ПЛАН
ЗА
ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ
НА
ОБЩИНА ПЕРНИК
ЗА ПЕРИОДА 2017Г. -2019Г.

Януари 2017 г.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК
ПРЕДСЕДАТЕЛ

ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият план за финансово оздравяване на община Перник е разработен на основание чл.130д, ал.3 от Закона за публичните финанси и има за цел постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси, чрез изпълнението на мерки за повишаване събираемостта на приходите и подобряване ефективността на разходите. С решение 213/23.06.2016г. Общинския съвет в община Перник открива процедура по финансово оздравяване на общината, както е предвидено в чл. 130д, ал.2 от ЗПФ, и възлага на кмета да изготви проект на план за финансово оздравяване и да проведе публично обсъждане с местната общност.

В процедурата за финансово оздравяване се вземат предвид интересите на местната общност. Откриването на такава процедура е задължително за общините с финансови затруднения, каквато е и община Перник. Причините за тежкото финансово положение на общината са огромната задлъжнялост и недостатъчните собствени приходи, с които не могат да се покрият текущите разходи за местни дейности, камо ли да остават за погасяване на дългове. Някои наложени финансови корекции по проекти, финансирани по оперативните програми на Европейския съюз в България, също допълнително влошават бюджетните показатели.

Целта на настоящият документ не е да се обясни защо и как се е стигнало до незавидното финансово положение на общината, а да се очертаят пътищата и да се идентифицират възможните мерки за излизане на община Перник от категорията на финансово затруднените общини.

Направена е кратка оценка на финансовото състояние на общината по определени показатели, както и преглед на стойностите на показателите по чл. 130а от ЗПФ, заради които се налага изработването на настоящия план. Разгледана е структурата на приходите и разходите по бюджета на община Перник за да се потърсят възможностите за оптимизирането й. Идентифицирани са показатели, чието изменение да се наблюдава в процеса на изпълнение на плана, като са посочени и желаните целеви стойности в края на оздравителната процедура. Описани са конкретните мерки, които общинската администрация и общинския съвет ще предприемат по отношение на увеличаване на приходите и намаляване на разходите, както и ефекта от тези мерки върху местната общност и върху местния бюджет.

Финансовото състояние на община Перник е оценено по разработената от Министерство на финансите Методика за оценка на финансовото състояние на общините. В методиката са разписани основните показатели, които характеризират финансовата самостоятелност и финансовите резултати от дейността на общината, както и правилата, по които те се изчисляват. Оценката се извършва на база показатели, които са ключови за финансовото управление на общините и по които се оценява развитието им спрямо определен момент (същия период за минала година или друг предходен период).

Данни за собствените приходи по елементи и трансфера за местни дейности през периода 2013-2016 години в хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	**16859158**	**18111757**	**18737265**	**20314682**
1. Данъчни приходи	*6 413 677*	*7 180 017*	*7 311 736*	*7 756 868*
2.Неданъчни приходи	*10072524*	*10677207*	*11319901*	*12412430*
3. Помощи и дарения от страната	*372 957*	*254533*	*105628*	*145 384*
II. ТРАНСФЕР ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	**1 919 400**	**2 364 000**	**2 852 400**	**2 852 400**
ОБЩО	**18 778 558**	**20 452 131**	**21 621 726**	**23 167 082**
Дял на субсидията %	*10.22*	*11.56*	*13.19*	*12.31*

Забележка: На ред трансфер за местни дейности са посочени средствата по §§ **31-12**.

Като цяло, през последните години изпълнението на собствените приходи спрямо първоначално гласуваните бюджети достига близо 75.77 на сто.

Изготвената оценка дава представа за състоянието и възможностите на общината за разпределение на наличните ресурси и предоставянето на публични услуги на местната общественост текущо и в сравнителен план.

ФИНАНСОВА САМОСТОЯТЕЛНОСТ

Финансовата самостоятелност на една община е добре обезпечена, ако тя има потенциал да генерира собствени приходи, които формират над 70% от общите приходи в бюджета й. Ако съотношението на собствените приходи към общите бюджетни приходи е между 50% и 70%, тогава тя е относително самостоятелна от централната власт. Когато пък съотношението е под 50%, това говори за силна зависимост във финансово отношение на общината от централното правителство.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Показателна за финансовата самостоятелност е и степента на покритие на местните разходи със собствени приходи, т.е. успява ли общината да финансира разходите си за местни дейности със собствени приходи.

