

ПЛАН
ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ
НА ОБЩИНА СЛИВЕН

СЪГЛАСНО ГЛАВА ОСМА „А” ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Планът за финансово оздравяване на община Сливен е разработен във връзка с изпълнението на разпоредбите на Глава осма „а” от Закона за публичните финанси (ЗПФ).

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

➤ Наличните към края на 2015 г. задължения за разходи по бюджета на общината надвишават 15 на сто от средногодишния размер на разходите за последните 4 години, а именно **53.9%**;

➤ Наличните към края на 2015 г. поети ангажменти за разходи по бюджета на общината надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години – **220.8%**;

➤ Наличните към края на 2015 г. просрочени задължения по бюджета на общината надвишават 5% от отчетените за последната година разходи – **29.8%**.

Съгласно разпоредбите на закона, целта на настоящия план за финансово оздравяване е да се разработи система от управленски мерки, критерии и финансови показатели, чието налагане да доведе до финансова устойчивост и стабилност на община Сливен.

Планът за финансово оздравяване включва:

1. Критериите по които община Сливен е определена като община с финансови затруднения и следва да изготви оздравителен план.
2. Оценка на финансовото състояние на община Сливен и анализ относно причините за наблюдаваните негативни тенденции.
3. Задължения за разходи по бюджета и причини за възникването им.
4. Просрочени задължения към контрагенти и причини за допускането им.
5. Поети ангажменти за разходи по бюджета.
6. Програма и график за изплащане на просрочените задължения.
7. Мерки за оптимизиране на приходите и повишаване на събираемостта.
8. Мерки за оптимизиране на разходите.
9. Забележка – Таблица - Прогнозни парични потоци за периода 2017 г. - 2019 г.
10. Мерки за намаление на общия размер на поетите ангажменти за разходи по бюджета.
11. Други мерки, подходящи за финансовото оздравяване на общината – безлихвен заем от централния бюджет.
12. Показатели, измерващи финансовото състояние на община Сливен.
13. Срок за изпълнение на оздравителния план.

Приложения:

1. Финансов ефект на плана за оздравяване на община Сливен за периода 2017 г. – 2019 г.

1. Критериите по които община Сливен е определена като община с финансови затруднения и следва да изготви оздравителен план

Съгласно чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ, Община Сливен е определена като община във финансово затруднение по следните три критерия:

т.1 Налични към края на годината задължения за разходи по бюджета $\times 100 > 15\%$
Средно годишен размер на отчетените разходи за последните 4 години

$$\frac{35\,826\,068}{66\,423\,052} \times 100 = 53.9\%$$

т.2 Налични към края на год. поети ангажименти за разходи по бюджета $\times 100 > 50\%$
Средно годишен размер на отчетените разходи за последните 4 години

$$\frac{146\,646\,075}{66\,423\,052} \times 100 = 220.8\%$$

т.3 Налични към края на годината просрочени задължения по бюджета $\times 100 > 5\%$
Отчетените разходи по бюджета за последната година

$$\frac{20\,008\,054}{67\,123\,086} \times 100 = 29.8\%$$

2. Оценка на финансовото състояние на община Сливен и анализ относно причините за наблюдаваните негативни тенденции.

Както при повечето общини в страната, така и при община Сливен трансферите от Централния бюджет са с основен дял в приходната част (съответно 66.76% през 2013 г.; 67.17% през 2014 г.; 64.40% през 2015 г. и 71.17% през 2016 г.), а дялът на собствените приходи през последните четири години е в порядъка на 29-36% и те варират, както следва:

Наименование	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Общо собствени приходи, в т.ч.:	21 169 126	24 858 154	21 104 585	23 551 730
данъчни приходи	7 566 197	8 437 159	8 422 823	12 586 393
неданъчни приходи	13 602 929	16 420 995	12 681 762	10 965 337
Общо приходна част	63 683 628	75 722 427	59 289 847	81 702 157
дял на собствените приходи (%)	33.24%	32.83%	35.60%	28.83%

Същевременно, през посочените години община Сливен е предвиждала капиталови разходи – придобиване и ремонт на ДМА, за които не е имало осигурено финансиране. Възлагани са дейности, за които е било ясно, че не могат да бъдат разплатени с наличните приходи, като същите довеждат до значително нарастване на задълженията на общината. Системното планиране на „кухи“ приходи е довело до реални поети финансово необезпечени задължения.

