

**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 2015г. 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 2015г. поети ангажименти 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 2015г. 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 ангажименти за разходи по бюджета и причини за тяхното нарастване.
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. Мерки за намаление на общия размер на поетите ангажименти за разходи по бюджета.
10. Други мерки, подходящи за финансовото оздравяване на общината – безлихвен заем от централния бюджет.
11. Показатели, измерващи финансовото състояние на община Сливен.

Приложения:

1. Прогнозни парични потоци на община Сливен за периода 2016 г.- 2019 г. – ПРИЛОЖЕНИЕ 1
2. Мерки за оптимизиране на разходите – ПРИЛОЖЕНИЕ 2

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 р-ди за последните 4 години

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

т.2 Налични към края на год. поети ангажменти 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. и 64.40% през 2015 г.), а дялът на собствените приходи през последните три години се запазва в порядъка на 33-36% и те варират, както следва:

Наименование	2013 г.	2014 г.	2015 г.	30.06.2016 г.
Общо собствени приходи, в т.ч.:	21 169 126	24 858 154	21 104 585	13 810 804
<i>данъчни приходи</i>	7 566 197	8 437 159	8 422 823	8 030 054
<i>неданъчни приходи</i>	13 602 929	16 420 995	12 681 762	5 780 750
Общо приходна част	63 683 628	75 722 427	59 289 847	40 124 814
дял на собствените приходи (%)	33.24%	32.83%	35.60%	34.42%

Отчетеният през 2014 г. по-висок размер на собствените приходи се дължи на продажбата на нефинансови активи от страна на общината и е с еднократен ефект. При елиминиране на влиянието на този ефект, размерът на собствените приходи ще остане както през 2013 и 2015 г. и ще е около 21.1 млн. лв.

Като цяло, през последните години изпълнението на собствените приходи спрямо първоначално гласуваните бюджети възлиза в рамките на 36-38% за 2013 и 2015г. и 42% за 2014 г.

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:

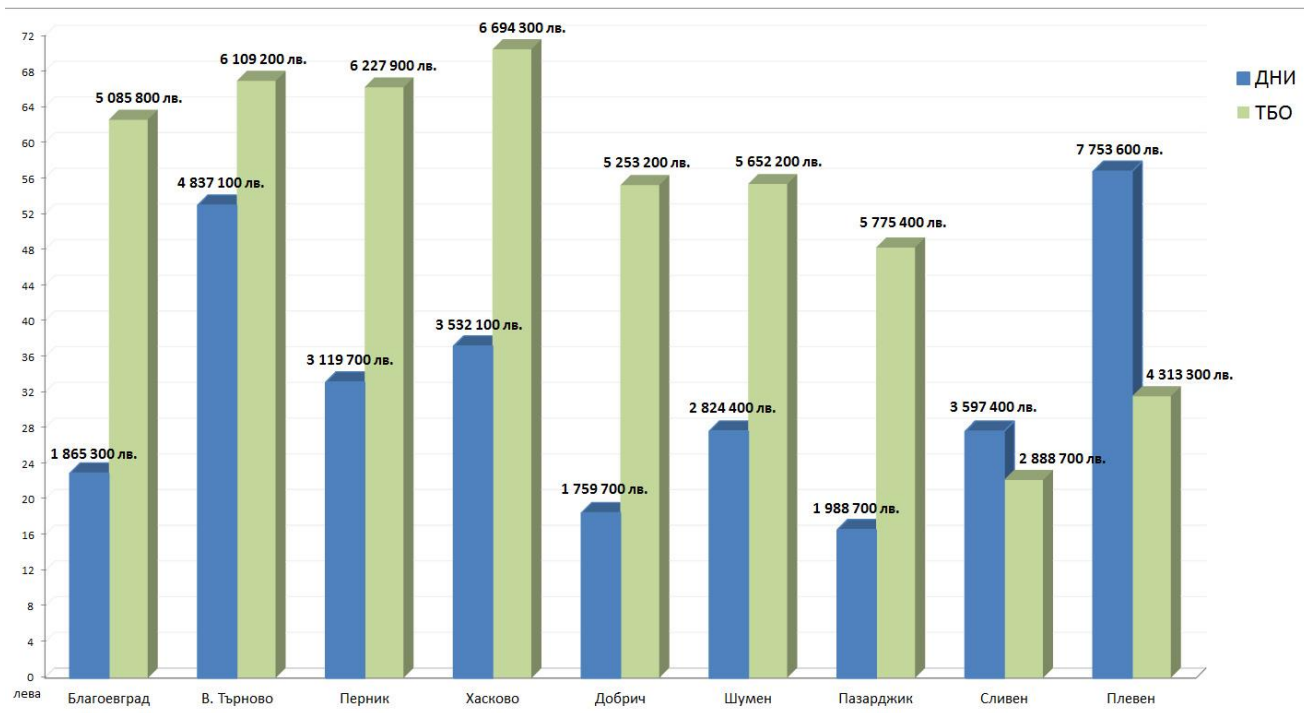
- за 2013г. – 25 020 хил. лв.
- за 2014г. – 25 155 хил. лв.
- за 2015г. – 19 663 хил. лв.

