



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 01.2017-12.2017 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 31.12.2017 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 2017 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 15,01 % от общия размер на постъпленията към 31.12.2017 г. (приходи и трансфери) и е намалял в сравнение с 2016 г. (17,56 %).

Покритието на разходите за местни дейности със собствени приходи към 31.12.2017 г. е 33,28 %, и е намаляло в сравнение с 2016 г. (36,54 %). Това говори за невъзможност Общината да изплаща текущите си задължения за местни дейности със собствени приходи, а разчита на допълнителни средства от страна на Централния бюджет. Изпълнението на приходната част изостава в сравнение с разходите, които растат с изпреварващо темпо.

| № | Показател | 31.12.2016г. | 31.12.2017г. |
|----|---|--------------|--------------|
| 1. | Собствени приходи | 1 634 520 | 1 519 070 |
| 2. | Трансфери за местни дейности | 2 397 582 | 2 878 400 |
| 3. | Общо трансфери по бюджета | 7 670 608 | 8 600 367 |
| 4. | Собствени приходи и трансфери по бюджета | 9 305 128 | 10 119 437 |
| 5. | Разходи за местни дейности и дофинансиране | 4 473 417 | 4 563 663 |
| 6. | Дял на собствените приходи показател 1/показател 4 | 17,56 | 15,01 |
| 7. | Дял на собствените приходи в разходите за местни дейности и дофинансиране показател 1/показател 5 | 36,54 | 33,28 |

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 58,51 %. Общинският дълг към 31.12.2017 г. възлиза на 2 007 740 лв.
- Делът на просрочените задължения от отчетените приходи и изравнителната субсидия към 31.12.2017 г. е (29,58%), 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 56,45 % към 31.12.2017 г., сравнен с 31.12.2016 г., когато е 51,76 %.

| № | Показател | Държавни дейности | Местни дейности | Дофинансиране | Общо |
|----|--------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------|
| 1. | Разходи за заплати, други възнаграж- | 4 186 125 | 854 966 | 335 046 | 5 376 137 |

| | | | | | |
|-----|---|-----------|-----------|---------|--------------|
| | деня и осигуровки | | | | |
| 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 | 51,76 |
| 4.. | Разходи за заплати, други възнаграждения и осигуровки | 4 626 306 | 930 243 | 333 341 | 5 889 890 |
| 5. | Общо разходи за 2017 г. | 5 869 952 | 4 207 001 | 356 662 | 10 433 615 |
| 6. | Дял на разходите за заплати 2017 г. | 78,81 | 22,11 | 93,46 | 56,45 |

Показател за инвестиционна активност - дял на капиталовите разходи в общите разходи
Сравнително ниска е инвестиционна активност 10,25 % за 2017 г. при отчет 21,42 % за 2016 г.

| № | Показател | 31.12.2016г. | 31.12.2017г. |
|----|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1. | § 51-00 | 1 140 694 | 386 843 |
| 2. | § 52-00 | 773 970 | 646 255 |
| 3. | § 53-00 | 10 440 | 26 481 |
| 4. | Общо капиталови разходи | 2 225 104 | 1 069 579 |
| 5. | Общо разходи по бюджета | 10 386 470 | 10 433 615 |
| 6. | Дял на капиталовите разходи | 21,42 | 10,25 |

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

• Общински дълг

Размерът на общинския дълг на Община Сунгурларе към 31.12.2017 г. е 2 007 740 лв., като общината обслужва три лизинга с остатък – 7 740 лв., които приключват през м. март 2018 г., има договор за краткосрочен общински заем - овърдрафт с кредитна институция-банка с остатъчен размер за периода в размер 500 000 лв. и през м. август 2017 г. беше усвоен 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 2017 г. е 829 700 лв. или 25,3 %. Показателят „Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години“ за 2017 г. не можахме да приведем в съответствие (до 15%), тъй като трябваше да изплатим ползвания през 2016 г. заем в размер на 800 000 лв. Поради големия размер на задължения на Общината извън тези към доставчици, в края на 2017 г.

отново ползвахме заем от банки в размер на 500 000 лв. Същият ще погасим през 2018 г. като предвиденото погашение, ще надвиши с малко 15 % от собствените приходи и общата изравнителна субсидия.