Предвижданите капиталови разходи през последните години са, както следва:

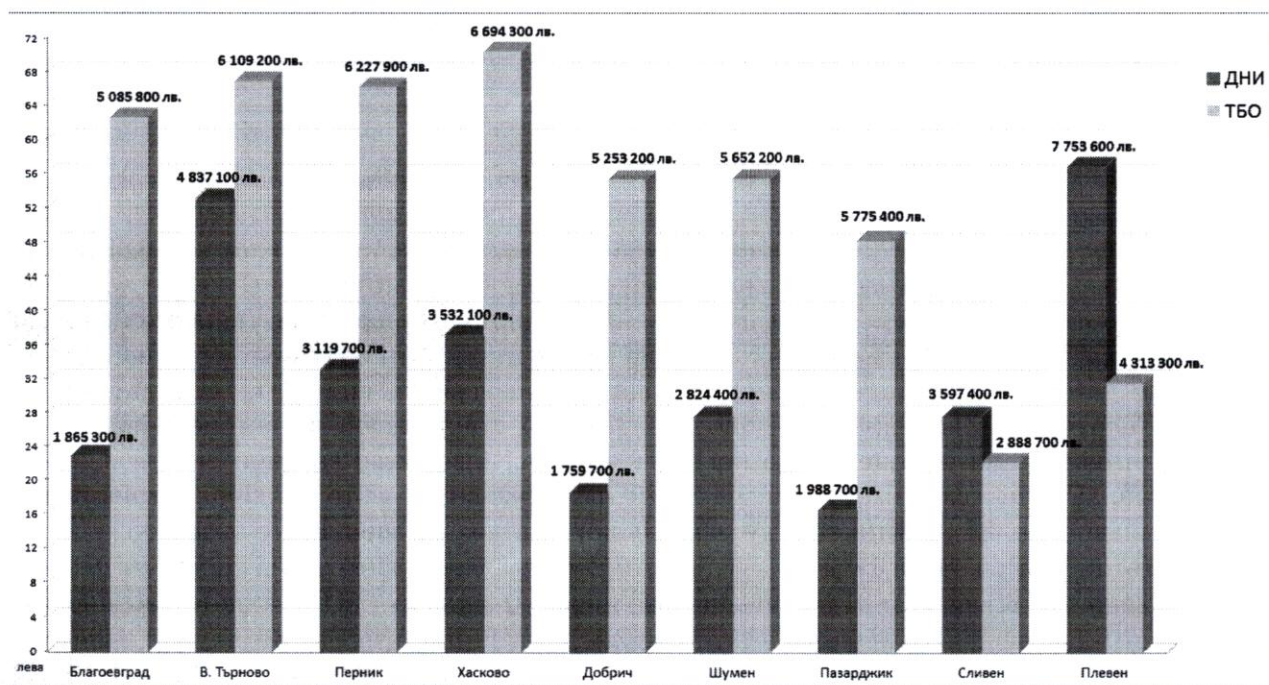
- за 2013 г. – 25 020 хил. лв.;
- за 2014 г. – 25 155 хил. лв.;
- за 2015 г. – 19 663 хил. лв.;
- за 2016 г. – 33 679 хил. лв.

Друга съществена причина е поддържането на много ниския размер на имуществените данъци. Популистките управленски решения са вземани без да се отчита бъдещето натоварване на местната общност, за да се компенсират дефицитите от тези решения. През 2015 г. средният размер на събрания данък недвижими имоти на 1 жител в община Сливен е 28 лв., а на събраният данък на съпоставими общини (население между 80 и 160 хил. жители) е 33 лв. или с 15% по-ниско, при съпоставим процент събираемост. Това означава, че община Сливен е губила по 650 хил. лв. на години от ниския размер на данъка.

Най-сериозни са последиците от грешното определяне на такса за битови отпадъци /ТБО/, която не покрива разходите за дейността. При среден размер на събраните такси от съпоставимите общини от 51 лв. на жител за 2015 г. в Сливен този показател е 22 лв. на жител или 57% по-ниско от средния. Загубата за общината от тази политика е 3,8 млн. лв. на година.

Само от средното отклонение в размерите на данъка върху недвижимите имоти /ДНИ/ и такса битови отпадъци/ТБО/ община Сливен е загубила почти 18 млн. лв. за 4 години.

ДАНЪК СГРАДИ И ТАКСА БИТОВИ ОТПАДЪЦИ



Друга група причини за тежкото финансово състояние на общината са нерационалните и неефективни разходи.

По отношение на разходите за отбрана и сигурност община Сливен е заплащала над 1 млн. лв. за година или над 4 млн. лв. за 4 години. Това е основно за охрана на общински обекти. За сравнение разходите на всичките 8 от групата сравнявани общини за 1 година са равни на годишните разходи на община Сливен – 1 млн. лв.

В социалната сфера община Сливен е една от общините с най-големи разходи на един жител от населението. При среден разход от 9 лв. на жител спрямо другите сравнявани общини, в Сливен разхода е 14 лв. на жител. Събраните приходи за 2015 г. са в размер на 500 хил. лв., а разходите са в размер на 1 810 хил. лв.

През последните години се наблюдава повишаване на задълженията на община Сливен, в отчетна група „Бюджет“ както следва:

- 52 441 хил. лв., в т.ч. 30 644 хил.лв. краткосрочни задължения към 31.12.2013 г.;
- 49 296 хил. лв., в т.ч. 33 836 хил.лв. краткосрочни задължения към 31.12.2014 г.;
- 53 808 хил. лв., в т.ч. 37 266 хил.лв. краткосрочни задължения към 31.12.2015 г.;
- 62 605 хил. лв., в т.ч. 36 295 хил. лв. краткосрочни задължения към 31.12.2016г.

Разшифровка на задълженията на община Сливен към 31.12.2016 г.

