



# ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ

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

## ДОКЛАД

за изпълнението на плана за финансово оздравяване

за периода 01.2018-12.2018 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 31.12.2018 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 %.

Въз основа на данните от годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета за 2017 г., обратната ведомост и информацията по чл.5а от ЗМДТ към края 2017 г. и анализа на финансовите показатели на Министерство на финансите, от 2018 г. от списъка за финансово оздравяване отпадат 21 общини, сред които е и община Сунгурларе. В резултат на положените усилия от ръководството на общината, Общинския съвет и служителите от общинската администрация за изпълнение на мерките, заложиени в оздравителния план бяха подобрени два от показателите по чл.130а от ЗПФ, а именно: Наличните към края на годината задължения за

разходи не надвишават 15% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години и равнището на събираемост на приходите за 2017 г. е над средното за страната (70.70%), отчетено за последната година.

Така в началото на 2018 г. община Сунгурларе не отговаряше само на два показателя на чл.130а, ал.1 от ЗПФ:

- Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи (над 15%) – 25,3 %.
- Наличните към края на годината просрочени задължения надвишават 5% от отчетените за последната година разходи – 7,3 %.

Резултатите от направената оценка на данните за 2018 г. спрямо 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 21,36 % от общия размер на постъпленията към 31.12.2018 г. (приходи и трансфери) и е увеличен в сравнение с 2016 г. (17,56 %).

Покритието на разходите за местни дейности със собствени приходи към 31.12.2018 г. е 53,20 %, и е увеличено в сравнение с 2016 г. (36,54 %). 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 на бюджета спрямо уточнения годишен план е 77 %.

№	Показател	31.12.2016г.	31.12.2018г.
1.	Собствени приходи	1 634 520	2 688 944
2.	Трансфери за местни дейности	2 397 582	3 244 947
3.	Общо трансфери по бюджета	7 670 608	9 903 703
4.	Собствени приходи и трансфери по бюджета	9 305 128	12 592 647
5.	Разходи за местни дейности и дофинансиране	4 473 417	5 055 088
6.	Дял на собствените приходи показател 1/показател 4	17,56	21,36
7.	Дял на собствените приходи в разходите за местни дейности и дофинансиране показател 1/показател 5	36,54	53,20

### 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 %. Общинският дълг към 31.12.2018 г. възлиза на 1 840 000 лв.
- Делът на просрочените задължения от отчетените приходи и изравнителната субсидия към 31.12.2018 г. е (22,94%), а спрямо 2016 г. е намалял (60,03%) в резултат на полученият заем от ЦБ и разплатените просрочени задължения.

### Показатели за ефективност

Делът на разходите за заплати към общите разходи остава значително постоянна величина и е 55,68 % към 31.12.2018 г., сравнен с 31.12.2016 г., когато е 51,76 %.

№	Показател	Държавни дейности	Местни дейности	Дофинансиране	Общо
1.	Разходи за заплати, други възнаграждения и осигуровки 2016 г.	4 186 125	854 966	335 046	5 376 137
2.	Общо разходи за 2016 г.	5 913 058	4 055 903	417 514	10 386 475
3.	Дял на разходите за заплати 2016 г.	70,80	21,08	80,25	<b>51,76</b>
4..	Разходи за заплати, други възнаграждения и осигуровки 2018 г.	5 347 733	919 297	287 945	6 554 975
5.	Общо разходи за 2018 г.	6 718 790	4 466 126	588 962	11 773 878
6.	Дял на разходите за заплати 2018 г.	79,60	20,59	48,89	<b>55,68</b>

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

Сравнително ниска е инвестиционна активност 11,58 % за 2018 г. при отчет 21,43 % за 2016 г.

№	Показател	31.12.2016г.	31.12.2018г.
1.	§ 51-00	1 140 694	699 083
2.	§ 52-00	773 970	592 789
3.	§ 53-00	10 440	71 458
4.	Общо капиталови разходи	2 225 104	1 363 330

5.	Общо разходи по бюджета	10 386 470	11 773 878
6.	Дял на капиталовите разходи	21,43	11,58

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

Анализът на данните за периода 2016 г. - 2018 г. по Приложение № 3, показва, че е налице трайна тенденция за подобряване на финансовото състояние на общината, като при изпълнението на Плана за финансово оздравяване са постигнати:

### 1. Намаление на просрочените задължения

сметка	Вид на просроченото задължение	2016	2017	2018
9923	Към доставчици	1 603 509	383 206	380 453
9922	Задължение към РИОСВ		373 586	373 586
	<b>ОБЩО:</b>	<b>1 603 509</b>	<b>756 792</b>	<b>754 039</b>

Общината намалява просрочените задължения към доставчици за периода, както следва: за 2017 г. спрямо 2016 г. с 846 717 лв. и за 2018 г. спрямо 2016 г. с 849 470 лв.