Тези показатели за община Перник са изчислени в таблицата по-долу:

Табл. 1. Показатели за финансова самостоятелност

	Показатели	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**Средно**
1	Собствени приходи[1], лв.	16,844,520	16,486,201	17,534,767	18,510,830	
2	Общо приходи, лв.	50,936,490	61,592,111	48,158,176	50,213,675	
3	**Дял на собствените приходи в общите приходи (1)/(2)**	**33%**	**27%**	**36%**	**37%**	**33.28%**
4	Разходи за местни дейности, лв.	19,201,879	21,873,938	21,723,240	22,646,443	
5	**Покритие на разходите за местни дейности със собствени приходи (1)/(4)**	**87.72%**	**75.37%**	**80.72%**	**81.74%**	**81.39%**

За предходния 4-годишен период относителният дял на собствените приходи в общите бюджетни приходи на община Перник е между 27% и 37%, а за 2016г.- 38% Това означава, че едва 1/3 от бюджетните постъпления идват от собствени приходи, т.е. общината в значителна степен е зависима от трансферите от централната власт.

През нито една от наблюдаваните години общината не успява да покрие изцяло разходите си за местни дейности със собствени приходи и трябва да търси допълнителни средства. Степента на покритие е около 80%, а за останалите 20% трябва да се разчита на други средства. През 2016 г. общината покрива 85% от разходите си за местни дейности със собствени приходи.

ФИНАНСОВА УСТОЙЧИВОСТ

Показателите за финансова устойчивост отразяват до каква степен бюджетът на общините е балансиран, доколко имат проблеми в приходната или разходната част на бюджета, както и степента на задлъжнялост. За тази група показатели се определя кой показател влияе положително и кой отрицателно върху финансовата устойчивост на общината. Влияние в положителна посока оказва само изменението на бюджетния излишък спрямо общите приходи, другите два показателя влияят отрицателно върху оценката на общините.

Табл. 2. Показатели за финансова устойчивост на община Перник 2012-2015г.

	ПОКАЗАТЕЛИ	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**Средно**
1	Бюджетно салдо, лв.	-1,465,060	-3,770,773	2,945,110	-2,852,290	
2	Общо приходи, лв.	49,614,880	61,592,111	48,480,633	50,213,675	

[1] Не се включват приходи от еднократни помощи и дарения от чужбина, и трансфери на общините

3	**Салдо спрямо общите постъпления (1)/(2)**	**-2.95%**	**-6.12%**	**6.07%**	**-5.68%**	**-2.17%**
4	Размер на дълга, лв.				13,467,877	
5	Собствени приходи, лв.	16,844,520	16,486,201	17,534,767	18,510,830	
6	Изравнителна субсидия, лв.	1,881,800	1,919,400	2,364,000	2,852,400	
7	**Дълг към собствени приходи и изравнителна субсидия (4)/((5)+(6))**				**63.04%**	
8	Просрочени задължения, лв.				12,697,541	
9	**Дял на просрочените задължения от собствените приходи и изравнителната субсидия (8)/((5)+(6))**				**59.44%**	

Бюджетът на община Перник е приключен с излишък само през 2014г. През останалите 3 години от разглеждания период той приключва с дефицит, който варира около 5-6% от бюджетните постъпления. През 2015г. дефицитът по бюджета на община Перник е 5,68% и е над средния за всички общини в страната (-4,9%). През 2016 г. община Перник приключва с дефицит в размер на 73 683 лв. (-0,14% от общите постъпления).

Вторият показател има за цел да даде представа каква част от собствените приходи на общината отиват за изплащане на общинския дълг. Препоръчително е съотношението на привлечения ресурс на една община към общия капиталов ресурс, с който разполага, да не е повече от 1/3. Ако привлечения капитал е по-голям от собствените приходи и трансферите, то общината може да изпадне в неблагоприятно финансово положение и да изпита затруднения при изплащането на лихвите и главниците по дълговете. Размерът на дълга, като процент от планираните приходи и планираната изравнителна субсидия средно за всички общини е 54,01%, докато за община Перник е 63% в края на 2015 г. и 45% през 2016 г.

Отношението на просрочените задължения към годишните собствени приходи и изравнителна субсидия показва способността на общината да покрие просрочените си задължения в рамките на текущата година. Изменението в просрочените задължения е показател за краткосрочните тенденции по отношение на финансовата стабилност на общината. Дял на просрочените задължения от планираните приходи и планираната изравнителна субсидия – средно 7,59 % през 2015 г. За община Перник просрочените задължения представляват почти 60% от сумата на собствените приходи и изравнителната субсидия през 2015г. и 80% през 2016 г.

Към 30.06.2016г. просрочените задължения се увеличават с още 5,8 млн. лв. и вече възлизат на 18 492 646 лв. В тези просрочени задължения влиза и временен безлихвен заем от държавния бюджет в размер на 3 млн. лв., чийто срок за погасяване бе 15.04.2016г. В края на 2016 г. общата сума на просрочените задължения на общината достига 21 327 866 лв., от които 18 596 579 лв. по бюджета на общината.