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 51лв. 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. 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 31.12.2013г.;
- 49 296 хил. лв., в т.ч. 33 836 хил.лв. краткосрочни задължения към 31.12.2014г.;
- 53 808 хил. лв., в т.ч. 37 266 хил.лв. краткосрочни задължения към 31.12.2015г.;
- 53 867 хил. лв., в т.ч. 26 435 хил. лв. краткосрочни задължения към 30.06.2016г.

Разшифровка на задълженията на община Сливен към 30.06.2016 г.

Към края на месец юни 2016 г. общия размер на задълженията на община Сливен възлиза на 53 867 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	2 432 хил. лв.
Задължения към доставчици	24 399 хил.лв.
Други задължения	2 036 хил.лв.

3. Задължения за разходи по бюджета и причини за възникването им.

Към 27.07.2016г. Община Сливен има задължения за разходи по бюджета в размер на 26 899 хил. лв. Разпределението на разходите по разпоредители е следното:

РАЗПОРЕДИТЕЛИ	Салдо към 27.07.2016 г.
Управление - текущи	20 051 038
Управление - капиталови	5 496 277
ЕБС Гавраилово	2 810
ЕБС Самуилово	7 689
ЕБС Кермен	5 488
ОП Земеделие и гори	101 339
ОССУ	222 923
Култура	52 111
Просвета	959 517
ОП общински пазари	106
СБОР:	26 899 204

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 27.07.2016
1	Пътно поддържане Сливен ЕООД	2 444 927
2	Инмат Козарево ООД	986 485
3	Стройинвест Сливен	320 293
4	П.Г.Хидропартньори ДЗЗД	302 088
5	Билдинг - ТД ЕООД	295 810
6	ГД Стройинвест	274 696
7	Водстрой - 98 АД	223 338
8	Строй - Билдинг Инженеринг ООД	190 641
9	Бул гейт ЕООД	122 000
10	Теовес – С 2006 ЕООД	108 132
11	Стройинженеринг ООД	104 339
12	Бургасцвет-90-Танев ЕООД	75 928
13	Овергаз инженеринг АД	49 625
14	Топлоинженеринг ООД	47 901
15	ПСФ Мостинженеринг АД Ямбол	29 553
16	Престиж 2004 ЕООД	23 070
17	Билдинг Кънстръкшън Рипеър ЕООД	21 997
18	Водоканалпроект София ООД	16 120
19	ГД Стройинвест	14 271
20	Климапроект ЕООД	13 060
СБОР		5 664 274

б) задължения за текущи разходи

№	Доставчици	Салдо към 27.07.2016
1	ДЗЗД "Грийн Партньрс"БКС	4 946 133
2	Сименс ЕООД - инвестиции	4 528 843
3	ИНМАТ-Козарево ООД-лихви	1 460 970
4	Сименс ЕООД	1 276 385
5	РИОСВ	867 662
6	Пътно поддърж-С-нЕООД-тек.р-т	735 819
7	ДЗЗД"Зелена среда Сливен	706 271
8	ЧСИ Павел Георгиев-Вод.цикъл	677 093
9	Пътнически превози ЕАД	557 085
10	Бургасцвет 90 Танев	507 868
11	ИнматКозарево-тек.ремонт	499 998
12	ДЗЗД Обединение Екосорт-Ямбол	360 018
13	ПСФ Мостинженеринг АД Ямбол	357 650
14	Виадукт-АБ.Бинкос ООД	247 183

15	Лоранс ЕООД	173 511
16	Пътно поддържане-С-н ЕООД лихви	155 772
17	СД"Берко-90-Берковски и СИЕ"	138 514
18	Трафик пътна сигнализация ЕООД	118 234
19	УСМ Промстрой ООД	112 865
20	ДЗЗД"Регионално депо - Ямбол	104 993
21	Адв.д-во"Гълъбови и съдружници"	90 000
22	Информац.обслужване АД	77 216
23	Пътно поддържане-С-н ЕООД зимно	75 788
24	БИОФАРМ Инженеринг АД	75 516
25	Бургасцвет 90 Танев-лихви	67 623
26	Рамил ООД	64 603
27	Ел.Клима Корект ООД	55 258
28	Общ. Охрана и СОТ ЕООД	54 055
29	Три Д ЕООД Ямбол	50 858
30	Про Груп Партньрс ДЗЗД	49 345
31	Български пощи ЕАД	48 233
32	РИОСВ-Ст.Загора - лихви	43 677
33	Милтрейд ООД	43 195
34	Адв.Петя Милкова	42 865
35	Билдинг -Лихви,съд разн.и такси	41 655
36	ДЗЗД"Пътно поддържане"-лихви	41 325
37	ПЧП Сливен ООД	39 254
38	БентОил АД	32 412
39	МГ Компютърс	24 813
40	Стелит 1 ЕООД	24 668
41	Момчеви и Сие ООД	22 395
42	Веда инвест ООД	21 864
43	Престиж 2004 ЕООД	19 500
44	Оупън Майндед София	18 223
45	Краси - М ООД	17 899
46	БИ ТУ БИ ЕООД	17 473
47	ЕТ"Венета Вълканова"Сливен	14 053
48	АВС Трейдинг 15 ООД	13 792
49	Мебеллукс АД	13 475
50	Адв. Сиво Сивов	12 800
51	СОУ "Дим.Рохов"	10 868
СБОР		19 757 566