Общо просрочените задължения за 2018 г. остават в размерите от 2017 г., което се дължи на това, че не са изплатени задълженията към РИОСВ за отчисления по ЗУО. Относително постоянни са и задълженията към доставчици, тъй като се разплащат стари задължения и се натрупват нови, макар и в по-малък размер.

### 2. Първичен бюджетен излишък за последния отчетен период, който е положителната разлика между приходите, помощите и даренията, разходите и бюджетните взаимоотношения, без да се отчитат разходите за обслужване на дълга на общината

№	Показател	2016	2017	2018
1	Бюджетно салдо	(572 415 )	1 360 428	719 676
2	Разходи за обслужване на дълга (§ 21,22,25,27, 29 и § 10-63)	45 831	-13 016	8 201
3	<b>Първичен бюджетен излишък</b>	<b>(526 584)</b>	<b>1 347 412</b>	<b>711 475</b>

#### 1. Изменение на бюджетното салдо за периода

№	Показател	2016г.	2017г.	Изменение к.3/к4	2018г.	Изменени е к.3/к6	Изменение к.4/к6



1	2	3	4	5	6	7	8
1	Бюджетно салдо	(572 415)	1 360 428	1 932 843	719 676	1 192 091	-640 752
2	Разходи за обслужване на дълга (§ 21,22,25,27, 29 и § 10-63)	45 831	13 016	-32 815	8 201	37 630	4 815
3	Първичен бюджетен излишък	(526 584)	1 347 412	1900 028	711 475	1 254 461	-635 937

Общината изпълнява условието на чл. 130к, ал. 1, т. 2 от ЗПФ, като разликата с данните на МФ за 2017 г. се дължи на това, че при одита на Сметна палата е направена корекция на касовия отчет.

### 3. Устойчиво нарастване на общинските приходи, като се изключат тези с еднократен характер

За анализ на нарастването на общинските приходи е използвана таблица по видове приходи и периоди, както следва:

№	Вид приход	2016 г.	2017г.	2018г.
1.	Данъчни приходи	494 363	506 904	539 142
2.	Приходи и доходи от собственост	328 285	487 334	389 997
2.	Общински такси /без ТБО/	205 963	207 955	224 116
	ТБО	322 846	372 989	354 203
3.	Глоби, санкции, наказателни лихви	41 428	66 228	82 118
4.	Други приходи	1 703	4 579	1 155 732
5.	Внесени ДДС и др.данъци	-56 543	-33 903	-180 910
	§ 40	279 252	58 022	120 596
6.	Приходи от концесии			1 781

§ 45	5 801	5 136	2 169
<b>Общо приходи</b>	<b>1 015 199</b>	<b>1 239 097</b>	<b>2 211 976</b>
<b>Общо ТБО, §40 и §45</b>	<b>607 899</b>	<b>436 147</b>	<b>476 968</b>
<b>Всичко собствени приходи</b>	<b>1 623 098</b>	<b>1 675 244</b>	<b>2 688 944</b>

Общината изпълнява условието на чл. 130к, ал. 1, т. 3 от ЗПФ, защото общинските приходи трайно нарастват, което се вижда от следните таблици:

1. Изменение на общинските приходи за периода

№	Вид приход	2016 г.	2017г.	Изменение к.3/к.4	2018г.	Изменение к.3 /к.6	Изменение к.4 /к.6
1	2	3	4	5	6		7
1	<b>Общо приходи</b>	<b>1 015 199</b>	<b>1 239 097</b>	<b>223 898</b>	<b>2 211 976</b>	<b>1 196 777</b>	<b>972 8779</b>
2	<b>Общо ТБО, §40 и §45</b>	<b>607 899</b>	<b>436 147</b>	<b>-171 752</b>	<b>476 968</b>	<b>-130 931</b>	<b>40 821</b>
3	<b>Всичко собствени приходи</b>	<b>1 623 098</b>	<b>1 675 244</b>	<b>52 146</b>	<b>2 688 944</b>	<b>1 065 846</b>	<b>1 013 700</b>

Общинските приходи, без приходите от ТБО, която има целеви характер и приходите по § 40 и § 45, които имат еднократен характер, за период от 1 година се увеличават за 2017 г. спрямо 2016 г. с 223 898 лв., а собствените приходи за 2017 г. спрямо 2016 г. с 52 146 лв.

4. Повишена събираемост на общинските приходи

Показател	2016 г.	2017 г.	2018 г.
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година</i>	144 531	145 457	140 807
<i>Плащания за ДНИ за текущата година</i>	97 763	99 034	95 632
<i>Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)</i>	<b>67,6 %</b>	<b>68,1%</b>	70 %
<i>Просрочени задължения за ДНИ(недобори)</i>	73 924	122 293	93 286
<i>Плащания за ДНИ(недобори)</i>	13 468	40 767	33 169
<i>Събираемост на данък върху недвижимите имоти (недобори)</i>	18,2 %	33,3 %	36%
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПРС) за текущата година</i>	255 708	289 298	310 887

Плащания за ДПрС за текущата година	189 102	219 673	243 702
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	74 %	75,9%	80%
Просрочени задължения за ДПрС(недобори)	163 120	176 398	179 263
Плащания за ДПрС (недобори)	86 202	62 961	66 743
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС) (недобори)	52,8 %	35,7 %	37%
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	70,8 %	71,2 %	74,8%

#### Данък върху недвижими имоти

Към 31.12.2018 г. от данък върху недвижимите имоти са отчетени за текущата година 95 632 лв. при начислени задължения към периода 137 316 лв. Събираемостта за 2018 г. е 69,6 %, а за 2016 г. 67 %. В сравнение с отчетените приходи от ДНИ към 31.12.2016 г. (96 906 лв.) събираемостта е повишена с 2 %.