Към 31.12.2016 г. общия размер на задълженията на община Сливен възлиза на 62 605 хил. лв., като последните са разпределени, както следва:

Вид на задължението	Сума
Задължения по облигационна емисия	25 000 хил. лв.
Дългосрочни задължения по получени заеми	1 310 хил. лв.
Задължения към доставчици	33 928 хил. лв.
Получени аванси	38 хил. лв.
Задължения за данъци, мита и такси	88 хил. лв.
Задължения за вноски към ДОО,НЗОК,ДЗПО	18 хил. лв.
Задължения към персонала	1 хил. лв.
Задължения по заеми м/у бюджетни организации	590 хил. лв.
Други краткосрочни задължения	1 632 хил. лв.

3. Задължения за разходи по бюджета.

Към 31.12.2016 г. Община Сливен има краткосрочни задължения в размер на 36 295 хил. лв., в т.ч. салда по сметки:

- 4010 „Задължения към доставчици” - 25 817 хил. лв.;
- 4120 ”Задължения по аванси към клиенти от страната” – 38 хил. лв.;
- 4211 „Задължения към работници и служители - МЛ” – 1 хил. лв.;
- 4510 „Разчети за ДДФЛ” – 5 хил. лв.;
- 4511 „Разчети за ДДС” – 7 хил. лв.;
- 4512 „Разчети за данък върху приходите от стоп. дейност” – 76 хил. лв.;
- 4555 „Разчети за вноски за ДОО” – 14 хил. лв.;
- 4556 „Разчети за здравни вноски” – 2 хил. лв.;
- 4557 „Разчети за ДЗПО” – 2 хил. лв.;
- 4630 „Временни безлихвени заеми от/за сметки за чужди средства” – 590 хил. лв.;
- 4971 ”Коректив за задължения към доставчици - МЛ” – 8 111 хил. лв.;
- 4520 „Задължения към бюджетни организации от подсектор ЦУ” – 109 хил. лв.;
- 4679 ”Разчети с други бюджети за събрани средства и извършени плащания” – 25 хил. лв.;
- 4684 ”Разчети със сметки за средства от ЕС за постъпили и разходвани средства” – 587 хил. лв.;
- 4831 ”Временни депозити и гаранции и др. чужди средства от МЛ” – 891 хил. лв.;
- 4897 „Задължения към други кредитори - МЛ” – 20 хил. лв.

Разпределението на разходите по разпоредители е следното:

РАЗПОРЕДИТЕЛИ	Салдо към 31.12.2016 г. (лева)
---------------	--------------------------------------

Управление - текущи	23 146 997
Управление - капиталови	9 224 695
ЕБС Блатец	1 432
ЕБС Гавраилово	1 405
ЕБС Злати войвода	1 604
ЕБС Жельо войвода	3 169
ЕБС Селиминово	907
ЕБС Бяла	1 009
ЕБС Крушаре	1 623
ЕБС Самуилово	4 179
ЕБС Кермен	11 135
ОП „Земеделие и гори“	105 435
ОССУ	227 442
Култура	44 959
Просвета	923 649
Качулка - ДВХУИ	311 773
ОУ Сотиря	970
ОУ Злати войвода	187
ОУ Бяла	308
ОУ Гавраилово	10 111
ОУ Чинтулово	555
ОУ Жельо войвода	417
ОУ Камен	237
ОУ Блатец	370
ОУ Кермен	1 027
ОУ Крушаре	682
ОУ Самуилово	700
ОУ Селиминово	4 407
ОУ Стара река	183
ОУ Тополчане	468
ОП „Общински пазари“	24 571
Временни безлихвени заеми от/за сметки за чужди средства	589960
Предоставени трансфери по бюджетни сметки на училища във връзка с изпълнение на проекти от ЕС	586922
Временни депозити и гаранции, внасяни по сметка код 7304	890584
СБОР:	36 294 988

В общия сбор на задължения към доставчици (25 817 099 лв.) са включени и задължения към изпълнители за извършени разходи по овладяване на критични ситуации,

които са входиран с искане за финансиране на основание глава трета, раздел II, чл. 15 и 16 т. 3. от Правилника на Междуправителствена комисия за възстановяване и подпомагане към Министерски съвет в размер на 1 259 хил. лв.:

- капиталови разходи – 454 697 лв., в т.ч. 45 909 лв. непросрочени;
- текущи разходи - 804 430 лв.

Основните задължения (над 10 хил. лв.) на посочените по-горе разпоредители са към следните дружества и организации:

а) задължения за капиталови разходи:

№	Доставчици	Салдо към 31.12.2016
1	Раев Строй ЕООД	15 994
2	Айрин ЕООД	11 760
3	Рая 52 ООД	59 441
4	Симеонови и сие СД	226 122
5	Напоителни системи ЕАД	122 992
6	Максгеоинженеринг ЕООД	10 560
7	ГД Стройинвест	155 467
8	Стройинженеринг ООД	40 643
9	Овергаз инженеринг АД	39 625
10	Билдинг рипеър ЕООД	21 997
11	Брико 80 ЕОД	12 715
12	СД Берко-90 и сие	16 588
13	Ми Три Инженеринг ООД	30 830
14	Билдинг ТД ЕООД	30 546
15	П.Г.Хидропартньори ДЗЗД	110 000
16	УСМ Промстрой ООД	45 909
17	УПИ Проджектс ООД	13 812
18	Дружество по ЗДД Моби	71 869
СБОР		1 036 870