4. Просрочени задължения към контрагенти и причини за допускането им.

От посочените по-горе задължения, към 27.07.2016г. просрочени са суми в размер на 18 413 хил. лв. Просрочените разходи са разпределени по следните бюджетни разпоредители:

РАЗПОРЕДИТЕЛИ	Салдо към 27.07.2016 г.
Управление - текущи	11 937 231
Управление - капиталови	5 246 633
ОП Земеделие и гори	94 854
ОССУ	222 923
Култура	46 719
Просвета	848 214
ЕБС Гавраилово	2 810
ЕБС Самуилово	7 689
ЕБС Кермен	5 488
СБОР:	18 412 571

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

а) задължения за капиталови разходи:

№	Доставчици	Салдо към 27.07.2016
1	Пътно поддържане	2 422 025
2	Инмат Козарево	986 485
3	Билдинг ТД ЕООД	295 810
4	Водстрой - 98 АД	223 338
5	П.Г.Хидропартньори ДЗЗД	172 081
6	Стройинвест Сливен	157 823
7	Строй - Билдинг Инженеринг ООД	125 926
8	Бул Гейт	122 000
9	ГД Стройинвест	113 868
10	Теовес – С 2006 ЕООД	108 132
11	Стройинженеринг ООД	104 339
12	Бургасцвет-90-Танев ЕООД	75 928
13	Строй - Билдинг Инженеринг ООД	64 714
14	Овергаз инженеринг АД	49 625
15	Топлоинженеринг ООД	47 901
16	ПСФ Мостинженеринг	29 553
17	Престиж 2004 ЕООД	23 070
18	Билдинг Кънстръкшън Рипеър ЕООД	21 997
19	Водоканалпроект ООД	10 000
	СБОР	5 154 615

б) задължения за текущи разходи:

№	Доставчици	Салдо към 27.07.2016
1	ДЗЗД Грийн партньрс - БКС	4 555 440
2	СИМЕНС ЕООД София	1 211 930
3	РИОСВ	891 064
4	ДЗЗД ЗЕЛЕНА СРЕДА СЛИВЕН	559 896
5	Пътнически превози ЕООД	524 592
6	Бургасцвет 90 Танев и сие ЕООД	507 868
7	ИНМАТ КОЗАРЕВО ООД	499 998
8	"Пътно поддържане" ЕООД	460 626
9	ПСФ МОСТИНЖЕНЕРИНГ АД ЯМБОЛ	357 650
10	ДЗЗД ОБЕДИНЕНИЕ ЕКОСОРТ ЯМБОЛ	266 711
11	Виадукт АБ Бинкос ООД	247 183
12	ЛОРАНС ЕООД	173 511
13	СД БЕРКО 90 БЕРКОВСКИ И СИЕ	138 514
14	ТРАФИК ПЪТНА СИГНАЛИЗАЦИЯ ЕООД	118 234
15	УСМ ПРОМСТРОЙ ООД	112 865
16	АДВ.ДР-ВО ГЪЛЪБОВА И СИЕ	90 000
17	СИМЕНС ЕООД-инвестиция	87 511
18	ДЗЗД РЕГИОНАЛНО ДЕПО ЯМБОЛ	79 210
19	БИОФАРМ ИНЖЕНЕРИНГ АД	75 516
20	ИНФОРМАЦ.ОБСЛУЖВАНЕ АД	73 216
21	Пътно поддържане Сливен	67 162
22	РАМИЛ ООД	64 603
23	ЕЛ И КЛИМА КОРЕКТ ООД	55 258
24	ТРИ Д ЕООД	50 858
25	ПРОГРУП ПАРТНЪРС ДЗЗД	49 345
26	Български пощи ЕАД	47 941
27	Милтрейд ООД	43 195
28	АДВ.ПЕТЯ КОЛЕВА	42 865
29	ПЧП СЛИВЕН ООД	39 600
30	"БЕНТ ОЙЛ" АД София	32 412
31	СТЕЛИТ 1 ЕООД	24 668
32	МГ компютърс ЕООД	24 502
33	ТД МОМЧЕВИ И СИЕ ООД	22 395
34	ВЕДА ИНВЕСТ ООД	21 864
35	Престиж 2004 ЕООД	19 500
36	ОУПЪН МАЙНДЕТ ЕООД	18 223
37	Краси М ООД	17 599
38	БИ ТУ БИ ЕООД	17 051
39	ЕТ "ВЕНЕТА ВЪЛКАНОВА"	14 053
40	АВС ТРЕЙДИНГ 15 ООД	13 792
41	адв.СИВО СИВОВ	12 800