ЕФЕКТИВНОСТ

Степента на административна натовареност на един общински служител се измерва със съотношението на населението на общината към заетия персонал във функция „Общи държавни служби“.

Табл. 3. Показатели за ефективност на община Перник 2012-2015г.

	ПОКАЗАТЕЛИ	2012	2013	2014	2015	Средно
	ЕФЕКТИВНОСТ					
1	Население[2]	105,315	104,566	103,787	103,072	
2	Персонал във функция ОДС				187	
3	**Население на един служител**				**551**	
4	Разходи за заплати и осигуровки на персонала, лв.	18,520,804	20,124,462	22,168,282	24,593,971	
5	Общи разходи, лв.	49,614,880	61,592,111	48,480,633	50,213,675	
6	**Дял на разходите за персонал в общите разходи**	**37.33%**	**32.67%**	**45.73%**	**48.98%**	**41.18%**

Население на един общински служител – средната стойност на показателя за всички общини е 298 жители. През 2016 г. община Перник достига стойност от 488 души на един общински служител по този показател.

Разходите за заплати и осигуровки на персонала обхваща разходите по параграфи 01-00 „Заплати, 02-00 „Други възнаграждения и плащания“ и 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“. Тези разходи се увеличават с около 10% в номинално изражение с всяка следваща година. През последните 4 години относителния дял на разходите за персонал е средно около 41%, като има тенденция за увеличението му. През 2015г. те са почти половината от всички отчетени разходи на общината, докато средният за страната показател е 45%. През 2016 г. общината достига 50% дял на разходите за заплати и осигуровки от общите разходи. Високият дял на разходите за персонал говори за административна неефективност в общината.

ИНВЕСТИЦИОННА АКТИВНОСТ

Показател за инвестиционната активност на една община е относителния дял на капиталовите разходи в общите й разходи. Той показва каква част от акумулираните ресурси общината успява да задели за инвестиции в дълготрайни активи след покриването на текущите разходи. Колкото по-голям е относителния дял на капиталовите разходи спрямо този на текущите, толкова по-активна в инвестиционно отношение е общината.

Табл. 4. Показатели за инвестиционна активност на община Перник 2012-2015г.

	ПОКАЗАТЕЛИ	2012	2013	2014	2015	Средно
	ИНВЕСТИЦИОННА АКТИВНОСТ					

[2] Данни от община Перник

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

1	Капиталови разходи, лв.	3,352,902	4,402,792	2,527,230	2,670,680	
2	Общи разходи, лв.	49,614,880	61,592,111	48,480,633	50,213,675	
3	**Дял на капиталовите разходи в общите разходи (1)/(2)**	**6.76%**	**7.15%**	**5.21%**	**5.32%**	**6.11%**

На всеки 100 лв. общински разходи за дълготрайни активи в община Перник се отделят между 5 и 7 лв., като средно за последните 4 години относителния дял на капиталовите разходи е 6,11%. Стойността на показателя говори за сравнително ниска инвестиционна активност на община Перник, а и очертаващата се тенденция е негативна в това отношение. Средният за страната показател за инвестиционна активност е 15,5%, а за община Перник той е едва 5,3% през 2015 г. и 9% през 2016 г.

В чл. 130а от Закона за публичните финанси са дефинирани обективни критерии, при изпълнението на три и повече от които една община се счита, че е изпаднала във финансови затруднения.

1. *Фискалното правило по чл. 32, ал.1 от ЗПФ изисква годишния размер на плащанията по дълга на една община във всяка отделна година да не надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните 3 години. Алинея 2 на същия член от ЗПФ изисква номиналната стойност на издадените през текущата година общински гаранции да не надвишава 5 на сто от общата сума на собствените приходи и общата изравнителна субсидия по последния годишен отчет за изпълнение на бюджета.*

   През 2015г. 27 общини не спазват това правило, сред които е и община Перник (48,5%).
2. *Наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години.*

   Към края на 2015г. 44 общини отговарят на този показател, сред които е и община Перник със стойност на показателя 29%.
3. *Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години.*

   Общо 43 общини нарушават това правило към края на 2015г., сред които е и община Перник (75%).
4. *Наличните към края на годината просрочени задължения надвишават 5 на сто от отчетените за последната година разходи на общината.*

   В края на 2015г. общините с просрочени задължения над 5% от разходите са 71, като и община Перник е сред тях с 23,6% дял на просрочените задължения.
5. *Бюджетното салдо е отрицателно за всяка една от последните три години.*



На този критерий в края на 2015г. отговарят 8 общини, но община Перник не е сред тях. Бюджетното салдо на община Перник е отрицателно за 2013г. и за 2015г., но през 2014г. бюджетът е приключил с излишък в размер на 2 945 110 лв.