б) задължения за текущи разходи

№	Доставчици	Салдо към 31.12.2016
1.	Момчеви и сие ООД	14 431
2.	Инмат Козарево ЕООД	499 998
3.	Пътно поддържане Сливен ЕООД	648 092
4.	Информационно обслужване АД	72 804
5.	Пътнически превози ЕОД	570 033
6.	Престиж 2004 ЕООД	39 924
7.	ОО и СОТ ЕООД	18 731
8.	Милтрейд ООД	10 000
9.	МГ Компютърс	15 533
10.	СОУ Димитър Рохов	13 412
11.	Български пощи ЕАД	15 440
12.	Топлофикация ЕАД	28 565
13.	Сиенс ЕООД	1 345 125
14.	Сиенс ЕООД – инвестиция (до 2025 г.)	4 411 806

15.	ВиК Сливен	13 012
16.	ЕВН	112 974
17.	Виадукт-Бинкос ЕООД	311 882
18.	Краси М ООД	20 668
19.	Рамил ООД	67 793
20.	Бент Ойл АД	32 412
21.	Бургасцвет 90	507 868
22.	ДЗЗД Грийнт Партньърс	5 974 064
23.	БИ ТУ БИ ЕООД	16 376
24.	СД Берко 90 и сие	585 358
25.	Адв.дружество Гълъбови и съдружници	90 000
26.	Ел и клима корект ЕООД	46 412
27.	Рая 52 ООД	179 085
28.	Веда инвест ООД	210 975
29.	СД Симеон и сие	66 860
30.	Трафик пътна сигнализация ЕООД	162 997
31.	ПСФ Мостинженеринг Ямбол	357 650
32.	Биофарм инженеринг АД	117 818
33.	Геоспектра ЕООД	39 000
34.	Лоранс	144 511
35.	УСМ Промстрой ООД	168 903
36.	Стелит 1 ЕООД	12 190
37.	Адв. Сиво Сивов	12 800
38.	Адв. Йордан Йорданов	43 584
39.	Адв. Петя Милкова	22 865
40.	Конструкции де орги ши темпларие	28 682
41.	ПЧП Сливен ООД	56 712
42.	ДЗЗД Зелена среда Сливен	1 254 457
43.	ТО на НТС	14 435
44.	ДЗЗД Обединение Екосорт - Ямбол	726 303
45.	ЧСИ Павел Георгиев	627 000
46.	ДЗЗД Регионално депо - Ямбол	169 613
47.	Бургасцвет 90 Танев – лихви	67 623
48.	Пътно поддържане Сливен ЕООД - лихви	155 772
49.	ДЗЗД Пътно поддържане - лихви	41 325
50.	Инмат Козарево ООД - лихви	1 460 970
51.	Биндер АД - лихви	120 866
52.	Строй Консулт Мениджмънт Груп	112 237
53.	Омакс ЕООД	13 537
54.	Хидро ПСК ЕООД	12 900
55.	Дикстрой 2013 ООД	11957
56.	Глобъл Фънд Консултинг ЕООД	28 950
СБОР		21 925 290

Забележка: Сименс ЕООД – инвестиция на стойност 4 411 806 лв. е с дългосрочен срок на погасяване до изтичане срока на договора 2025 г. Цялото задължение в посочения размер е осчетоводено като задължение към доставчици.

4. Просрочени задължения към контрагенти.

От посочените по-горе задължения към 31.12.2016 г. просрочени са суми в размер на 17 927 хил. лв. Просрочените разходи са разпределени по следните бюджетни разпоредители:

РАЗПОРЕДИТЕЛИ	Салдо към 31.12.2016 г.
Управление - текущи	15 903 695
Управление - капиталови	645 486
ОП „Земеделие и гори”	99 615
ОССУ	171 738
Култура	34 580
Просвета	780 678
Качулка ДВХУИ	292 071
СБОР:	17 927 863

Основните задължения (над 10 000 лв.) са разпределени, както следва:

а) задължения за капиталови разходи:

№	Доставчици	Салдо към 31.12.2016
1	Раев строй ЕООД	14 122
2	Айрин ЕООД	11 760
3	Рая 52 ООД	59 441
4	Симеон I и Симеонови и сие СД	226 122
5	Напоителни системи ЕАД	71 839
6	Максгео инженеринг ЕООД	10 560
7	ГД Стройинвест	113 868
8	Стройинженеринг ООД	40 643
9	Овергаз инженеринг АД	39 625
10	Билдинг кнстръкшънс Рипеър ЕООД	21 997
Сбор:		609 977

б) задължения за текущи разходи:

№	Доставчици	Салдо към 31.12.2016
1	РИОСВ Стара Загора - лихви	91 126
2	РИОСВ Стара Загора - главница	867 662
3	Напоителни системи ЕАД	13 208
4	Пътно поддържане – Сливен	648 090
5	Информационно обслужване АД	72 420
6	Пътнически превози ЕООД	527 222