42	СОУ Дим. Рохов	10 868
СБОР		11 742 089

5. Поети ангажименти за разходи по бюджета .

Общият размер на наличните към 31.12.2015 г. ангажименти за разходи по бюджета на община Сливен е в размер на 146 646 хил. лв., като към 27.07.2016 г. същите намаляват до 116 533 хил. лв. Ангажиментите за разходи са разпределени по следния начин:

РАЗПОРЕДИТЕЛ	Салдо към 27.07.2016 г.
Управление - текущи	72 482 744
Управление - капиталови	35 300 211
ЕБС Блатец	1 140
ЕБС Гавраилово	3 328
ЕБС Злати войвода	864
ЕБС Жельо войвода	4 986
ЕБС Бяла	6 517
ЕБС Самуилово	4 209
ЕБС Стара река	5 104
ЕБС Крушаре	1 426
ЕБС Тополчане	1 152
ЕБС Кермен	20 274
ОП Земеделие и гори	50 634
ОССУ	992 935
Култура	82 425
Просвета	2 796 581
СЕБРА-компенсации за транспорт	4 695 889
ОП Пазар	82 690
ОБЩО:	116 533 109

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

а) за капиталови разходи

№	Контрагент	Сума
1	Билдинг-Алеи гробищен парк	3 572 922
2	Гради ЕООД-об.Водоснабдяване кв.Н.село	2 461 889
3	Стройинвест-саниране ЦДГ "Детски рай" 2	2 411 440
4	Стройинвест-осн.ремонт зала В.Левски и лекоатлетическа писта	2 253 888
5	П.Г.Хидропартньори ДЗЗД	2 139 379
6	Стройинвест-саниране ЦДГ "Детски рай"1	1 890 464
7	Стройинв.Бул Гейт-ОР на к-с Младост	1 575 431
8	Стройинв.-Бул Гейт - изграждане поливен	1 552 465

	водопровод	
9	ГДТ-Стройинвест"-об."Отв.ул.Г.С.Раковски"	1 469 711
10	ГД "Стройинвест"-благ.бул.Х.Димитър	1 306 256
11	Стройинвест-рек.ВВМ „Сини камъни"	1 125 694
12	Стройинвест-Булгейт-саниране 9-то ОУ	1 045 319
13	Билдинг-изг.на ул.о.т .-, Колю Фичето"	993 877
14	Стр-ст-Бул Гейт-Сливенски минерални бани	716 614
15	Стройинвест-Бул Гейт-саниране ОУ Бяла	647 869
16	Свеко Строй ДЗЗД - надзор ИПВЦ	600 000
17	Моби Консорциум Сливен - ОР	593 281
18	Стройинвест-клетки за конт.ТБО	588 182
19	Пътно поддържане ЕООД	565 600
20	Стройинвест-РОКБи вътр.бояд,ДСП	498 468
21	Стройинвест-РП на НХГ "Д.Добрович"	479 993
22	Берко 90 - ОР ул.мрежа поз.4	477 604
23	Моби Сливен	436 428
24	Пътно поддържане – поз .3	387 238
25	Стройинв.-ИОМНК с ВОЗ и ИОМНК паркове	341 113
26	Стройинвест-саниране ЦДГ "Синчец"	339 967
27	Консорциум – ОР сграда баня СМБ	313 608
28	СД"Берко 90 Берковски"-ул.наст.С.камъни	309 934
29	Стройин.Булгейт-сан.ЦДГ"Здравец"Речица	308 663
30	Пътно поддържане – позиция 2	302 000
31	Стройинвест-р-я и об.к.блок Дом стари хора	238 745
32	Стройин.Топ.декор-ВОИ и 2ет. Ичера	189 913
33	Рая 52 ООД - пазар Сини.Камъни	187 102
34	Монолит ООД - благ-не пеш.площи	166 321
35	Стройинвест.Луксом-Осветл. кв.Младост	159 103
36	Билдинг ТД - приют безстоп.животни	150 549
37	Стройни .Билд.Булгейт - ел .мер. 1-во РС	147 837
38	СимеонСимеонови – Свладище с.Сотиря	139 795
39	Агора 66 00Д - ОУП на община Сливен	138 720
40	Билдинг ТД ЕООД - ОР отв.съоразения	132 000
41	Рая 52 – ОР почивни бази Карандила	131 027
42	Берко 90- Изград.вътр.улица Д.Груев	125 117
43	Консорциум-РР съоразения ЦОПазар	110 408
44	Пътно поддържане -осн.ремонт - позиция 5	105 884
СБОР		33 827 818 лв.