Дълговете, които общината следва да обслужва през 2017 г. се обслужваха регулярно, няма просрочие по отношение на погашенията.

- **Общински приходи** по чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ към 31.12.2017 г. са 1 519 070 лв.,
- **Отчетените разходи** чл. 45, ал. 1, т. 2 от ЗПФ към 31.12.2017 г. са в размер на 10 336 593 лв.

- Размерът на **задължения за разходи** към 31.12.2017 г. е 534 343 лв.

Делът на задълженията за разходи по отчета за 2017 г. е 5 % от средногодишния размер на разходите за последните 4 години, като спрямо годишния размер на 2016 г. намалението е с 12,3 %.

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

- Наличните в края на 2017 г. **поети ангажименти** са в размер на 1 936 457 лв. Делът на поетите ангажименти по отчета за 2017 г. е 18,1 % от средногодишния размер на разходите за последните 4 години. Спрямо 2016 г. по този показател има увеличение с 7,1 % във връзка с предоставени целеви средства по ПМС № 153/28.07.2017г. и ПМС № 206/24.11.2017г. на МС.

- **Просрочените задължения** по бюджета към 31.12.2017 г. са в размер на 756 792 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. | 30.06.2017г. | 30.09.2017г. | 31.12.2017г. |
|--------|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 9923 | Към доставчици | 1 603 509 | 1 770 409 | 309 966 | 383 206 |
| 9922 | Задължение към РИОСВ | | 373 586 | 373 586 | 373 586 |
| | ОБЩО: | 1 603 509 | 2 143 995 | 683 552 | 756 792 |

Намалението на просрочените задължения спрямо 2016 г. е в размер на 846 717 лв.

С получения по Оздравителния план заем през м. август 2017 г. в размер на 1 500 000 лв. са разплатени част от просрочени задължения към доставчици към 30.06.2017 г. и натрупани нови задължения 112 797 лв., поради недостатъчни собствени приходи.

Съотношението на наличните към 31.12.2017 г. просрочени задължения по бюджета на Общината (756 792 лв.) към отчетените разходи за периода (10 332 828 лв.) е 7 %, при допустими 5 %.

- **Бюджетното салдо** по отчет към 31.12.2017 г. е положителна величина и е в размер 1 360 428 лв.

На основание чл.130з, ал.1 от ЗПФ изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 31.12.2017 г. е следното:

Таблица за показателите по чл. 130а от ЗПФ за периода 2016 - 2017 г.

| Показател | отчет 2013 | отчет 2014 | отчет 2015 | отчет 2016 | отчет 2017 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Годишен размер на плащанията по дълга | x | x | x | 813 491 | 829 700 |
| <i>Приходи</i> | 2 835 895 | 1 741 177 | 3 372 932 | 1 634 520 | 1 519 070 |
| <i>Обща изравнителна субсидия</i> | 1 034 500 | 1 034 500 | 1 035 500 | 1 036 700 | 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 |
| 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% | 25,3% |
| Наличните към края на годината задължения за разходи | x | x | x | 1 825 539 | 534 343 |
| Размер на отчетените разходи | 9 655 659 | 10 544 311 | 11 606 733 | 10 298 641 | 10 332 828 |
| 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 % |
| Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи | x | x | x | 1 132 286 | 1 936 457 |
| Размер на отчетените разходи | 9 655 659 | 10 544 311 | 11 606 733 | 10 298 641 | 10 332 828 |
| Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%) | x | x | x | 10,8% | 18,1% |
| Налични в края на годината просрочени задължения | x | x | x | 1 603 509 | 756 792 |
| Размер на отчетените разходи | x | x | x | 10 298 641 | 10 332 828 |
| Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%) | x | x | x | 16% | 7% |
| Бюджетно салдо | x | -221 102 | 686 709 | -572 415 | 1 360 428 |
| <i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година</i> | x | x | x | 144 531 | 145 457 |
| <i>Плащания за ДНИ за текущата година</i> | x | x | x | 96 906 | 99 034 |
| Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ) | x | x | x | 67,0% | 68,1% |
| <i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПРС) за текущата година</i> | x | x | x | 255 708 | 289 298 |
| <i>Плащания за ДПРС за текущата година</i> | x | x | x | 188 234 | 219 673 |
| Събираемост на данък върху превозните средства (ДПРС) | x | x | x | 73,6% | 75,9% |
| Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПРС | x | x | x | 70,3% | 72,0% |

- **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 31.12.2017 г. изпълнението на този показател по чл.130а от ЗПФ е: осредненото равнище на събираемост за текущата година на двата вида данъци – 72 %, като за ДНИ е 68 % , а за ДПрС – 76 %.