7	Престиж 2004 ЕООД	20 982
8	Милтрейд ООД	10 000
9	МГ компютърс ЕООД	15 372
10	СОУ Димитър Рохов	13 413
11	Български пощи ЕАД	13 614
12	Топлофикация Сливен ЕАД	11 372
13	Сиенс ЕООД	1 219 397
14	Виадукт АБ Бинкос ООД	311 882
15	Краси М ООД	20 668
16	Рамил ООД	64 603
17	Бент Ойл АД	32 412
18	Бургасцвет 90 Танев и сие ЕООД	507 868
19	ДЗЗД Грийн Партньрс БКС	5 632 237
20	Би Ту Би ЕООД	15 954
21	СД Берко 90 Берковски и сие	585 358
22	Адв. Дружество Гълабова и сие	90 000
23	Ел и клима корект ООД	45 867
24	Рая 52 ООД	177 133
25	Веда инвест ООД	210 976
26	СД Симеон и Симеонова и сие	66 860
27	Трафик пътна сигнализация	162 997
28	ПФС Мостинженеринг	357 650
29	Биофарм инженеринг АД	117 818
30	Геоспектра ЕООД	39 000
31	Лоранс ЕООД	144 511
32	УСМ Промстрой ООД	168 903
33	Адв. Сиво Сивов	12 800
34	Адв. Йордан Йорданов	43 584
35	Инмат Козарево ООД	499 998
36	Адв. Петя Колева	22 865
37	ПЧП Сливен ООД	56 712
38	ДЗЗД Зелена среда Сливен	1 199 386
39	ДЗЗД Обединение Екосорт Ямбол	634 251
40	ЧСИ Павел Георгиев	627 000
41	ДЗЗД Регионално депо Ямбол	152 030
42	Стройконсулт мениджмънт груп ЕАД	112 237
43	Хидро ПСК ЕООД	12 900
44	Дикстрой 2013 ООД	11 957
45	Глобъл фънд консултинг ЕООД	28 950
СБОР		15 691 245

5. Поети ангажименти за разходи по бюджета.

Общият размер на наличните към 31.12.2016 г. ангажименти за разходи по бюджета на община Сливен е в размер на 52 774 хил.лв. Ангажиментите за разходи са разпределени по следния начин:

РАЗПОРЕДИТЕЛ	Салдо към 31.12.2016 г.
Управление - текущи	32 407 574
Управление - капиталови	10 801 362
ЕБС Блатец	2 373
ЕБС Гавраилово	2 657
ЕБС Злати войвода	3 247
ЕБС Жельо войвода	9 522
ЕБС Бяла	4 515
ЕБС Самуилово	13 158
ЕБС Стара река	7 445
ЕБС Крушаре	4 132
ЕБС Кермен	30 371
ЕБС Качулка ДВХУИ	361 830
ОП Земеделие и гори	34 725
ОССУ	575 884
Култура	37 513
Просвета	3 744 996
Обществен превоз по общинската транспортна схема	4 184 416
ОП Пазар	57 947
ОУ Сотиря	33 211
ОУ Злати войвода	10 130
ОУ Бяла	9 555
ОУ Гавраилово	22 846
ОУ Чинтулово	11 262
ОУ Жельо войвода	32 917
ОУ Камен	26 676
ОУ Кермен	46 129
ОУ Крушаре	23 063
ОУ Самуилово	60 817
ОУ Селиминово	138 950
ОУ Стара река	19 884
ОУ Тополчане	54 886
ОБЩО:	52 773 993

Основните ангажименти за разходи (над 100 хил. лв.) са разпределени както следва:
а) за капиталови разходи

№	Контрагент	Сума
1.	Пътно поддържане Сливен ЕООД	3 534 800
2.	Щрабак ЕАД	117 762
3.	Агора 66 ООД	138 720
4.	Билдинг ТД ЕООД	310 287

5.	Берко 90 Берковски и сие СД	802 344
6.	Гради ЕООД	2 461 889
7.	П.Г.Хидропартньори ДЗЗД	2 139 379
8.	Раев строй ЕООД	226 247
9.	Монолит ООД	166 321
10.	Консорциум Сливен 2016 ЕООД	424 016
СБОР		10 321 765 лв.

б) за текущи разходи

№	Контрагент	Сума
1	Петрол АД	238 185
2	ТД Момчеви и сие ООД	587 473
3	Брадърс комерс ООД	463 525
4	Стелит 1 ЕООД	1 372 627
5	Адв. Йордан Йорданов	163 499
6	ДЗЗД Зелена среда Сливен –район южен	4 547 965
7	ДЗЗД Зелена среда Сливен – район север	2 792 980
8	ДЗЗД Грийн партньорс БКС	14 434 100
9	ОО и СОТ Сливен ЕООД	608 559
10	ДЗЗД Регионарно депо Ямбол	1 194 795
11	Пътнически превози ЕООД	6 102 771
12	Газтрейд Сливен ЕООД	238 747
13	Топлофикация Сливен ЕАД	1 955 606
14	БГ Биомакс ЕООД	270 096
15	Адв.дружество Георгиев Тодоров	124 326
16	Престиж 2994 ЕООД	221 058
17	Пътно поддържане Сливен ЕООД	469 380
18	Омакс ЕООД	268 573
19	Сиенс ЕООД	4 023 959
20	БТК ЕАД	105 849
21	Дойчев МТВ ЕООД	108 751
22	Хлебозавод „Хаджи Димитър” ООД	142 483
23	Кей Енд Ви ООД	289 212
24	ЕТ Дойчев	200 783
СБОР		40 925 302 лв.