б) за текущи разходи

№	Контрагент	Сума
1	"Консорциум"ЛТБ Б-я ХГ	36 093 655
2	ДЗЗД Грийн Партньрс -89/15	16 693 107
3	ДЗЗД Зелена среда Сливен - д.70	4 929 411
4	Сименс-улично осветление	4 337 648
5	ДЗЗД Зелена среда Сливен - д.71	3 113 658
6	Пътнически превози-дог. 56/2016	2 083 445
7	ДЗЗД Рег.депо-Ямбол	1 337 344
8	ДЗЗД Обединение Екосорт Ямбол	660 119
9	ОО и СОТ Сливен - д.116/15г.	512 776
10	Топлофикация Сливен ЕАД – д.66/2016	482 464
11	ТД Личеви и Сие СОД	191 097
12	Газтрейд Сливен ЕООД - д.65/201е	173 170
13	Петрол АД горива	148 934
14	Трафик Пътна Сигнализация - д.122/15г.	136 535
15	Брадърс Комерс ООД СТЗ - поз.б	126 907
16	Стелит 1 ЕООД - поз.3	116 165
СБОР		71 136 435 лв.

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 настоящата година се предвижда със средствата от облигационния заем да бъдат погасени всички просрочени задължения по капиталовата програма на общината, а останалите просрочени задължения да бъдат погасени чрез временен безлихвен заем от Министерство на финансите до 31.05.2017 г.

7. Мерки за оптимизиране на приходите и повишаване на събираемостта.

Предвид финансовото състояние на община Сливен, в началото на 2016 г. бяха повишени ставките на данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства. От това повишение се очаква да бъде реализиран общ годишен ефект в размер на 3 864 хил. лв., формиран както следва:

а) 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 6 988 хил. лв., като завишението спрямо 2015г. е в размер на 3 305 хил. лв. Към 31.07.2016 г, събраният текущ данък е в размер на 4 036 хил. лв. или 59.12% от планираното.

През първите седем месеца на настоящата година са събрани и недобори в размер на 557 хил. лв., като размерът им е близък с тези през 2015 г., а именно 525 хил. лв.

б) Данък върху превозните средства

Считано от 01.01.2016 г. беше завишен с 15% размерът на данъка върху леките автомобили, като новият общ облог от данъка на превозни средства /ДПС/ е в размер на 3 976 хил. лв. или нарастването спрямо 2015г. е в размер на 559 хил. лв. На база придобити нови МПС, към 31.07.2016 г. облогът е в размер на 4 055 хил. лв., като са събрани 1 880 хил. лв. или 46% от дължимите данъци.

През първите седем месеца на 2016г. са събрани недобори в размер на 1 228 хил. лв. при 703 хил. лв. за 2015 г.

Община Сливен възнамерява да увеличи събираемостта на местните данъци и такси, като на най-големите длъжници да 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.

Планира се увеличение на Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин от 2,2 % на 2,8 % за придобиване на недвижимо имущество. Очаквания ефект е в размер на 190 хил.лв

Планира се и поетапно увеличение на ставките на Такса битови отпадъци през годините средно (жилищни и нежилищни) с по 17 % през следващите три години. Очаквания ефект през годините е както следва спрямо отчета за 2015 год (2 888 хил.лв): 2017г - 611 хил.лв, 2018г - 1 111 хил.лв , 2019г – 1 611 хил.лв

Планира през 2017 г увеличение на Таксата за ползване на Детски Градини в Община Сливен от 35 лв на 45 лв. Очаквания ефект е в размер на 110 хил.лв на година

8. Мерки за оптимизиране на разходите – ПРИЛОЖЕНИЕ 2

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. Прекратяване на финансирането на местна дейност 337 "Извънучилищни дейности"/ намаление на следващите три години;
- 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-Създаване на Общинско Предприятие
- 8.6. Оптимизация на дейността на Ансамбъл за народни песни и танци - Сливен (намаление на персонал)
- 8.7. Оптимизация на дейността на Симфоничен оркестър - Сливен (намаление на персонал)
- 8.8. Прекратяване на дофинансирането на дейността на Художествена галерия - Сливен, Регионална библиотека - Сливен (намаление на персонал)
- 8.9. Оптимизация на дейностите по културния календар на община Сливен (намаление на разходите за издръжка)

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. Други мерки, подходящи за финансовото оздравяване на общината – безлихвен заем от централния бюджет.