#### Данък върху превозните средства

Този вид данък за текущата година се отчита събираемост от 79,9 %. При облог за годината в размер на 310 887 лв. са отчетени 243 702 лв. при 188 234 лв. към 31.12.2016 г. или с 55 468 лв. повече. В процент спрямо облога, събираемостта спрямо 2016 г. е повишена с 8 %.

Осредненото равнище на събираемост към 31.12.2018 г. на ДНИ и ДПрС е в размер на 74,8 %, като планирано равнище на събираемост на двата данъка в Плана за финансово оздравяване 74,4 % е постигнато.

Общината изпълнява условието на чл. 130к, ал. 1, т. 4 от ЗПФ, тъй като осредненото равнище на събираемост към 30.09.2018 г. на ДНИ и ДПрС е в размер на 72 %, което е в повече от 2016 г. – 70,8 % и 2017 г. – 71,2 %.

#### 5. Намаление на административните разходи, без да се отчетат разходи с еднократен характер

№	Дейност 122 "Общинска администрация"	2016 г.	2017г.	2018г.
1	Общо разходи § 10	366 333	441 838	290 140
2	В т. ч. разходи за съдебни обезщетения и разноси /разходи с еднократен характер/	57 412	37 895	23 440
3	Разходи § 10	308 921	403 943	266 700

Общината намалява административните разходи за 2018 г., като в сравнение с 2016 г. са отчетени в по-малко 42 221 лв., а спрямо 2017 г. със 137 243 лв.

**6. Недопускане на три или повече от условията по чл.130а, ал. 1 и изпълнение на фискалните правила, приложими за общините**

**- Недопускане на три или повече от условията по чл.130а, ал. 1**

- Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи (над 15%)

Показател	2016	2017	2018
Годишен размер на плащанията по дълга	813 491	829 700	361 924
<i>Приходи</i>	<i>1 634 520</i>	<i>1 519 070</i>	<i>2 268 944</i>
<i>Обща изравнителна субсидия</i>	<i>1 036 700</i>	<i>1 038 300</i>	<i>1 038 300</i>
Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	2 671 220	2 557 370	3 307 244
Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)	22,1 %	25,3 %	11 %

Общината изпълнява този показател за 2018 г., тъй като съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи е 11 %.

- Наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишават 15% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години

Показател	2016	2017	2018
Наличните към края на годината задължения за разходи	1 825 539	534 343	473 211
Размер на отчетените разходи	10 298 641	10 332 828	11 685 755
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	17,3 %	5,0 %	4,4 %

Общината изпълнява този показател за 2018 г., тъй като наличните към края на годината задължения за разходи са 4,4 % от средногодишния размер на разходите за последните 4 години.

- Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината надвишават 50% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години

Показател	2016	2017	2018
-----------	------	------	------

Наличните към края на годината поети ангажменти за разходи	1 132 286	1 936 457	1 559 449
Размер на отчетените разходи	10 298 641	10 332 828	11 685 755
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажменти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	10,8 %	18,1 %	14,6%

Общината изпълнява този показател за 2018 г., тъй като наличните към края на годината поети ангажменти за разходи са 14,6 % от средногодишния размер на разходите за последните 4 години.

- Наличните към края на годината просрочени задължения по бюджета на общината надвишават 5% от отчетените за последната година разходи

Показател	2016	2017	2018
Налични в края на годината просрочени задължения	1 603 509	756 792	754 039
Размер на отчетените разходи	10 298 641	10 332 828	11 685 755
Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	15,6 %	7,3 %	6%

Общината не изпълнява този показател за 2018 г., тъй като просрочени задължения по бюджета на общината са 6 % от отчетените за последната година разходи.

- Бюджетното салдо по бюджета на общината през последните три години е отрицателна величина за всяка една от трите години

Показател	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Бюджетно салдо	686 709	-572 415	1 360 428	719 676

Общината изпълнява този показател, тъй като бюджетното салдо през последните три години не е отрицателна величина за всяка една от трите години.