В т.ч. налични ангажименти от сключени дългосрочни договори, както следва:

- **4 023 958 лв.** – остатък ангажимент от сключен договор със „Сиенс” ЕООД – гр.София от 01.10.2006 г. със срок 20 /двадесет/ години с предмет: ”Модернизация и реконструкция на оборудване, изграждане на ефективно управление улично осветление на територията на гр.Сливен и населени места”;

- **6 102 771 лв.** – остатък ангажимент от сключен договор с „Пътнически превози” ЕООД – Сливен от 21.03.2016 г. със срок 5 /пет/ години с предмет: „Обществен превоз на пътници по утвърдени автобусни линии от общинската транспортна схема”;

- **4 547 965 лв.** – остатък ангажимент от сключен договор с ДЗЗД ”Зелена среда Сливен” гр. София от 23.04.2015 г. със срок 5 /пет/ години с предмет: „Озеленяване и целогодишно поддържане и почистване на новите и съществуващите озеленени площи и прилежащите алеи и площадки на паркове, градини, междублокови пространства, разделителни ивици, залесителни пояси, гробищни терени, поддържане на дълготрайната декоративна дървесина и храстова растителност, реконструкция и ремонт на детски площадки и архитектурни елементи; целогодишно поддържане на паркови елементи на новите и съществуващи детски съоръжения, реконструкция, ремонт и поддръжка на поливни системи, питейни фонтанки и други, както и извършване на дейности по оформяне на нови зелени площи и внасяне на нова паркова мебел на територията на Община Сливен – район южен”;

- **2 792 980 лв.** – остатък ангажимент от сключен договор с ДЗЗД ”Зелена среда Сливен” гр. София от 23.04.2015 г. със срок 5 /пет/ години с предмет: „Озеленяване и целогодишно поддържане и почистване на новите и съществуващите озеленени площи и прилежащите алеи и площадки на паркове, градини, междублокови пространства, разделителни ивици, залесителни пояси, гробищни терени, поддържане на дълготрайната декоративна дървесина и храстова растителност, реконструкция и ремонт на детски площадки и архитектурни елементи; целогодишно поддържане на паркови елементи на новите и съществуващи детски съоръжения, реконструкция, ремонт и поддръжка на поливни системи, питейни фонтанки и други, както и извършване на дейности по оформяне на нови зелени площи и внасяне на нова паркова мебел на територията на Община Сливен – район северен”;

- **14 434 100 лв.** – остатък ангажимент от сключен договор с ДЗЗД ”Грийн Партнърс-БКС” гр. София от 17.07.2015 г. със срок 5 /пет/ години с предмет: ”Сметосъбиране, сметоизвозване и поддържане чистотата на местата за обществено ползване в Община Сливен”;

- **1 194 795 лв.** – остатък ангажимент от сключен договор с „Регионално депо Ямбол” ДЗЗД гр. Нова Загора от 01.02.2016 г. със срок 5/пет/ години с предмет: „Услуга по експлоатация, мониторинг и поддръжка на Регионално депо за неопасни отпадъци на общини Ямбол, Сливен, Нова Загора, Тунджа и Стралджа”.

6. Програма и график за изплащане на просрочените задължения.

Предвид натрупания висок размер на просрочените задължения, възникнали в предходни години, както и значителните наказателни лихви които се плащат по тях, основен приоритет на община Сливен ще бъде бързото им погасяване. До края на предходната година със средствата от облигационния заем бяха погасени почти всички просрочени задължения по капиталовата програма на общината, а по-голяма част от останалите просрочени задължения ще бъдат погасени през 2017 г.

Съгласно решение на Общински съвет №137/31.03.2016 г. Община Сливен е поела дългосрочен общински дълг чрез емисия на общински ценни книжа-облигации в размер на 25 000 000 лв.

От тях са разходени:

- рефинансиран банков кредит на „Д”банк в размер на 6 889 695 лв.;
- рефинансиран заем от ФОМСБ ”ФЛАГ” в размер на 4 485 098 лв.;
- изплатени просрочени капиталови разходи в размер на 10 866 699 лв.;
- изплатени нови капиталови разходи в размер на 1 175 628 лв.;
- остатък в размер на 1 582 880 лв. ще бъде изплатен през 2017 г., като 91 185 лв. ще покрият стари задължения, а 1 491 695 лв. за нови разходи.