Предвид , че за първите две години от срока на действие на оздравителния план община Сливен не би могла да генерира достатъчно собствени приходи за покриване на задълженията и, както и че предлаганите мерки няма моментално да постигнат предвидените ефекти, за погасяване тези задължения и постигане на финансова стабилизация, се налага финансово подпомагане от Министерство на финансите под формата на временен безлихвен заем. Очаквания размер на заема възлиза на 17 250 000 лв.

Заемът ще бъде ползван за погасяване на просрочени и текущи задължения, като тяхното изплащане ще приведе стойностите на коефициентите, които се разглеждат от ЗПФ в допустимите рамки. Заема се налага и поради факта, че общината по закон няма никаква защита от кредиторите си и без него не би могла да продължи извършване на публични услуги в полза на местната общност.

За погасяването на заема ще се ползват собствени приходи на община Сливен в размер на , като значителната част от него (над 13 млн. лв.) ще се погаси през 2019 г. частично с приходи от продажба на ДМА (7 200 хил.лв)

11. 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	План			
	2015г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
задължения за разходи по бюджета	35 826х.лв.	21 540 х. лв.	4 454 х.лв.	4 528 х.лв.	4 420 х.лв.
съотношение на наличните задължения за разходи по бюджета спрямо средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години	53.9%	28.9%	5,7%	5,9%	5,8%
общ размер на просрочените задължения	20 008 х.лв.	16 170 х. лв.	2 227 х.лв.	2 264 х.лв.	2 210 х.лв.
съотношение на просрочените задължения спрямо средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години	29.8%	18.3%.	2,7%	3,4%	3,3%
постите ангажименти за разходи по бюджета	146 646 х.лв.	54 303 х. лв.	34 750 х.лв.	24 300 х.лв.	34 000 х.лв.
съотношение на постите ангажименти за разходи побюджета спрямо средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години	220.8%	72.9%	44.5%	44,7%	44,4%

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.

12. 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 17 250 000 лв. за срок от 3 години, то Община Сливен следва да постигне финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси.

Прогнозни парични потоци на Община Сливен за периода 2016г. - 2019г.

ПРИХОДИ:	2013г.	2014г.	2015г.	30.06.2016г.	2017г.*			2018г.*			2019г.*		
					ДД	МД И ДД	ВСИЧ КО	ДД	МД И ДД	ВСИЧ КО	ДД	МД И ДД	ВСИЧ КО
					исторически данни					план			
1. От данъчни приходи, в т.ч.:	7 566 197	8 437 159	8 422 823	8 030 054	0	12 660 000	12 660 000	0	12 672 000	12 672 000	0	12 684 000	12 684 000
данък в/у недв. имоти	2 967 220	3 506 727	3 597 447	4 309 668	0	6 500 000	6 500 000	0	6 500 000	6 500 000	0	6 500 000	6 500 000
данък в/у превозните средства	2 765 450	2 874 454	3 189 167	2 793 344	0	4 300 000	4 300 000	0	4 300 000	4 300 000	0	4 300 000	4 300 000
данък при придобиване на имущ. по дарение или възм. начин	1 565 402	1 799 982	1 412 398	814 727	0	1 600 000	1 600 000	0	1 600 000	1 600 000	0	1 600 000	1 600 000
туристически данък	35 129	37 623	27 196	10 476	0	30 000	30 000	0	32 000	32 000	0	34 000	34 000
окончателен годишен патентен данък	225 866	214 680	193 602	101 108	0	130 000	130 000	0	140 000	140 000	0	150 000	150 000
други данъци	7 130	3 693	3 013	731	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ДАНЪК В/У ТАКСИМЕТРОВ ПРЕВОЗ НА ПЪТНИЦИ	0	0	0	0	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000
<i>допълн. приходи от прилагане на мерките от оздрав. план**</i>					0	188 000	0	0	188 000	188 000	0	188 000	188 000
2. От неданъчни приходи, в т.ч.:	13 602 929	16 420 995	12 681 762	5 780 750	0	12 267 556	12 267 556	0	12 637 484	12 637 484	0	20 173 865	20 173 865
приходи и доходи от собственост	3 393 392	3 309 990	3 212 387	1 232 536	0	3 094 140	3 094 140	0	2 998 175	2 998 175	0	3 070 745	3 070 745
общински такси	5 285 632	5 478 611	5 553 670	3 251 305	0	6 477 903	6 477 903	0	6 923 103	6 923 103	0	7 342 703	7 342 703
глоби, санкции и наказателни лихви	824 233	1 169 635	739 729	428 923	0	700 000	700 000	0	700 000	700 000	0	700 000	700 000
други неданъчни приходи	37 585	206 755	95 535	12 504	0	700	700	0	800	800	0	900	900
внесени ДДС и др. данъци в/у продажбите	-927 906	-1 103 861	-310 174	-310 071	0	-931 407	-931 407	0	-910 814	-910 814	0	-1 066 703	-1 066 703
постъпления от продажба на нефинансови активи	4 608 142	6 682 398	2 875 181	976 437	0	2 820 000	2 820 000	0	2 820 000	2 820 000	0	10 020 000	10 020 000