В сравнение със същия период на 2016 г. събираемостта за текущата година и от минали години е следната:

| 1 | Данъчни приходи ДНИ | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | Облог текуща година | 148 130 | 149 173 |
| 2 | Отстъпки в лева | 3 599 | 3 716 |
| 3 | Задължение текуща година | 144 531 | 145 457 |
| 4 | Плащане текуща година | 96 906 | 99 034 |
| 5 | Събираемост текуща година | 67% | 68% |
| 6 | Изплатени стари данъчни задължения (недобори) | 13 468 | 40 767 |
| 7 | Погасени по давност/опростени и др. | 6 896 | 2 547 |
| 8 | Просрочени данъчни вземания (недобор) | 73 924 | 122 293 |
| 9 | Събираемост недобор | 18% | 33% |
| 2 | Данъчни приходи - ДПрС | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| 1 | Облог текуща година | 260 520 | 295 064 |
| 2 | Отстъпки в лева | 4 812 | 5 766 |
| 3 | Задължение текуща година | 255 708 | 289 298 |
| 4 | Плащане текуща година | 188 234 | 219 673 |
| 5 | Събираемост текуща година | 74% | 76% |
| 6 | Изплатени стари данъчни задължения (недобори) | 86 202 | 62 961 |
| 7 | Погасени по давност/опростени и др. | 4 398 | 2 820 |
| 8 | Просрочени данъчни вземания (недобор) | 163 120 | 176 398 |
| 9 | Събираемост недобор | 53% | 36% |

Данък върху недвижими имоти

Към 31.12.2017 г. от данък върху недвижимите имоти са отчетени за текущата година 99 034 лв. при начислени задължения към периода 149 73 лв. Събираемостта за 2017 г. е 68 %, а за 2016 г. 67 %. В сравнение с отчетените приходи от ДНИ към 31.12.2016 г. (96 906 лв.) събираемостта е повишена с 1 %.

Данък върху превозните средства

Този вид данък за текущата година се отчита събираемост от 76 %. При облог за годината в размер на 295 064 лв. са отчетени 219 673 лв. при 188 234 лв. към 31.12.2016 г. или с 31 439 лв. повече. В процент спрямо облога, събираемостта спрямо 2016 г. е повишена с 2 %.

Осредненото равнище на събираемост към 31.12.2017 г. на ДНИ и ДПрС е в размер на 72 %, като планирано равнище на събираемост на двата данъка в Плана за финансово оздравяване 72 % е постигнато.

III. Изпълнение на заложените в плана мерки

1. Мерки за увеличаване на приходите

По изпълнението на мерките за увеличаване на приходите към 31.12.2017 г. **е постигнат финансов ефект** от мерките свързани с: повишаване на събираемостта на просрочените вземания от ДНИ и ТБО, приходите от наеми, приходи от глоби и санкции и лихви от просрочени задължения и приходи от просрочени вземания от наем земя (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 31.12.2017 г. – 40 767 лв., т.е. е налице увеличение от 27 299 лв., представляващо отчетения финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 7 926 лв. или преизпълнение – 19 373 лв.

2. 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 31.12.2017 г. – 84 430 лв. Отчетеният финансов ефект е 37 433 лв. при очакван ефект в размер на 18 560 лв. или преизпълнение – 18 873 лв.

3. 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 31.12.2017 г. – 405 954 лв., т.е. е налице увеличение от 56 903 лв., представляващо отчетения финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 4 721 лв. или преизпълнение – 52 182 лв.

4. 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 31.12.2017 г. – 66 228 лв., т.е. е налице увеличение от 24 800 лв., представляващо отчетения финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 572 лв. или преизпълнение – 24 228 лв.

6. По мярка 13 – „Увеличение на приходите от просрочени вземания от собственост“

Събраните приходи от просрочени вземания от наем земя по § 24-06, отчетени в отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.12.2017 г. е в размер на 70 000 лв. Очакваният финансов ефект за 2017 г. в Оздравителната програма е 70 000 лв. или и по тази мярка не се отчита отклонение.