- Осредненото равнище на събираемост за ДНИ и ДПрС е под средната събираемост на двата данъка за всички общини, отчетена за последната година

Показател	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата	144 531	145 457	137 316

<i>година</i>			
Плащания за ДНИ за текущата година	97 763	99 034	95 632
Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	67,6 %	68,1%	69,6%
Начислени задължения (облог) с приспадна отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година	255 708	289 298	304 944
Плащания за ДПрС за текущата година	189 102	219 673	243 702
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	74 %	75,9%	79,9%
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	70,8 %	72 %	74,8%

Общината изпълнява този показател за 2018 г. в сравнение с 2016 и 2017 г. тъй като осредненото равнище на събираемост за ДНИ и ДПрС е 74,8 % и е с 4 % в повече спрямо 2016 г. и с 2,8 % в повече спрямо 2017 г. Със средната събираемост на двата данъка за всички общини, отчетена за последната година ще сравним след като бъдат публикувани данните на МФ за 2018 г.

- изпълнение на фискалните правила, приложими за общините
- Чл. 128, ал.2 от ЗПФ – не се допуска поемането на ангажименти за разходи от кметовете на общини, ако общината не е привели показателите си за поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал.3, т.1 и 2.
- Чл. 128, ал.3 от ЗПФ – не се допуска натрупването на нови задължения за капиталови разходи и/или поемането на ангажименти за капиталови разходи за сметка на приходи, ако планираните по бюджета на общината приходи не се изпълняват.
- Чл. 128, ал. 4 от ЗПФ – не се допуска увеличение на наличните по бюджета на общината към края на годината просрочени задължения спрямо отчетените към края на предходната година, ако наличните към края на предходната година просрочени задължения надвишават 5 на сто от отчетените разходи.

Общината изпълнява фискалните правила, приложими за общините.

### III. Изпълнение на заложените в плана мерки

#### 1. Мерки за увеличаване на приходите

По изпълнението на мерките за увеличаване на приходите към 31.12.2018 г. **е постигнат финансов ефект** от мерките свързани с: повишаване на събираемостта на просрочените вземания от ДНИ и ТБО, повишаване на събираемостта на ДПрС, повишаване на събираемостта на туристически данък, приходи от такси и приходи от глоби и санкции и лихви (общо шест мерки), както следва:

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



Към 31.12.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са отчетени приходи от данък недвижими имоти (недобори) в размер на 13 468 лв., а към 31.12.2018 г. – 33 169 лв., т.е. е налице увеличение от 19 701 лв., представляващо отчетения финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 13 926 лв. или преизпълнение – 5 775 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 31.12.2016 г. са 274 436 лв., а към 31.12.2018 г. постъпленията са в размер на 310 445 лв., т.е. увеличение с 36 009 лв. и заложения финансов ефект от мярката 25 434 лв. е постигнат и има положителен финансов ефект – 10 575 лв.

**3. По мярка 4 – „Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки за принудително събиране“**

Събраните приходи от такса битови отпадъци (недобор) към 31.12.2016 г. отразени в отчета за касовото изпълнение на бюджета възлизат на 46 997 лв., а към 31.12.2018 г. – 81 763 лв. Отчетеният финансов ефект е 34 766 лв. при очакван ефект в размер на 24 560 лв. или преизпълнение – 10 206 лв.

**4. По мярка 8 – „Повишаване на събираемостта на туристически данък“**

Събраните приходи от туристически данък, отчетени по §§13-08 в отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.12.2016 г. възлизат на 533 лв., а към 31.12.2018 г. 945 лв. Налице е положителен финансов ефект от 412 лв., а очакваният финансов ефект в размер на 239 лв. за 2018 г. е преизпълнен със 173 лв.

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

Отчетените приходи от такси към 31.12.2016 г. отразени в отчета за касово изпълнение на бюджета по § 27-00 са на стойност 205 963 лв., а към 31.12.2018 г. постъпленията са в размер на 224 116 лв. Налице е увеличение на събираемостта на таксите спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен финансов ефект от 18 153 лв., а очакваният финансов ефект в размер на 10 600 лв. е постигнат и е отчетен положителен финансов ефект от 7 553 лв.

Видно от таблицата по-долу най-голямо увеличение на приходите се отчита от такси за административни услуги – 20 565 лв.

Други такси	отчет	отчет	разлика
	31.12.2016	31.12.2018	
за ползване на детски градини	63732	66 713	2 981
за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	3932	1 487	-2 445
за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	81686	73 742	-7 944
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	1565	2 401	836
за технически услуги	19055	19 156	101
за административни услуги	28232	48 797	20 565
за притежаване на куче	252	170	-82
други общински такси	7509	11 650	4 141
<b>Общо др. такси</b>	<b>205963</b>	<b>224 116</b>	<b>18 153</b>



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

Към 31.12.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са отчетени приходи по §28-00 от глоби, санкции и наказателни лихви в размер на 41 428 лв., а към 31.12.2018 г. – 82 118 лв., т.е. е налице увеличение от 40 690 лв., представляващо отчетения финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 1 572 лв. или преизпълнение – 39 118 лв.