приходи от концесии	216 752	202 483	174 675	74 125	0	106 220	106 220		106 220	106 220		106 220	106 220
помощи, дарения и безв. получени суми от страната	117 758	143 470	147 472	27 602	0	0	0		0	0		0	0
помощи, дарения и безв. получени суми от чужбина (ЕС)	47 341	331 514	193 287	87 389	0	0	0		0	0		0	0
допълн. приходи от прилагане на мерките от оздрав. план**					0	1 228 600	1 228 600		1 646 800	1 646 800		9 094 400	9 094 400
3. От трансфери от Централния бюджет, в т.ч.:	43 727 866	49 921 021	48 433 639	25 475 481	40 714 194	7 296 300	48 010 494	40 714 194	7 296 300	48 010 494	40 714 194	7 296 300	48 010 494
обща субсидия и др. трансфери да държ. дейности	36 058 888	38 069 937	39 160 668	22 082 831	40 092 648		40 092 648	40 092 648		40 092 648	40 092 648		40 092 648
обща изравнителна субсидия	4 694 100	4 694 100	5 434 500	2 810 900		5 435 800	5 435 800		5 435 800	5 435 800		5 435 800	5 435 800
целев трансфер за капиталови разходи	1 439 600	4 374 099	2 203 990	0		1 860 500	1 860 500		1 860 500	1 860 500		1 860 500	1 860 500
получени целеви трансфери (субвенции и субсидии)	1 541 860	2 789 255	1 640 711	644 710	684 506	0	684 506	684 506	0	684 506	684 506		684 506
възстановени трансфери за ЦБ	-6 582	-6 370	-6 230	-62 960	-62 960	0	-62 960	-62 960	0	-62 960	-62 960		-62 960
4. Трансфери	-408 321	-159 361	-5 918 483	-5 033 175	37 852	-1 141 930	-1 104 078	37 852	-	-1 304 078	37 852	-1 231 944	-1 194 092
5. Временни безлихвени заеми	-805 043	1 102 613	-4 329 894	5 871 704	2 975 170	13 229 870	16 205 040	0	-4 073 000	-4 073 000	0	-15 065 000	-15 065 000
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	63 683 628	75 722 427	59 289 847	40 124 814	43 727 216	44 311 796	88 039 012	40 752 046	27 190 854	67 942 900	40 752 046	23 857 221	64 609 267
РАЗХОДИ:													
Текущи разходи за заплати и осигуровки	33 111 499	34 725 857	38 414 378	19 300 005	34 985 857	4 746 283	39 732 140	34 985 857	4 614 723	39 600 580	34 985 857	4 448 399	39 434 256
Разходи за издръжка	22 804 303	23 446 382	19 409 224	10 855 858	3 909 536	17 241 194	21 150 730	3 909 536	17 564 581	21 474 117	3 909 536	17 008 579	20 918 115
Данъци, такси и административни санкции	0	209 398	-9 373 103	938 826	42 942	750 700	793 642	42 942	751 400	794 342	42 942	751 900	794 842
Разходи за лихви	633 746	662 674	589 508	266 177	0	609 300	609 300	0	611 700	611 700	0	790 758	790 758
Социални разходи, помощи, обезщетения и стипендии	1 134 692	1 272 104	1 282 481	683 406	699 288	172 000	871 288	699 288	172 000	871 288	699 288	172 000	871 288
Субсидии	1 114 162	1 250	1 173	552 519	808 486	250 000	1 058	808 486	250 000	1 058	808 486	250 000	1 058