Не е постигнат очакваният финансов ефект от мерките свързани с: повишаване на събираемостта на данък недвижими имоти, от данък върху превозните средства (текуща година и недобори), от ТБО, от повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество, от патентен данък (текуща година и недобори), 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 31.12.2017 г. – 99 034 лв. Налице е увеличение на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен финансов ефект от 2 128 лв., но очакваният финансов ефект в размер на 3 237 лв. не е постигнат с 1 109 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 31.12.2017 г. постъпленията са в размер на 282 634 лв., т.е. увеличение с 8 198 лв., но заложения финансов ефект от мярката 22 934 лв. не е постигнат или отклонение от заложеният очакван ефект – 14 736 лв.

През 2017 година се забелязва ръст в прекратяване регистрацията на МПС, което също доведе до неизпълнение на заложения ефект.

От издадените 122 акта за установяване на задължения по чл.107 ал.3 от ДОПК през 2016 година – 39 броя са за неплатени моторни превозни средства на стойност 19602 лева, от които 13467 лв. са постъпили на каса и по банков път, а 15 бр. на стойност 6135 лева са предадени на ДСИ за принудително събиране.

След 30.10.2017 г. са издадените 159 акта за установяване на задължения по чл.107 ал.3 от ДОПК на стойност 187122 лева, от тях 64 броя са за неплатени моторни превозни средства на стойност 50868 лева, от които 11 бр. на стойност 5896 лева вече са предадени на ДСИ за принудително събиране.

3. 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 31.12.2017 г. – 288 559 лв., т.е. е налице увеличение от 12 710 лв., представляващо отчетения финансов ефект. В оздравителния план заложеният финансов ефект в размер на 13 449 лв. не е изпълнен с 739 лв.

4. 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 31.12.2017 г. постъпленията са в размер на 76 053 лв. Налице е намаление на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което не е отчетен финансов ефект или очакваният финансов ефект в размер на 24 794 лв. не е постигнат с - 48 947 лв..

Сделките по прехвърляне на имущество бележат спад спрямо предходните години /2015 и 2016/. 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.

5. 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 31.12.2017 г. 7 838 лв. Налице е намаление на събираемостта на данъка спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен отрицателен финансов ефект от 856 лв., и с очакваният финансов ефект в размер на 1 440 лв. за 2017 г. отрицателен финансов ефект става -2 336 лв.

6. 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 31.12.2017 г. 558 лв. Налице е положителен финансов ефект от 25 лв., но с очакваният финансов ефект в размер на 139 лв. за 2017 г., финансовия ефект става отрицателен -114 лв.

7. 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 31.12.2017 г. постъпленията са в размер на 207 955 лв. Налице е увеличение на събираемостта на таксите спрямо предходния период, в резултат на което е отчетен финансов ефект от 1 922 лв., но очакваният финансов ефект в размер на 2 637 лв. не е постигнат. Отчетен е отрицателен финансов ефект от -645 лв.

Видно от таблицата по-долу увеличение на приходите се отчита само от такси за административни услуги – 15 587 лв.

| Други такси | отчет | отчет | разлика |
|---|---------------|---------------|--------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | |
| за ползване на детски градини | 63732 | 61962 | -1770 |
| за ползване на детски ясли и други по здравеопазването | 3932 | 2400 | -1532 |
| за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги | 81686 | 80786 | -900 |
| за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. | 1565 | 1429 | -136 |
| за технически услуги | 19055 | 16141 | -2914 |
| за административни услуги | 28232 | 43819 | 15587 |
| за притежаване на куче | 252 | 144 | -108 |
| други общински такси | 7509 | 1274 | -6235 |
| Общо др. такси | 205963 | 207955 | -1992 |

8. 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 31.12.2017 г. (-)154 768 лв. Това се получи тъй като в предходни години общината е отчитала приходи от продадена дървесина, съответно отразени в §§ 24-04(+) приходи от продажби. При разплащане услугите за маркиране на дървесина на фирмите през отчетната година, без да са отчитани приходи от продажба през същата година, отчетени в Отчета за касово изпълнение на бюджета по §§ 24-04 (-). Заложеният в оздравителния план ефект в размер на 72 282 лв., а отчетеният – (-)132 679 лв. или с (-) 204 961 лв. в по-малко.