Прогноза за просрочените задължения към 31.12.2017 г. – 11 259 хил. лв., в т.ч. 2 227 хил. лв. от текущата година и 9 032 хил. лв. от задълженията към 31.12.2016 г.; 31.12.2018 г. – 6 140 хил. лв., в т.ч. 2 264 хил. лв. от текущата година и 3 876 хил. лв. от задълженията към 31.12.2016 г.; 31.12.2019 г. – 3 383 хил. лв., в т.ч. 2 210 хил. лв. от текущата година и 1 153 хил. лв. от задълженията към 31.12.2016 г. Не е предвидено погасяването на просрочени задължения към доставчици за овладяване на критични ситуации, които са входирани с искане за финансиране на основание глава трета, раздел II, чл. 15 и 16 т.3. от Правилника на Междуправителствена комисия за възстановяване и подпомагане към Министерски съвет в размер на 1 213 хил. лв. за 2017 г. (цялата дължима сума към 31.12.2016 г.); 1 153 хил. лв. за 2018 г. и за 2019 г. (плащане на 60 хил. лв. от задължението към 31.12.2016 г. – прогноза във връзка със съдебни дела.

7. Мерки за оптимизиране на приходите и повишаване на събираемостта – Приложение - Финансов ефект на плана за оздравяване на община Сливен за периода 2017 г. – 2019 г.

7.1. Данък върху недвижимите имоти.

След промяната на ставката на данъка върху недвижимите имоти, която от 01.01.2016 г. е в размер на 3,2 промила, новият облог е в размер на 7 080 хил. лв. За 2016 г., събраният текущ данък е в размер на 5 229 хил. лв. или 77% от намаления с отстъпката облог – 6 830 хил. лв.

През 2016 г. са събрани недобори в размер на 849 хил. лв., или с 91 хил. лв. в повече спрямо събраните през 2015 г.

7.2. Данък върху превозните средства.

Считано от 01.01.2016 г. беше завишен с 15% размера на данъка върху леките автомобили, като новият общ облог от данъка върху превозните средства е в размер на 4 419 хил.лв. За 2016 г., събраният текущ данък е в размер на 2 905 хил. лв. или 69% от намаления с отстъпката облог – 4 185 хил. лв.

През 2016 г. са събрани недобори в размер на 1 702 хил. лв., или с 641 хил. лв. в повече спрямо събраните през 2015 г.

Абсолютните суми за събрания недобор намаляват, предвид обстоятелството, че за автомобилите, недекларирани преди 2016 г., и декларирани през 2016 г. по принуда заради годишните технически прегледи, е начисляван данък за предходните пет години, което е еднократно и рязко се намалява броя на такива случаи.

7.3. Данък при придобиване на имущество по дарение и по възмезден начин.

Планира се увеличение на данъка от 2,2% на 2,8% за придобиване на недвижимо имущество. Очакваният ефект е в размер на 120 хил. лв. годишно спрямо отчета за 2016 г., т.е. 240 хил. лв. за периода.

7.4. Окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници.

Окончателен годишен (патентен) данък за 2017 г. – 2019 г. по 192 хил. лв.

Данък върху таксиметров превоз на пътници за 2017 г. – 196 хил. лв., в т.ч. 96 хил. лв. за 2017 г. и 100 хил. лв. за 2018 г.; 2018 г. – 2019 г. по 100 хил. лв., съответно за 2019 г. и 2020 г.

7.5. Такса за битови отпадъци.

Планира се и поэтапно увеличение на ставките на таксата през годините средно (жилищни и нежилищни) с по 17 % през следващите две години. Очакваният ефект през годините спрямо отчета за 2016 г. е както следва:

А) 2018 г. – 382 хил.лв. от новия облог, при събираемост 79 на сто;

Б) 2019 г. – 832 хил.лв. от новия облог, при събираемост 79 на сто.

7.6. Таксата за ползване на детски градини.

Планира се през 2017 г. увеличение на таксата от 35 лв. на 45 лв. Очакваният ефект е в размер на 154 хил. лв. за всяка от следващите години – 2018 г. и 2019 г.

7.7. Такса за ползване на домашен социален патронаж.

В резултат на оптимизация на дейността на Домашен социален патронаж - Сливен (намаление на капацитет - 80 места 2017 г., 230 места 2018 г., 380 места 2019 г. спрямо 2016 г.) се планира намаление на приходите спрямо отчета за 2016 г., както следва: 2017 г. – 9 хил. лв., 2018 г. – 101 хил. лв., 2019 г. – 214 хил. лв.

7.8. Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площади, улични платна и терени с друго предназначение.

Планира се през 2017 г. да започне функционирането на новоизграден пазар. Очакваният ефект, заедно с увеличаването на събираемостта, през годините спрямо отчета за 2016 г. е както следва: 2017 г. – 4 хил. лв., 2018 г. – 2 хил. лв., 2019 г. – 7 хил. лв.

7.9. Въвеждане на нова организация за паркиране и движение в ЦГЧ "Синя зона".

Планира се да започне да функционира през 2017 г. Нетното увеличение на приходите е 1 700 хил. лв., в т.ч. 2017 г. – 500 хил. лв., 2018 г. – 600 хил. лв., 2019 г. – 600 хил. лв. и е отразено в §2404 „Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция”.

7.10. Увеличаване на събираемостта на местните данъци и такси.