		811	463				486			486			486
Членски внос	33 461	29 038	34 109	34 184	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капиталови разходи	9 515 473	10 277 749	6 219 923	4 993 638	61 275	2 182 140	2 243 415	61 275	2 296 266	2 357 541	61 275	2 023 200	2 084 475
Резерв	0	0	0	0	244 662	12 990	257 652	244 662	55 184	299 846	244 662	52 385	297 047
<i>намаление на разходите от прилагане на мерките по оздрав. план**</i>						5 379 000	5 379 000		5 511 000	5 511 000		6 077 000	6 077 000
<i>разходи за погасяване на просрочени задължения</i>						16 170 000	16 170 000		0	0		0	0
ОБЩО РАЗХОДИ	68 347 336	71 874 013	57 749 983	37 624 613	40 752 046	42 134 607	82 886 653	40 752 046	26 315 854	67 067 900	40 752 046	25 497 221	66 249 267
БЮДЖЕТНО САЛДО	-4 663 708	3 848 414	1 539 864	2 500 201	2 975 170	2 177 189	5 152 359	0	875 000	875 000	0	-1 640 000	-1 640 000
придобиване на дялове, акции	80 653	0	0	0	0	0	0			0			0
предоставена временна финансова помощ	7 480	7 480	11 980	4 110	0	0	0			0			0
погашения по заеми от банки в чужбина	-2 220 408	-2 269 497	-2 244 953	-1 122 476	0	-1 309 526	-1 309 526			0			0
получени заеми от банки в страната/облигации	0	0	0	25 000 000	0	0	0	0	-975 000	-975 000	0	-1 950 000	-1 950 000
погашения по заеми от банки в страната	-1 333 441	-1 333 541	-1 333 441	-7 444 948	0	0	0	0	0	0	0		0
получени заеми от ФЛАГ ЕАД	3 327 683	218549 7	5 570 056	0	0	0	0	0	100 000	100 000	0	3 890 000	3 890 000
погашения по заеми от ФЛАГ ЕАД	-475 716	-3 311 465	-1 858 000	-5 438 056	0	0	0	0	0	0	0	-300 000	-300 000
събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети	93 471	-36 721	225 642	-192 145	-60	0		-60			-60		-60
друго финансиране	4 698 201	-568 899	146 330	-91 603	-1 871	-867 663	-869 534	-1 871	0	-1 871	-1 871		-1 871
Промяна на преходния остатък	-485 785	-1 478 732	2 057 478	13 215 083	2 973 239	0	2 973 239	-1 931	0	-1 931	-1 931	0	-1 931

* - държавни дейности - уточнен план към 30.06.2016 г., без планирани разходи за сметка на преходен остатък от 2015 г. и без възстановяване на временен заем за 2018 г. и 2019 г. ; местни дейности и дофинансирани държавни дейности - прогноза

** - прилагане на мерките по оздрав. план - сравнено с отчет за 2015 г.

МЕРКИ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ

№ по ред	Действия/Ефект	Отчет 2015 г.	Стойност - ефект			Отговорник
			2017 г.	2018 г.	2019 г.	
1	Промяна на договори за охрана на общински обекти д. 239 / намаление на разходите спрямо отчета за 2015 г. след преизчисления на база увеличение на минималната работна заплата за страната от 01.01.2017 г.	948 000	-340 000	-340 000	-340 000	Румен Иванов - зам. кмет
2	Прекратяване на финансирането на местна дейност 337 "Извънучилищни дейности"/ намаление на плана за разходите спрямо отчета за 2015 г.	80 000	-80 000	-80 000	-80 000	Пепа Чиликова - зам. кмет
3	Оптимизация на потреблението на електроенергия и доставката ѝ по свободно договорени цени/ намаление на разходите спрямо отчета за 2015 г. за улично осветление	723 000	-200 000	-200 000	-200 000	Стефан Кондузов - зам. кмет
4	Оптимизация на дейността на Домашен социален патронаж - Сливен (намаление на персонал и капацитет)/ намаление на плана за разходите спрямо отчета за 2015 г.	1 244 000	-135 000	-313 000	-618 000	Пепа Чиликова - зам. кмет
5	Оптимизация на дейностите по озеленяване/ увеличение на плана за разходите спрямо отчета за 2015 г. (509 000 лв.) и неразплатените задължения към 31.12.2015 г. по договори с ДЗЗД "Зелена среда Сливен" от 23.04.2015 г. (558000 лв.)	1 067 000	-429 000	-422 000	-422 000	Стефан Кондузов - зам. кмет
6	Оптимизация на дейността на Ансамбъл за народни песни и танци - Сливен и Симфоничен оркестър - Сливен (намаление на персонал)/ намаление на плана за разходите спрямо отчета за 2015 г.	894 000	-325 000	-400 000	-388 000	Пепа Чиликова - зам. кмет
7	Прекратяване на дофинансирането на дейността на Художествена галерия - Сливен, Регионална библиотека - Сливен (намаление на персонал)/ намаление на плана за разходите спрямо отчета за 2015 г.	25 000	-25 000	-25 000	-25 000	Пепа Чиликова - зам. кмет
8	Оптимизация на дейностите по културния календар на община Сливен (намаление на разходите за издръжка)/ намаление на плана за разходите спрямо отчета за 2015 г.	398 000	-98 000	-98 000	-98 000	Пепа Чиликова - зам. кмет
9	Ограничаване на финансирането на спортни клубове и разходи за спортни прояви/ намаление на плана за разходите спрямо отчета за 2015 г.	263 000	-13 000	-13 000	-13 000	Пепа Чиликова - зам. кмет
10	Ограничаване на капиталовите разходи / намаление на плана за разходите спрямо отчета за 2015 г.	5 916 000	-3 734 000	-3 620 000	-3 893 000	Румен Иванов, Стефан Кондузов - зам. кмет
	ВСИЧКО:		-5 379 000	-5 511 000	-6 077 000	