9. 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 31.12.2017 г. – 57 892 лв., т.е. е налице намаление от 216 490 лв.

Заедно със план заложеният в оздравителния план финансов ефект в размер на 210 748 лв. общия финансов ефект е отрицателен в размер на -427 238 лв.

Неизпълнението се дължи на следното: В Програмата за разпореждане с общинско имущество за 2017 г. бяха включени УПИ I за фотоволтаична централа кв.115 по ПУП на гр. Сунгурларе, терен с площ 73 952 кв.м, УПИ I кв.7 по ПУП на с. Костен, терен с площ 1 353 кв.м, УПИ II кв.7 по ПУП на с. Костен, терен с площ 1 098 кв.м. С решение на Общински съвет с протокол № 26 от 31.03.2017 г. за УПИ I за фотоволтаична централа е приета начална тръжна цена 6 лв.на кв.м без ДДС, или общо 443 712 лв. без ДДС. Със заповеди № 199/25.04.2017г. и № 290/13.06.2017г. бяха обявени търгове за този имот, но кандидати не се явиха. С решение на Общински съвет с протокол № 30 от 31.07.2017г. бяха приети цени за имот УПИ I кв.7 по ПУП на с. Костен – 5 542 лв. без ДДС и УПИ II кв.7 по ПУП на с. Костен – 4 497 лв. без ДДС, а за УПИ I за фотоволтаична централа беше намалена цената на 369 760 лв. без ДДС. Със заповеди № 427/21.08.2017 г. и № 543/16.10.2017 г. бяха обявени търгове за трите имота, но отново не се явиха кандидати.

В одобреният ни план с мерки, които Община Сунгурларе следва да изпълнява е заложен финансов ефект от всички мерки за увеличаване на приходите за 2017 г. в размер на 453 439 лв., който заедно с отчетеният финансов ефект от -132 730 лв., доведе до общ отрицателен финансов ефект в размер на -586 169 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 01.01.2017 г.

Предприети са необходимите действия за оптимизиране на структурата на общинската администрация и дейностите към нея, считано от 01.02.2017 г. Общински съвет – Сунгурларе одобри промяна в числеността, съгласно Протокол № 23 от 31.01.2017 г. Съкратени бяха 15,5 щатни бройки в МД, считано от 01.02.2017г., както следва: дейност "Общинска администрация" - 1 щ.бр. с ФРЗ за месец 724 лв.; дейност "Озеленяване" - 2,5 щ.бр. с ФРЗ за месец 1266 лв.; дейност "Др.д/сти БКС" - 3 щ.бр. с ФРЗ за месец 2006 лв.; дейност "Др.д/сти по ГС" - 5 щ.бр. с ФРЗ за месец 3680 лв.; дейност "Спортни бази за спорт" - 2 бр. с ФРЗ за месец 1502 лв. и дейност "ДСП" -2 щ.бр. с ФРЗ за месец 1062 лв. или общо 15,5 щатни бройки с ФРЗ за 1 месец 10 240 лв. За периода от 6 месеца на отчета на Плана за финансово оздравяване, ФРЗ е в размер на 61 440 лв., осигурителните вноски са в размер на 13 664 лв. или общо 75 104 лв. реализирана икономия за периода. Този финансов ефект обаче не се вижда, когато правим сравнение спрямо 2016 г. общо по отчет и по дейности поради увеличението на минималната работна заплата и осигурителната вноска за 2017 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 679 725 лв. или в повече 2 369 лв. и заедно с планирания финансов ефект от 80 000 лв., общия финансов ефект е отрицателен в размер на -82 369 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 82 189 лв. или в повече 8 148 лв. и заедно с планирания финансов ефект от 3 640 лв., общия финансов ефект е отрицателен в размер на -11 788 лв.

Отчетеният финансов ефект от изпълнението на мерките за оптимизация на разходите за персонал за 2017 г. възлиза на -94 157 лв.

Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка

По изпълнението на мерките за оптимизиране на разходите за издръжка към 31.12.2017 г. е постигнат финансов ефект по три 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 31.12.2017 г. – 18 183 лв. Планираният финансов ефект от 1 000 лв. е изпълнен, като отчетения е 20 017 лв., но 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 „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 31.12.2017 г. – 176 931 лв. При условие, че още не е проведена процедура по ЗОП за смяна на доставчика на ел.енергия, се отчита намаление на разходите с 31 526 лв. Заложеният в оздравителния план ефект в размер на 5 000 лв. е преизпълнен с 26 526 лв.