На най-големите длъжници ще бъдат предложени схеми за погасяване на задълженията – разсрочено срещу обезпечение. В допълнение общината ще продължи да образува изпълнителни дела срещу длъжниците си с цел събиране на всички вземания в най-кратки срокове.

От м.февруари 2017 г. е създадена е възможност при получен ПИН, всяко лице – физическо или юридическо, чрез сайта на общината да може да провери задълженията си за местни данъци и такси.

Продължават действията относно заплащане на местни данъци и такси към общината да може да се извършва в брой не само на касите в дирекция „МДТ” в град Сливен, а и в кметствата на останалите населени места. Към момента такива плащания вече се извършват в 10 населени места, обучени са служителите и предстои започване на плащания в още 11 населени места от общината.

Сключват се договори и споразумения с финансови посредници с цел заплащане на задължения по ЗМДТ извън общината, без финансов ангажимент за община Сливен. Към настоящия момент, такъв договор е сключен с „Български пощи” АД. Подписано е споразумение с „Изипей” АД. Предстои подписване на договор с „Банка Пиреос България” АД и „БАНКА ДСК” ЕАД.

8. Мерки за оптимизиране на разходите – Приложение - Финансов ефект на плана за оздравяване на община Сливен за периода 2017 г. – 2019 г.

За оптимизиране на разходите на община Сливен, ще бъдат предприети следните към настоящия момент мерки:

8.1. Промяна на договори за охрана на общински обекти;

8.2. Ограничаване и прекратяване на финансирането на местна дейност 337 " Център за подкрепа за личностно развитие" – мерките за оптимизиране на структурата и разходите за персонала са отразени в II. Разходи, 1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав., 2. Други възнаграждения и плащания за персонала, 3. Осигурителни вноски;

8.3. Оптимизация на потреблението на електроенергия и доставката ѝ по свободно договорени цени;

8.4. Оптимизация на дейността на Домашен социален патронаж - Сливен (намаление на персонал и капацитет);

8.5. Оптимизация на дейностите по озеленяване;

8.6. Оптимизация на дейността на Ансамбъл за народни песни и танци – мерките за оптимизиране на структурата и разходите за персонала са отразени в II. Разходи, 1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав., 2. Други възнаграждения и плащания за персонала, 3. Осигурителни вноски;

8.7. Оптимизация на дейността на Симфоничен оркестър – Сливен - – мерките за оптимизиране на структурата и разходите за персонала са отразени в II. Разходи, 1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав., 2. Други възнаграждения и плащания за персонала, 3. Осигурителни вноски;

8.8. Прекратяване на дофинансирането на дейността на Художествена галерия - Сливен, Регионална библиотека – Сливен - – мерките за оптимизиране на структурата и разходите за персонала са отразени в II. Разходи, 1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав., 2. Други възнаграждения и плащания за персонала, 3. Осигурителни вноски;

8.9. Ограничаване на капиталовите разходи.

9. Мерки за намаление на общия размер на поетите ангажменти за разходи по бюджета.

Преглед на всички сключени от община Сливен договори - предоговаряне или прекратяване на такива, при които има икономически интерес, не е осигурено финансиране или има правно основание за прекратяването им.

10. Показатели, измерващи финансовото състояние на община Сливен.

За анализ на процеса по финансово оздравяване на община Сливен ще бъдат използвани критерии и финансови показатели посочени в таблицата, заедно с целевите стойности по всеки един показател към края на всяка една година от изпълнението на оздравителния план. Финансовите показатели ще бъдат измервани и към края на всяко тримесечие с оглед измерване напредъка по оздравителния план

Показател	Показатели МФ	Отчет	План		
	2015г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
задължения за разходи по бюджета	35 826 х.лв.	33 948 х. лв.	13 486 х.лв.	8 404 х.лв.	5 593 х.лв.
съотношение на наличните задължения за разходи по бюджета спрямо средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години	53,9%	46,9%	16,8%	10,4%	6,9%
общ размер на просрочените задължения	20 008 х.лв.	17 928 х. лв.	11 259 х.лв.	6 140 х.лв.	3 363 х.лв.
съотношение на просрочените задължения спрямо средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години	29,8%	22,0%.	11,0%	8,0%	5,0%
поетите ангажменти за разходи по бюджета	146 646 х.лв.	52 774 х. лв.	34 750 х.лв.	24 300 х.лв.	34 000 х.лв.
съотношение на поетите ангажменти за разходи по бюджета спрямо средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години	220,8%	72,9%	43,3%	30,2%	41,8%

При разминаване на отчетената стойност и целевата стойност по даден показател, то ще бъде направен анализ за установяване на причините за разминаването и ще бъдат предприети своевременни мерки за постигане на заложените цели в най-кратък срок.

11. Срок за изпълнение на оздравителния план – 3 години, като при успешно изпълнение на предвидените мерки за увеличаване на събираемостта на приходите и за оптимизация на разходите и указване на финансова подкрепа от страна на Министерство на финансите чрез предоставяне на временен безлихвен заем в размер на 5 000 000 лв. за срок от 3 години, то Община Сливен следва да постигне финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси.