	Отстъпки в лева	3 567	3 491
3	Задължение текуща година	144 394	141 696
4	Плащане текуща година	78 289	73 263
5	Събираемост текуща година	54 %	52 %
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	8 453	19 313
7	Погасени по давност/опростени и др.	6 896	2 558
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	86 874	125 970
9	Събираемост недобор	10 %	15 %
2	Данъчни приходи - ДПрС	30.06.2016	30.06.2018
1	Облог текуща година	246 186	319 793
2	Отстъпки в лева	4 791	5 940
3	Задължение текуща година	241 395	313 853
4	Плащане текуща година	105 561	144 063
5	Събираемост текуща година	44 %	46 %
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	55 111	47 084
7	Погасени по давност/опростени и др.	4 398	2 820
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	167 695	179 834
9	Събираемост недобор	33 %	26 %

Данък върху недвижими имоти

Към 30.06.2018 г. от данък върху недвижимите имоти са отчетени за текущата година 73 263 лв. при начислени задължения към периода 141 696 лв. Събираемостта за II тримесечие на 2018 г. е 52 %, а за II тримесечие на 2016 г. 54 %. В сравнение с отчетените приходи от ДНИ към 30.06.2016 г. (78 289 лв.) събираемостта е намалена с 2 %. Към 30.06.2018 г. от данък върху недвижимите имоти – изплатени стари задължения(недобори) са отчетени за текущата година 19 313 лв. Събираемостта за II тримесечие на 2018 г. е 15 %, 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 5 %.

Данък върху превозните средства

Този вид данък за текущата година се отчита събираемост от 46 %. При облог за годината в размер на 313 853 лв. са отчетени 144 063 лв. при 105 561 лв. към 30.06.2016 г. или с 38 502 лв. повече. В процент спрямо облога, събираемостта спрямо II тримесечие на 2016 г. е повишена с 2 %. Към 30.06.2018 г. от данък върху превозните средства – изплатени стари задължения(недобори) са отчетени за текущата година 47 084 лв. Събираемостта за II тримесечие на 2018 г. е 26 %, 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 7%.

Осредненото равнище на събираемост към 31.06.2018 г. на ДНИ и ДПрС е в размер на 48,8 %.

III. Изпълнение на заложените в плана мерки

1. Мерки за увеличаване на приходите

По изпълнението на мерките за увеличаване на приходите към 30.06.2018 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, 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 осем 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 30.06.2018 г. – 19 313 лв., т.е. е налице увеличение от 10 860 лв., представляващо положителен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 6 963 лв. или преизпълнение с 3 897 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 30.06.2018 г. постъпленията са в размер на 191 147 лв., т.е. увеличение с 30 475 лв., като заложения финансов ефект от мярката 12 717 лв. е постигнат и има преизпълнение с 17 758 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 30.06.2018 г. – 46 487 лв. Отчетеният финансов ефект е 21 463 лв. при очакван ефект в размер на 12 280 лв. или изпълнение с 9 183 лв.

4. 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 30.06.2018 г. 656 лв. Налице е увеличение на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен положителен финансов ефект от 383 лв.

5. 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 30.06.2018 г. постъпленията са в размер на 115 392 лв. Налице е увеличение на събираемостта на таксите спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен финансов ефект от 13 353 лв., а очакваният финансов ефект в размер на 600 лв. е постигнат и е отчетен положителен финансов ефект от 12 753 лв.

Видно от таблицата по-долу най-голямо увеличение на приходите се отчита от такси за административни услуги – 11 692 лв. и други общински такси – 7 388 лв.

Други такси	отчет	отчет	разлика
	30.06.2016	30.06.2018	
за ползване на детски градини	36 240	37 070	830
за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	2 218	818	-1400
за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	38 002	33 984	-4018
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	648	912	264
за технически услуги	10 163	8 770	-1393
за административни услуги	13 380	25 072	11 692
за притежаване на куче	168	158	-10
други общински такси	1 220	8 608	7388
Общо др. такси	102 039	115 362	13353

6. 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 30.06.2018 г. 4 986 лв., т.е. е налице увеличение от 76 507 лв., представляващо положителен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 31 453 лв. е преизпълнение с 45 054 лв.

7. 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 30.06.2018 г. – 26 265 лв., т.е. е налице увеличение от 6 097 лв., представляващо положителен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 786 лв. или преизпълнение с 5 311 лв.

8. 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 30.06.2018 г. – 18 219 лв., т.е. е налице увеличение от 6 552 лв. По тази мярка за периода няма заложен финансов ефект, но е отчетен положителен финансов ефект от 6 552 лв.

Не е постигнат очакваният финансов ефект от мерките свързани с: повишаване на събираемостта на ДНИ, повишаване на събираемостта на ТБО, повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество, от патентен данък (текуща година и недобори) и увеличаване на приходите от наеми (общо пет 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 30.06.2018 г. – 73 263 лв. Налице е намаление на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен отрицателен финансов ефект от 5 026 лв. и очакваният финансов ефект в размер на 4 618 лв. не е изпълнен с 9 644 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 30.06.2018 г. – 219 201 лв., т.е. е налице намаление от 22 485 лв., представляващо отрицателен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 9 720 лв. ,т. е. неизпълнението е 32 205 лв. В сравнение със същия период на 2016 г. събираемостта за текущата и от миналите години е следната:

1	ТБО	30.06.2016	30.06.2018
1	Облог текуща година	403 527	389 939
2	Отстъпки в лева	11 180	10 597
3	Задължение текуща година	392 347	379 342
4	Плащане текуща година	241 686	219 201
5	Събираемост текуща година	62 %	58 %
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	25 024	46 487
7	Погасени по давност/опростени и др.	11 797	4 628
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	230 734	322 519
9	Събираемост недобор	11 %	14 %

3. 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 30.06.2018 г. постъпленията са в размер на 39 527 лв. Налице е увеличение на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен финансов ефект от 871 лв., но очакваният финансов ефект в размер на 13 897 лв. не е постигнат и има отклонение от - 13 026 лв..

Сделките по прехвърляне на имущество бележат спад спрямо предходните години /2016 и 2017/. Самите сделки имат непредвидим характер и са пряко зависими от финансовото състояние на населението в Община Сунгурларе. Имотите на територията към Общината не са достатъчно атрактивни и има спад в търсенето, а от там и в сключването на сделки от където идват постъпленията по безвъзмездното придобиване на имущество.

4. 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 30.06.2018 г. 4 848 лв. Налице е намаление на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен отрицателен финансов ефект от 1 108 лв., и с очакваният финансов ефект в размер на 920 лв. за II тримесечие на 2018 г. отрицателен финансов ефект става - 2 028 лв.

5. 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 имущество и наем земя в размер на 154 497 лв., а към 30.06.2018 г. – 160 074 лв., т.е. е налице

увеличение от 5 577 лв., представляващо положителен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 45 360 лв. не е постигнат или има неизпълнение – 39 783 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 2018 г. в размер на 139 314 лв., който при отчетеният финансов ефект от 143 519 лв., доведе до общ положителен финансов ефект в размер на 4 205 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. Отклонението 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 01.01.2018 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 327 523 лв. или повече с 789 лв., но при планирания финансов ефект от 80 000 лв., общия финансов ефект е отрицателен в размер на -80 789 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 29 849 лв. или в по-малко 6 711 лв. и при планирания финансов ефект от 1 820 лв., общия финансов ефект е положителен в размер на 3 071 лв.

Отчетеният финансов ефект от изпълнението на мерките за оптимизация на разходите за персонал за Второто тримесечие на 2018 г. възлиза на - 77 718 лв.

Действащата структура на общинска администрация Сунгурларе и дейностите, към нея е приета с Решение по Протокол №4/22.12.2015 г. на Общински съвет – Сунгурларе. Същата е променяна веднъж с Решение по Протокол №23/31.01.2017 г., като общата численост, към настоящия момент е 163 щатни бройки, в т.ч.: кмет на Община Сунгурларе; заместник кмет - 2 бр.; секретар на Община Сунгурларе – 1 бр.; длъжности пряко подчинени на кмета на общината – 4 бр.; кметове на населени места – 13 бр.; кметски наместници в общината – 11 бр.; обща администрация – 37,50 бр. и специализирана администрация – 93,50 бр., от тях: за дейностите към общинската администрация - 70,50 бр. С последната промяна на заседание от 30.05.2018 г. се извърши намаление на числеността на персонала с 4 щатни бройки и промяна на начина на финансирането на 4 щатни бройки: от „дофинансиране на държавни дейности” преминаха на финансиране от „държавни дейности”.

Общински съвет Сунгурларе, на основание чл. 29а, ал. 2 и във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 2 от ЗМСМА одобри, считано от 01.06.2018 г. промени в структурата на общинска администрация Сунгурларе, както следва:

1. В дирекция "Бюджет, финансово-счетоводни дейности и общинска собственост" намалява числеността с 1 бр. и от 15 бр. стават 14 бр.

2. В дирекция „УТ, Строителство, Екология и БКС и Управление на европейски програми и проекти“ намалява с 1 бр. числеността и от 49 бр. стават 48 бр.

3. В дирекция „Образование и училищно здравеопазване, култура, социални дейности, спорт и туризъм“ числеността намалява с 2 бр. и от 25,50 бр. става 23,50 бр.

Промени се и начина на финансиране на щатните бройки в структурата на общината, както следва:

1. Държавни дейности – били 60 бр. стават 63 бр.

2. Дофинансиране на държавни дейности с общински приходи – били 32,50 бр. стават 27,50 бр.

3. Местни дейности – били 70,50 бр. стават 68,50 бр.

Тази промяна в структурата и оптимизиране числеността на персонала е с цел подобряване организацията на работата на общинската администрация и изпълнение на приетите мерки в Плана за финансово оздравяване на общината.

Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка

По изпълнението на мерките за оптимизиране на разходите за издръжка към 30.06.2018 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 30.06.2018 г. – 21 176 лв. Планираният финансов ефект от 1 000 лв. е изпълнен, като отчетения положителен ефект е 10 028 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 30.06.2018 г. – 95 071 лв. При условие, че още не е проведена процедура по ЗОП за смяна на доставчика на ел.енергия, се отчита намаление на разходите с 32 642 лв. Заложеният в оздравителния план ефект в размер на 5 000 лв. е преизпълнен с 27 642 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 30.06.2018 г. – 66 067 лв. Отчетеният финансов ефект е в размер на 58 302 лв., и при заложен финансов ефект 4 000 лв., мярката е изпълнена с 54 302 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 30.06.2018 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 30.06.2018 г. – 57 466 лв. Отчетеният отрицателен финансов ефект е в размер на 459 лв., при заложен финансов ефект 1 000 лв., мярката не е изпълнена с 1 459 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	2018	разлика
м. януари	5 493,25	4 380,91	-1 112,34
м. февруари	6 812,60	5 083,40	- 1 729,20
м. март	5 269,39	4 277,15	-992,24
м. април	4 179,45	4 459,36	279,91
м. май	3 054,35	2 247,50	-806,85
м. юни	2 314,94	1 948,62	-366,32
Общо за 6 месеца	27 123,98	22 396,94	- 4 727,04

Независимо, че към 30.06.2018 г. не е осъществена смяна на доставчика на ел.енергия се отчита намаление на разхода за ел.енергия в сравнение със същия период на 2016 г. с 4 727,04 лв.

С Решение № 2 от 12.01.2018 г. е открита процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет “Избор на доставчик на активна нетна електрическа енергия и координатор на балансираща група за ниско напрежение за нуждите на Община Сунгурларе”.

С Решение № 8/26.03.2018 г. на Заместник – кмета на Община Сунгурларе (съгласно Заповед № 570/22.08.2016 г. на Кмета на Община Сунгурларе) за определяне на изпълнител в открита процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет “Избор на доставчик на активна нетна електрическа енергия и координатор на балансираща група за ниско напрежение за нуждите на Община Сунгурларе” за изпълнител на обществената поръчка е определен „Мост енерджи“ АД, гр. София.

С Решение № 14/16.06.2018 г. на Заместник – кмета на Община Сунгурларе (съгласно Заповед № 570/22.08.2016 г. на Кмета на Община Сунгурларе) е изменено Решение № 8/26.03.2018 г. на Заместник – кмета на Община Сунгурларе (съгласно Заповед № 570/22.08.2016 г. на Кмета на Община Сунгурларе) за определяне на изпълнител в открита процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет “Избор на доставчик на активна нетна електрическа енергия и координатор на балансираща група за ниско напрежение за нуждите на Община Сунгурларе” в частта за определяне на изпълнител на основание чл.112, ал.2, т.2 от ЗОП.

С писмо изх.№ 26-00-206/27.06.2018 г. на Общинска администрация Сунгурларе, определеният за изпълнител на обществената поръчка, с Решение № 14/16.06.2018 г., участник „Хидроенерджи груп“ ООД, гр. София е поканен в едномесечен срок от получаването на писмото, да представи изискуемите по закон документи. След представянето им е сключен Договор № 167 от 19.07.2018 г., изпълнението на който ще се отрази в намаление на разходите за ел.енергия.

Отчетеният общ финансов ефект от изпълнението на мерките за оптимизация на разходите за издръжка за Второто тримесечие на 2018 г. възлиза на 91 133 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 преизпълнение на очаквания ефект в размер на 13 415 лв., съгласно Приложение № 2.

Изпълнението на предвидените в Плана за финансово оздравяване на Община Сунгурларе мерки и дейности към 30.06.2018 г. и извършения сравнителен анализ между очаквания и отчетения финансов ефект са както следва:

№	Мярка	Планиран фин.ефект към 30.06.2018 г.	Отчетен фин.ефект към 30.06.2018 г.	Отклонение от заложените в плана цели
I.	Мерки за увеличаване на приходите	139 314	143 519	4 205
1.	Повишаване на събираемостта на ДНИ	4 618	-5 026	-9 644
2.	Просрочените вземания от ДНИ, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	6 963	10 860	3 897
3.	Повишаване на събираемостта на ДПрС и просрочените вземания от ДПрС, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	12 717	30 475	17 758
4.	Повишаване на събираемостта на ТБО	9 720	-22 485	-32 205
5.	Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	12 280	21 463	9 183
6.	Повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество	13 897	871	-13 026
7.	Повишаване на събираемостта на патентен данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	920	-1 108	-2 028
8.	Повишаване на събираемостта на туристически данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	0	383	383
9.	Повишаване на приходите от такси чрез засилване на контрола върху събираемостта	600	13 353	12 753
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.	45 360	5 577	-39 783
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.	31 453	76 507	45 054
12.	Повишаване на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви за текущата 2017 г. спрямо 2016 г.	786	6 097	5 311
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.		6 552	6 552
II.	Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал	83 640	5 922	-77 718
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	80 000	-789	-80 789

	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.			
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	6 711	3 071
III	Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка	23 400	114 533	91 133
1.	Оптимизиране на разходите за канцеларските материали в дейност "Общинска администрация"	1 000	11 028	10 028
2.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Осветление на улици и площади"	5 000	32 642	27 642
3.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Общинска администрация"	1 000	-459	-1 459
4.	Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност "Общинска администрация"	4 000	58 302	54 302
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)	246 354	263 974	17 620

Общият ефект от изпълнението на мерките за увеличение на приходите и оптимизиране на разходите към 30.06.2018 г. е преизпълнен 17 620 лв.

Изпълнение на обобщените индикатори по ПФО на Община Сунгурларе към 30.06.2018 г.

ИНДИКАТОРИ	Финансов ефект към 30.06.2018 г.		отклонение
	планиран	отчетен	
I. Мерки за увеличаване на приходите	139 314	143 519	4 205
II. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал	83 640	5 922	-77 718
III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка	23 400	114 533	91 133
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)	246 354	263 974	17 620
VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване	0	0	0
VII. График за погасяване на просрочени задължения	-211 332	-299 019	87 687
9922 Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции	-73 586		-73 586
9923 Просрочени задължения към доставчици	-137 746	- 299 019	161 273
IX. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване	0	0	0
ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ	35 022	-35 045	105 307

Към 30.06.2018 г. са изплатени просрочени задължения в размер на 299 019 лв., които са в повече с 35 045 лв. от общия ефект от изпълнението на мерките – 263 974 лв., в резултат на постъпилите приходи по § 36-19 – Други неданъчни приходи.