**Не е постигнат очакваният финансов ефект** от мерките свързани с: повишаване на събираемостта на данък недвижими имоти, от ТБО, от повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество, от патентен данък (текуща година и недобори), увеличаване на приходите от наеми, увеличаване на приходите от управление на ОГФ, както и увеличаване на приходите от продажба на свободни земи и терени (общо седем мерки), както следва:

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

Отчетените към 31.12.2016 г. приходи от данък недвижими имоти (текуща година), отразени по § 13-01 в отчета за касово изпълнение на бюджета, са в размер на 96 906 лв., а към 31.12.2018 г. – 95 632 лв. Налице е неизпълнение на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен отрицателен финансов ефект от 1 274 лв. и очакваният финансов ефект в размер на 9 237 лв. не е постигнат с 10 511 лв.

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

Към 31.12.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са отчетени приходи по §27-07 от такса битови отпадъци (текуща година) в размер на 275 849 лв., а към 31.12.2018 г. – 272 440 лв., т.е. е налице неизпълнение от 3 409 лв., представляващо отрицателен финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 19 449 лв. не е изпълнен с 22 858 лв.

В сравнение с 2016 г. събираемостта за текущата и от миналите години е следната:

1	ТБО	31.12.2016	31.12.2018
1	Облог текуща година	404 020	393 948
2	Отстъпки в лева	11 278	10 599
3	Задължение текуща година	392 742	383 349
4	Плащане текуща година	275 849	272 440
5	Събираемост текуща година	70%	71 %
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	46 997	81 763
7	Погасени по давност/опростени и др.	16 245	5 611
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	192 528	241 912
9	Събираемост недобор	24%	34 %

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

Отчетените приходи от данъка към 31.12.2016 г. отразени в отчета за касово изпълнение на бюджета са на стойност 100 206 лв., а към 31.12.2018 г. постъпленията са в размер на 91 787 лв. Налице е намаление на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен отрицателен финансов ефект от 8 419 лв. или очакваният финансов ефект в размер на 27 794 лв. не е постигнат с -36 213 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

атраaktivни 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 31.12.2016 г. възлизат на 8 734 лв., а към 31.12.2018 г. 7 164 лв. Налице е намаление на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен отрицателен финансов ефект от 1 570 лв., и с очакваният финансов ефект в размер на 1 840 лв. за 2018 г. отрицателен финансов ефект става - 3 410 лв.

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

Към 31.12.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са отчетени приходи от наем имущество и наем земя в размер на 349 051 лв., а към 31.12.2018 г. – 367 736 лв., т.е. е налице увеличение от 18 685 лв., представляващо отчетения финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 90 721 лв. не е изпълнен с – 72 036 лв.

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

Отразените по § 24-04 – нетни приходи от продажби намаляват, като към 31.12.2016 г. те са (-) 22 089 лв., а към 31.12.2018 г. 7 585 лв. т.е. е налице увеличение от 29 674 лв. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 146 782 лв. не е изпълнен със 117 108 лв. Това неизпълнение за 2018 г. се получи, тъй като по указание на Сметна палата, приходите от общинския горски фонд се отчитат вече в § 36-19 „Други неданъчни приходи“. Към 31.12.2018 г. приходите по този параграф са в размер на 1 155 385 лв. и надхвърлят многократно заложената в Плана за финансово оздравяване сума от 146 782 лв. приходи от ОГФ, но не могат да се отразят като положителен финансов ефект.

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

Приходите от тях не оправдават заложените в плана параметри, като към 31.12.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета по §40-00 са отразени постъпления от нефинансови активи в размер на 287 461 лв., а към 31.12.2018 г. – 117 519 лв., т.е. е налице намаление от 156 863 лв. Заедно със план заложеният в оздравителния план финансов ефект в размер на 508 348 лв. общия финансов ефект е отрицателен в размер на - 665 211 лв.

Общината положи усилия за постигане на заложения финансов ефект по тази мярка като са предложени за продажба нови общински имоти, които досега не бяха включени в Програмата за разпореждане с общинско имущество. С Решение № 383 от 27.09.2018 г. Общински съвет – Сунгурларе одобри за продажба два недвижими имота – частна общинска собственост, с начин на трайно ползване горска територия в землището на с. Терзийско с площ 959,284 и 2022,027 дка при начална цена 600 лв./дка.

**В одобреният ни план с мерки, които Община Сунгурларе следва да изпълнява е заложен финансов ефект от всички мерки за увеличаване на приходите за 2018 г. в размер на 880 502 лв., който заедно с отчетения финансов ефект от 26 555 лв., доведе до общ отрицателен финансов ефект в размер на 853 947 лв., съгласно Приложение № 1.**

## **2. Мерки за намаляване на разходите**

### **Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал**

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.

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 2016 г. 677 356 лв. отчитаме 604 683 лв. или по-малко със 72 673 лв., но при планирания финансов ефект от 160 000 лв., общия финансов ефект е отрицателен в размер на -87 327 лв.

По т. 2 „Съкращаване на 2 щатни бройки от лицата, назначени по реда на ПМС № 66/1996 г.“, спрямо отчета за 2016 г. 74 041 лв. отчитаме 71 427 лв. или по-малко с 2 614 лв. и с планирания финансов ефект от 7 280 лв., общия финансов ефект е отрицателен в размер на -4 666 лв.

**Отчетеният финансов ефект от изпълнението на мерките за оптимизация на разходите за персонал за 2018 г. възлиза на - 91 993 лв.**

### **Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка**

По изпълнението на мерките за оптимизиране на разходите за издръжка към 31.12.2018 г. е постигнат финансов ефект по три мерки, както следва:

1. По мярка – „Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност „Осветление на улици и площади“ Към 31.12.2016 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 208 457 лв., а към 31.12.2018 г. – 179 952 лв. След проведената процедура по ЗОП за смяна на доставчика на ел.енергия, се отчита намаление на разходите с 28 505 лв. Заложеният в оздравителния план ефект в размер на 10 000 лв. е преизпълнен с 18 505 лв.

<b>Разход за ел. енергия за дейност 604 „Осветление на улици“ по фактури</b>	<b>2016</b>	<b>2018</b>	<b>разлика</b>
м. януари	20 130,16	17 653,24	-2 476,92
м. февруари	21 837,86	18 459,23	-3 378,63
м. март	20 377,10	17 355,18	-3 021,92
м. април	17 256,67	14 380,03	-2 876,64
м. май	15 433,04	13 676,45	-1 756,59
м. юни	13 101,46	11 377,99	-1 723,47
м. юли	11 880,01	10 338,80	-1 541,21
м. август	10 664,96	9 700,48	-964,48
м. септември	11 395,70	16 870,60	5 474,90
м. октомври	13 061,50	8 125,63	-4 935,87
м. ноември	14 980,04	17 684,16	2 704,12
м. декември	17 817,90	20 686,80	2 868,90
<b>Общо за годината</b>	<b>187 936,40</b>	<b>176 308,59</b>	<b>-11 627,81</b>

2. По мярка – Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност „Общинска администрация“ към 31.12.2016 г. отчетените разходи за външни услуги в дейност 122 „Общинска администрация“ в отчета за касово изпълнение на бюджета са в размер на 186 090 лв., а към 31.12.2018 г. – 129 355 лв. Отчетеният финансов ефект е в размер на 56 735 лв. при заложен финансов ефект 9 000 лв. или мярката е преизпълнена с 47 735 лв.

3. По мярка – Отпадане на разходите в дейност „Пречистване на отпадъчните води от населените места“ към 31.12.2016 г. отчетените разходи в дейност 626 в отчета за касово изпълнение на бюджета са в размер на 24 801 лв., а към 31.12.2018 г. няма разход, тъй като 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. Отчетеният

финансов ефект е в размер на 24 801 лв., при заложен финансов ефект 24 800 лв., мярката е изпълнена с 1 лв.

**Не е постигнат планирания финансов ефект по оптимизиране на разходите по две 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 31.12.2016 г. в отчета за касово изпълнение на бюджета са в размер на 39 200 лв., а към 31.12.2018 г. – 42 810 лв. или в повече 3 610 лв. Планираният финансов ефект от 2 000 лв. не е изпълнен, като отчетения е - 5 610 лв. Отчетените по този параграф разходи са общо за материали, а заложената мярка касае оптимизация на потреблението на канцеларски материали.

2. По мярка – „*Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност „Общинска администрация“*” към 31.12.2016 г. отчетените разходи по § 10-16 в дейност 604 в отчета за касово изпълнение на бюджета са в размер на 66 247 лв., а към 31.12.2018 г. – 71 442 лв. или в повече 5 195 лв. При заложен финансов ефект 2 000 лв., мярката не е изпълнена с -7 195 лв., тъй като отчетените по този параграф разходи са общи за вода, горива и електроенергия, а заложената мярка касае оптимизация на потреблението само на електроенергия.

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
м. юли	2 438,84	2 058,41	-380,43
м. август	2 463,55	4 195,81	1 732,26
м. септември	2 323,77	1 360,77	-963,00
м. октомври	2 053,91	1 831,47	-222,44
м. ноември	3 812,22	1 889,56	1 922,66
м. декември	2 736,19	3 594,33	858,14
<b>Общо за годината</b>	<b>42952,46</b>	<b>37 326,29</b>	<b>-5 626,17</b>

**Отчетеният финансов ефект от изпълнението на мерките за оптимизация на разходите за издръжка за 2018 г. възлиза на 53 436 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 215 080 лв. Налице е неизпълнение на очаквания ефект в размер на -38 557 лв., съгласно Приложение № 2.**



Изпълнението на предвидените в Плана за финансово оздравяване на Община Сунгурларе мерки и дейности към 31.12.2018 г. и извършения сравнителен анализ между очаквания и отчетения финансов ефект са както следва:

№	Мярка	Планиран фин.ефект към 31.12. 2018 г.	Отчетен фин.ефект към 31.12. 2018 г.	Отклонение от заложените в плана цели
<b>I.</b>	<b>Мерки за увеличаване на приходите</b>	<b>880 502</b>	<b>26 555</b>	<b>-853 947</b>
1.	Повишаване на събираемостта на ДНИ	9 237	-1 274	-10 511
2.	Просрочените вземания от ДНИ, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	13 926	19 701	5 775
3.	Повишаване на събираемостта на ДПрС и просрочените вземания от ДПрС, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	25 434	36 009	10 575
4.	Повишаване на събираемостта на ТБО	19 449	-3 409	-22 858
5.	Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	24 560	34 766	10 206
6.	Повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество	27 794	-8 419	-36 213
7.	Повишаване на събираемостта на патентен данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	1 840	-1 570	-3 410
8.	Повишаване на събираемостта на туристически данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	239	412	173
9.	Повишаване на приходите от такси чрез засилване на контрола върху събираемостта	10 600	18 153	7 553
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.	90 721	18 685	-72 036
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.	146 782	29 674	-117 108
12.	Повишаване на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви за текущата 2017 г. спрямо 2016 г.	1 572	40 690	39 118
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.			
14.	Продажба на свободни земи и терени с цел увеличаване на собствените приходи.	508 348	-156 863	-665 211
<b>II.</b>	<b>Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал</b>	<b>167 280</b>	<b>75 287</b>	<b>-91 993</b>
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" - 1щ.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.	160 000	72 673	-87 327
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.	7 280	2 614	-4 666

III	<b>Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка</b>	<b>47 800</b>	<b>101 236</b>	<b>53 436</b>
1.	Оптимизиране на разходите за канцеларските материали в дейност "Общинска администрация"	2 000	-3 610	-5 610
2.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Осветление на улици и площади"	10 000	28 505	18 505
3.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Общинска администрация"	2 000	-5 195	-7 195
4.	Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност "Общинска администрация"	9 000	56 735	47 735
5.	Отпадане на разходи в дейност "Пречистване на отпадъчните води от населените места" във връзка с предаването на ПСОВ на Вик ООД	24 800	24 801	1
	<b>ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III)</b>	<b>1 095 582</b>	<b>203 078</b>	<b>-892 504</b>

**Изпълнение на обобщените индикатори по ПФО на Община Сунгурларе към 31.12.2018 г.**

ИНДИКАТОРИ	Финансов ефект към 31.12.2018 г.		отклонение
	планиран	отчетен	
I. Мерки за увеличаване на приходите	880 502	26 555	-853 947
II. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал	167 280	75 287	-91 993
III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка	47 800	101 236	53 436
IV. Мерки за оптимизиране на капиталовите разходи			
V. Други мерки			
<b>ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 095 582</b>	<b>203 078</b>	<b>-892 504</b>
VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване			
VII. График за погасяване на просрочени задължения	-931 332	-269 741	-211 591
9922 Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции	-373 586	0	-373 586
9923 Просрочени задължения към доставчици	-137 746	-299 741	-161 995
IX. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване	-420 000	30 000	-390 000
<b>ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ</b>			<b>-1 494 095</b>

Общият ефект от изпълнението на мерките за увеличение на приходите и оптимизиране на разходите към 31.12.2018 г. не е изпълнен с 892 504 лв.

Към 31.12.2018 г. са изплатени просрочени задължения в размер на 299 741 лв., които са в повече със 161 995 лв. от планирания ефект от изпълнението на мерките – 137 746 лв., в резултат на постъпилите приходи по § 36-19 – Други неданъчни приходи.



Общият ефект от изпълнението на Плана за финансово оздравяване към 31.12.2018 г. не е изпълнен с 1 494 095 лв., но по § 36-19 „Други неданъчни приходи“ има отчет от 1 155 864 лв., които не са планирани в началния бюджет за 2018 г. и в Плана за финансово оздравяване, или реално неизпълнението е 338 231 лв. Това неизпълнение беше констатирано още през м. септември 2018 г. и в тази връзка направихме искане до Министерство на финансите за трансформиране на вноската по безлихвения заем за Четвърто тримесечие на 2018 г. в размер на 420 000 лв. в субсидия.

Ръководството на Общината продължава да полага необходимите усилия за повишаване на общинските приходи и ограничаване на разходите. Целта на ръководството на общината е постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси в средносрочен план, както и 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 31.12.2018 Г.