3. 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 31.12.2017 г. – 171 450 лв. Отчетеният финансов ефект е в размер на 14 640 лв. при заложен финансов ефект 4 500 лв. или мярката е преизпълнена с 10 140 лв.

Не е постигнат планирания финансов ефект по оптимизиране на разходите по две мерки, както следва:

1. 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 31.12.2017 г. – 196 423 лв. Отчетеният финансов ефект е в размер на 130 176 лв., при заложен финансов ефект 1 000 лв., мярката не е изпълнена с -131

176 лв. Отчетените по този параграф разходи са общи за вода, горива и електроенергия, а заложената мярка касае оптимизация на потреблението само на електроенергия.

2. 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 31.12.2017 г. – 18 800 лв. Отчетеният финансов ефект е в размер на 6 001 лв., при заложен финансов ефект 6 130 лв., мярката не е изпълнена с -129 лв. Дейността „Пречистване на отпадъчните води от населените места“ вече е отпаднала, но във връзка с предаването на ПОСВ находяща се в с.Манолич на „Вик“ ООД гр. Бургас, бе наложително да се платят наложи глоби от РИОСВ отчетени по §§10-92 и държавни такси.

Отчетеният финансов ефект от изпълнението на мерките за оптимизация на разходите за издръжка за 2017 г. възлиза на -74 622 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 101 270 лв. Налице е неизпълнение на очаквания ефект в размер на -168 779 лв., съгласно Приложение № 2.

През 2017 г. със средствата от безлихвения заем от ЦБ бяха разплатени стари задължения от минали години, които увеличиха разходите по дейности и допринесоха за отрицателния финансов ефект от мерките. В Приложение № 3 сме направили сравнение какъв би бил ефекта от мерките за оптимизиране на разходите за персонал и оптимизиране на разходите за издръжка, ако се имат предвид само разходите за действително съкратения персонал и разходите за издръжка само за 2017 г.

Изпълнението на предвидените в Плана за финансово оздравяване на Община Сунгурларе мерки и дейности към 31.12.2017 г. и извършения сравнителен анализ между очаквания и отчетения финансов ефект са както следва:

| № | Мярка | Планиран фин.ефект към 31.12. 2017 г. | Отчетен фин.ефект към 31.12. 2017 г. | Отклонени е от заложените в плана цели |
|-----------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1. | Мерки за увеличаване на приходите | 453439 | -132730 | -586169 |
| 1. | Повишаване на събираемостта на ДНИ | 3237 | 2128 | -1109 |
| 2. | Просрочените вземания от ДНИ, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | 7926 | 27299 | 19373 |
| 3. | Повишаване на събираемостта на ДПрС и просрочените вземания от ДПрС, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | 22934 | 8198 | -14736 |
| 4. | Повишаване на събираемостта на ТБО | 13449 | 12710 | -739 |
| 5. | Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | 18560 | 37433 | 18873 |
| 6. | Повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество | 24794 | -24153 | -48947 |
| 7. | Повишаване на събираемостта на патентен данък и просрочените вземания , за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | 1440 | -896 | -2336 |
| 8. | Повишаване на събираемостта на туристически данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | 139 | 25 | -114 |

| | | | | |
|------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 9. | Повишаване на приходите от такси чрез засилване на контрола върху събираемостта | 2637 | 1992 | -645 |
| 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. | 4721 | 56903 | 52182 |
| 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. | 72282 | -132679 | -204961 |
| 12. | Повишаване на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви за текущата 2017 г. спрямо 2016 г. | 572 | 24800 | 24228 |
| 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. | 70000 | 70000 | 0 |
| 14. | Продажба на свободни земи и терени с цел увеличаване на собствените приходи. | 210748 | -216490 | -427238 |
| II. | Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал | 83640 | -10517 | -94157 |
| 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. | 80000 | -2369 | -82369 |
| 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. | 3640 | -8148 | -11788 |
| III | Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка | 17630 | -56992 | -74622 |
| 1. | Оптимизиране на разходите за канцеларските материали в дейност "Общинска администрация" | 1000 | 21017 | 20017 |
| 2. | Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Осветление на улици и площади" | 5000 | 31526 | 26526 |
| 3. | Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Общинска администрация" | 1000 | -130176 | -131176 |
| 4. | Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност "Общинска администрация" | 4500 | 14640 | 10140 |
| 5. | Отпадане на разходи в дейност "Пречистване на отпадъчните води от населените места" във връзка с предаването на ПСОВ на Вик ООД | 6130 | 6001 | -129 |
| | ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III) | 554709 | -200239 | -754948 |

Изпълнение на обобщените индикатори по ПФО на Община Сунгурларе към 31.12.2017 г.

| ИНДИКАТОРИ | Финансов ефект към 31.12.2017 г. | | отклонение |
|--|----------------------------------|----------|------------|
| | планиран | отчетен | |
| I. Мерки за увеличаване на приходите | 453 439 | -132 730 | -586 169 |
| II. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал | 83 640 | -10 517 | -94 157 |
| III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка | 17 630 | -56 992 | -74 622 |
| IV. Мерки за оптимизиране на капиталовите разходи | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|------------|----------|
| V. Други мерки | 0 | 0 | 0 |
| ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III+IV+V) | 554 709 | -200 239 | -754 948 |
| VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване | 1 500 000 | 1 500 000 | 0 |
| VII. График за погасяване на просрочени задължения | -1 500 000 | -1 500 000 | 0 |
| 9923 Просрочени задължения към доставчици | -1 500 000 | -1 500 000 | 0 |
| IX. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване | 0 | 0 | 0 |
| ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ | 554 709 | -200 239 | -754 948 |

Общият ефект от изпълнението на мерките за увеличение на приходите и оптимизиране на разходите към 31.12.2017 г. не е изпълнен с 754 948 лв.

Ръководството на Общината полага необходимите усилия за повишаване на общинските приходи и ограничаване на разходите. Предприети са действия за оптимизиране на персонал и ресурси и ограничаване на неефективните дейности.

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 31.12.2017 Г.

| № | Показател | §§ от ЕБК | Отчет към 31.12.2016 г. | Отчет към 31.12.2017 г. | Събрани | | Планиран фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.12.2017 г. | Отчетен фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.12.2017 г. | Отклонение |
|-----|--|-----------------|---------------------------|---------------------------|---------|----------|--|---|------------|
| | | | | | повече | по-малко | | | |
| 1. | Повишаване на събираемостта на ДНИ | §13-01 | 96906 | 99034 | 2128 | | 3237 | 2128 | -1109 |
| 2. | Просрочените вземания от ДНИ, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | §13-01 | 13468 | 40767 | 27299 | | 7926 | 27299 | 19373 |
| 3. | Повишаване на събираемостта на ДПРС и просрочените вземания от ДПРС, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | §13-03 | 274436 | 282634 | 8198 | | 22934 | 8198 | -14736 |
| 4. | Повишаване на събираемостта на ТБО | §27-07 | 275849 | 288559 | 12710 | | 13449 | 12710 | -739 |
| 5. | Просрочените вземания от ТБО, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | §27-07 | 46997 | 84430 | 37433 | | 18560 | 37433 | 18873 |
| 6. | Повишен обем на реализираните сделки за прехвърляне на имущество | §13-04 | 100206 | 76053 | | -24153 | 24794 | -24153 | -48947 |
| 7. | Повишаване на събираемостта на патентен данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | §01-03 | 8734 | 7838 | | -896 | 1440 | -896 | -2336 |
| 8. | Повишаване на събираемостта на туристически данък и просрочените вземания, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране | §13-08 | 533 | 558 | 25 | | 139 | 25 | -114 |
| 9. | Повишаване на приходите от такси чрез засилване на контрола върху събираемостта | §27-00 | 205963 | 207955 | 1992 | | 2637 | 1992 | -645 |
| 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 | 70973 334981 405954 | 56903 | | 4721 | 56903 | 52182 |
| 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 | -154768 | -132679 | | 72282 | -132679 | -204961 |
| 12. | Повишаване на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви за текущата 2017 г. спрямо 2016 г. | §28-00 | 41428 | 66228 | 24800 | | 572 | 24800 | 24228 |
| 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. | §24-06 | | 70000 | 70000 | | 70000 | 70000 | 0 |
| 14. | Продажба на свободни земи и терени с цел увеличаване на собствените приходи | §40-00 | 274382 | 57892 | | -216490 | 210748 | -216490 | -427238 |
| | Общ ефект от мерките за увеличаване на приходите | | 1316813 | 1127180 | 108809 | -241539 | 453439 | -132730 | -586169 |