Общият ефект от изпълнението на Плана за финансово оздравяване към 30.06.2018 г. е преизпълнен с 105 307 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 30.06.2018 Г.

№	Показател	§§ от ЕБК	Отчет към 30.06.2016 г.	Отчет към 30.06.2018 г.	Събрани		Планиран фин.ефект от повишаване събираемостта към 30.06.2018 г.	Отчетен фин.ефект от повишаване събираемостта към 30.06.2018 г.	Отклонение
					повече	по-малко			
1.	Повишаване на събираемостта на ДНИ	§13-01	78289	73263		-5026	4618	-5026	-9644
2.	Просрочените вземания от ДНИ, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§13-01	8453	19313	10860		6963	10860	3897
3.	Повишаване на събираемостта на ДПРС и просрочените вземания от ДПРС, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§13-03	160672	191147	30475		12717	30475	17758
4.	Повишаване на събираемостта на ТБО	§27-07	241686	219201		-22485	9720	-22485	-32205
5.	Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§27-07	25024	46487	21463		12280	21463	9183
6.	Повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество	§13-04	38656	39527	871		13897	871	-13026
7.	Повишаване на събираемостта на патентен данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§01-03	5956	4848		-1108	920	-1108	-2028
8.	Повишаване на събираемостта на туристически данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§13-08	273	656	383			383	383
9.	Повишаване на приходите от такси чрез засилване на контрола върху събираемостта	§27-00	102039	115392	13353		600	13353	12753
10.	Преглед и завишени 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	32206 122291 154497	31969 128105 160 074	5577		45360	5577	-39783
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.	§24-04	-71521	4986	76507		31453	76507	45054
12.	Повишаване на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви за текущата 2017 г. спрямо 2016 г.	§28-00	20168	26265	6097		786	6097	5311
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 провеждат разговори с най-големите длъжници. Такива споразумения ще се сключват за споразумения с минимален размер 1000 лв.	§24-06							0
14.	Продажба на свободни земи и терени с цел увеличаване на собствените приходи	§40-40	11667	18219	6552			6552	6552
Общ ефект от мерките за увеличаване на приходите			775 859	919 378	172 138	28 619	139314	143519	4205

СПРАВКА

ЗА ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ В ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ, СЪГЛАСНО ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ КЪМ 30.06.2018 Г.

№	Показател	Дейност, \$§ от ЕБК	Отчет към 30.06.2016 г.	Отчет към 30.06.2018 г.	Отчетени разходи		Планиран фин.ефект от повишаване събираемостта към 30.06.2018 г.	Отчетен фин.ефект от повишаване събираемостта към 30.06.2018 г.	Отклонение
					повече	по-малко			
Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал									
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 "ПСП" - 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	144251 15883 53845 49641 9059 54844					
	ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ		326 734	327 523	789		80000	-789	-80789
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.	2619 \$02-01 и \$05-00 2622 \$02-01 и \$05-00	36560 0	17136 12713					
	ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ		36 560	29 849		-6711	3640	6711	3071
Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка									
1.	Оптимизиране на разходите за канцеларските материали в дейност "Общинска администрация"	122 \$10-15	32204	21176		-11028	1000	11028	10028
2.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Осветление на улици и площи"	604 \$10-16	127713	95071		-32642	5000	32642	27642
3.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Общинска администрация"	122 \$10-16	57007	57466	459		1000	-459	-1459
4.	Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност "Общинска администрация"	122 \$10-20	124369	66067		-58302	4000	58302	54302
5.	Отпадане на разходи в дейност "Пречистване на отпадъчните води от населените места" във връзка с предаването на ПСОВ на ВиК ООД	626 -общ разход	13020			-13020	12400	13020	620
	Общ ефект от мерките за разходи		717607	597152	1248	-121703	107040	120455	13415