№	Показател	§§ от ЕБК	Отчет към 31.12.2016 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	Събрани		Планиран фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.12.2018 г.	Отчетен фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.12.2018 г.	Отклонение
					повече	по-малко			
1.	Повишаване на събираемостта на ДНИ	§13-01	96906	95 632		-1274	9 237		-10 511
2.	Просрочените вземания от ДНИ, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§13-01	13468	33 169	19701		13 926	5 775	
3.	Повишаване на събираемостта на ДПрС и просрочените вземания от ДПрС, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§13-03	274436	310 445	36009		25 434	10 575	
4.	Повишаване на събираемостта на ТБО	§27-07	275849	272 440		-3409	19 449		-22 858
5.	Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§27-07	46997	81 763	34766		24 560	10 206	
6.	Повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество	§13-04	100206	91 787		-8419	27 794		-36 213
7.	Повишаване на събираемостта на патентен данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§01-03	8734	7 164		-1570	1 840		-3 410
8.	Повишаване на събираемостта на туристически данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§13-08	533	945	412		239	173	
9.	Повишаване на приходите от такси чрез засилване на контрола върху събираемостта	§27-00	205963	224 116	18153		10 600	7 553	
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.	§24-05 и § 24-06	61590 287461 349051	67627 300109 367736	18 685		90 721		-72 036
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	-22089	7 585	29674		146 782		-117 108
12.	Повишаване на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви за текущата 2017 г. спрямо 2016 г.	§28-00	41428	82 118	40690		1 572	39 118	
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. Таква 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	274382	117 519		-156863	508 348		-665 211
Общ ефект от мерките за увеличаване на приходите			1665864	1 692 419	198090	-171535	880502	73400	-927347

**СПРАВКА**  
**ЗА ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ В ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ, СЪГЛАСНО ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ КЪМ 31.12.2018 Г.**

№	Показател	Дейност, §§ от ЕБК	Отчет към 31.12.2016 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	Отчетени разходи		Планиран фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.12.2018 г.	Отчетен фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.12.2018 г.	Отклонение	
					повече	по-малко				
<b>Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал</b>							<b>167 280</b>	<b>75 287</b>	<b>-91 993</b>	
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	267436 77824 94317 75069 19938 142772	248652 32071 98345 98173 18197 109245						
	<b>ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ</b>		<b>677 356</b>	<b>604 683</b>		<b>72 673</b>	<b>160 000</b>	<b>72 673</b>	<b>-87 327</b>	
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	74041 0	48856 22571						
	<b>ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ</b>		<b>74 041</b>	<b>71 427</b>		<b>2 614</b>	<b>7 280</b>	<b>2 614</b>	<b>-4 666</b>	
<b>Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка</b>							<b>47 800</b>	<b>101 236</b>	<b>53 436</b>	
1.	Оптимизиране на разходите за канцеларските материали в дейност "Общинска администрация"	122 §10-15	39200	42 810	3610		2 000	-3 610	-5 610	
2.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Осветление на улици и площади"	604 §10-16	208457	179 952		28 505	10 000	28 505	18 505	
3.	Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Общинска администрация"	122 §10-16	66247	71 442	5195		2 000	-5 195	-7 195	
4.	Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност "Общинска администрация"	122 §10-20	186090	129 355		56 735	9 000	56 735	47 735	
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	24801	0		24 801	24 800	24 801	1	
<b>Общ ефект от мерките за разходи</b>							<b>8805</b>	<b>185328</b>	<b>215080</b>	<b>176 523</b>
									<b>-38 557</b>	

наименование на разпоредителя с бюджет  
Код по ББК:5212

Таблица за изпълнение на показателите по чл. 130а от ЗПФ към 31.12.2018 г.

Показател	отчет 2013	отчет 2014	отчет 2015	отчет 2016	отчет 2017	отчет 2018
Годишен размер на плащанията по дълга	x	x	x	813 491	829 700	361 924
<i>Приходи</i>	2 835 895	1 741 177	3 372 932	1 634 520	1 519 070	2 268 944
<i>Обща изравнителна субсидия</i>	1 034 500	1 034 500	1 035 500	1 036 700	1 038 300	1 038 300
Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	3 870 395	2 775 677	4 408 432	2 671 220	2 557 370	3 307 244
Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)	x	x	x	22,1%	22,5%	11,0%
Наличните към края на годината задължения за разходи	x	x	x	1 825 539	534 343	473 271
Размер на отчетените разходи	9 655 659	10 544 311	11 606 733	10 298 641	10 332 828	11 685 755
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	17,3%	5,1%	4,4%
Наличните към края на годината поети ангажменти за разходи	x	x	x	1 132 286	1 936 457	1 559 449
Размер на отчетените разходи	9 655 659	10 544 311	11 606 733	10 298 641	10 332 828	11 685 755
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажменти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	10,8%	18,4%	14,6%
Налични в края на годината просрочени задължения	x	x	x	1 603 509	756 792	754 039
Размер на отчетените разходи	x	x	x	10 298 641	10 332 828	11 685 755
Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	x	x	x	16%	7%	6%
5. Бюджетно салдо	x	-221 102	686 709	-572 415	1 360 428	719 676
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година</i>	x	x	x	144 531	149 173	137 316
<i>Плащания за ДНИ за текущата година</i>	x	x	x	96 906	99 034	95 632
Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	x	x	x	67,0%	66,4%	69,6%
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПРС) за текущата година</i>	x	x	x	255 708	289 298	304 944
<i>Плащания за ДПРС за текущата година</i>	x	x	x	188 234	219 673	243 702
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПРС)	x	x	x	73,6%	75,9%	79,9%
6. Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПРС	x	x	x	70,3%	71,2%	74,8%