СПРАВКА

ЗА ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ В ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ, СЪГЛАСНО ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ КЪМ 31.12.2017 Г.

| № | Показател | Дейност, §§ от ЕБК | Отчет към 31.12.2016 г. | Отчет към 31.12.2017 г. | Отчетени разходи | | Планиран фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.12.2017 г. | Отчетен фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.12.2017 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.л/сти БКС" - 3 щ.бр. - дейност "Др.л/сти по ГС" - 5 щ.бр. - дейност "Спортни бази за спорт" - 2 бр. - дейност "ЛСП" - 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 | 290322 42712 106642 92664 24485 122900 | | | | | |
| ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ | | | 677356 | 679725 | 2369 | | 80000 | -2369 | -82369 |
| 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 | 63869 18320 | | | | | |
| ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ | | | 74 041 | 82189 | 8148 | | 3640 | -8148 | -11788 |
| Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка | | | | | | | | | |
| 1. | Оптимизиране на разходите за канцеларските материали в дейност "Общинска администрация" | 122 §10-15 | 39200 | 18183 | | -21017 | 1000 | 21017 | 20017 |
| 2. | Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Осветление на улици и площади" | 604 §10-16 | 208457 | 176931 | | -31526 | 5000 | 31526 | 26526 |
| 3. | Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Общинска администрация" | 122 §10-16 | 66247 | 196423 | 130176 | | 1000 | -130176 | -131176 |
| 4. | Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност "Общинска администрация" | 122 §10-20 | 186090 | 171450 | | -14640 | 4500 | 14640 | 10140 |
| 5. | Отпадане на разходи в дейност "Пречистване на отпадъчните води от населените места" във връзка с предаването на ПСОВ на ВиК ООЛ | 626 -общ разход | 24801 | 18800 | | -6001 | 6130 | 6001 | -129 |
| Общ ефект от мерките за разходи | | | 1212611 | 1343701 | 140693 | -73184 | 101270 | -67509 | -168779 |

СПРАВКА

ЗА ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ В ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ, СЪГЛАСНО ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ КЪМ 31.12.2017 Г.
след приспадане на старите задължения, платени с временния безлихвен заем

| № | Показател | Дейност, \$§ от ЕБК | Отчет към 31.12.2016 г. | Отчет към 31.12.2017 г. | Отчетени разходи | | Планиран фин.ефект към 31.12.2017 г. | Отчетен фин.ефект към 31.12.2017 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.л/сти БКС" - 3 щ.бр. - дейност "Др.л/сти по ГС" - 5 щ.бр. - дейност "Спортни бази за спорт" - 2 бр. и дейност "ПСП" - 2 щ.бр. | | | | | | | | |
| | ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ | | | | | | 80000 | 75104 | -4896 |
| 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. | | | | | | | | |
| | ОБЩО ЗА ВСИЧКИ ДЕЙНОСТИ | | | | | | 3640 | -8148 | -11788 |
| Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка | | | | | | | | | |
| 1. | Оптимизиране на разходите за канцеларските материали в дейност "Общинска администрация" | 122 §10-15 | 39200 | 9550 | | -29650 | 1000 | 29650 | 28650 |
| 2. | Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Осветление на улици и площади" | 604 §10-16 | 208457 | 176931 | | -31526 | 5000 | 31526 | 26526 |
| 3. | Смяна на доставчика на ел.енергия в дейност "Общинска администрация" | 122 §10-16 | 66247 | 30792 | | -35455 | 1000 | 35455 | 34455 |
| 4. | Оптимизиране на разходите за външни услуги в дейност "Общинска администрация" | 122 §10-20 | 186090 | 135767 | | -50323 | 4500 | 50323 | 45823 |
| 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 | 18800 | | -6001 | 6130 | 6001 | -129 |
| | Общ ефект от мерките за разходи | | 1212611 | 1343701 | 0 | -152955 | 101270 | 219911 | 118641 |