6. *Осредненото равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства е под осреднената събираемост за двата данъка на всички общини, отчетена за предходната година.*

Средната събираемост на двата данъка за всички общини през 2015г. е 65,86%, а тази на община Перник е малко по-ниска от нея – 62,9%. 125 общини са с по-ниска от средната събираемост.

В таблицата по-долу са изчислени стойностите на 6-те критерия за община Перник.

Табл. 5. Показатели за община Перник по чл. 130а от ЗПФ

	Показатели	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**Средногод.**	**Изискване**
	Годишен размер на плащанията по дълга, лв.				9,646,262[3]		
	Собствени приходи, лв.		16,486,201	17,534,767	18,510,830	**17,510,599**	
	Изравнителна субсидия, лв.		1,919,400	2,364,000	2,852,400	**2,378,600**	
1	**Плащания по дълга / Средногодишен размер на собствени приходи и изравнителна субсидия за последните 3 г. лв.**				**48.50%**		**>15%**
	Задължения за разходи, лв.				15,439,841		
	Общо разходи, лв.	49,614,880	61,592,111	47,640,328	53,755,411	**53,150,683**	
2	**Задължения за разходи/средногодишни разходи за последните 4 години**				**29.05%**		**>15%**
	Поети ангажименти за разходи, лв.				39,866,242		
3	**Поети ангажименти за разходи/средногодишни разходи за последните 4 години**				**75.01%**		**>50%**
	Просрочени задължения, лв.				12,697,541		
4	**Просрочени задължения/отчетени разходи**				**23.62%**		**>5%**
5	**Бюджетно салдо, лв.**		**-3,770,773**	**2,945,110**	**-2,852,290**		
6	**Събираемост ДНИ, %**				**67.39%**	**62.89%**	**> от средната**
	Събираемост ДПС, %				**58.38%**		

[3] Трябва да се има предвид, че в тази сума са включени всички обороти по отпуснат кредит овърдрафт и макар че размерът на кредита е 1,5 млн. лв. при многократните тегления и погасявания през годината този показател се увеличава.

Община Перник отговаря на 5 от 6-те критерия за финансово затруднение. Само на критерия за отрицателно бюджетно салдо за последните три години не отговаря, тъй като през 2014г. е реализиран излишък.

Съгласно чл.130а, ал.1 от ЗПФ, община Перник отговаря на три условия, определящи я като община във финансово затруднение:

таблица 6

Стойности на показатели по чл. чл.130а, ал.1 от ЗПФ, определящи община Перник, като финансово затруднена –са

ПОКАЗАТЕЛИ	2015	2016
Годишен размер на плащанията по дълга, лв.	**10 854 388**	**2 085 217**
Собствени приходи, лв.	**18 737 265**	**20 314 682**
Изравнителна субсидия, лв.	**2 515 300**	**2 515 300**
Плащания по дълга/Средногодишен размер на собствени приходи и изравнителна субсидия за последните 3 г., лв.	**51,07%**	**10.4%**
Задължения за разходи, лв.	**15 439 841**	**16 287 368**
Общо разходи, лв.	**53 755 411**	**52 406 870**
Задължения за разходи/средногодишни разходи за последните 4 години	**29.05%**	**30,2%**
Поети ангажименти за разходи, лв.	**39 866 242**	**32772385**
Поети ангажименти за разходи/средногодишни разходи за последните 4 години	**75.01%**	**60,9%**
Просрочени задължения, лв.	**15 206 613**	**22 256 477**
Просрочени задължения/отчетени разходи	**30.28%**	**42%**
Бюджетно салдо, лв.	**-2 792 321**	**-73 683**
Събираемост ДНИ, %	**67.39%**	**68.7%**
Събираемост ДПС, %	**58.38%**	**65.5%**

Основните показатели за бюджетите и сметките за средства от Европейския съюз са приходите, помощите и даренията, разходите, бюджетните взаимоотношения, бюджетното салдо и финансирането на бюджетното салдо.

Показатели	(в лева)	Уточнен план на бюджета към 31.12.16 г.	Отчет на бюджета към 31.12.16 г. (месечни)	местни дейности	държавни дейности	дофинансиране
Приходи		26 809 277	20 314 682	20 184 130	130 552	0
Данъчни приходи, в т.ч.:		8 895 786	7 756 868	7 756 868	0	0
	0100 Данък върху доходите на физически лица	160 000	159 595	159 595	0	0
	1300 Имуществени и други местни данъци	8 735 786	7 597 198	7 597 198	0	0
	2000 Други данъци	0	75	75	0	0
Неданъчни приходи, от тях:		17 913 491	12 557 814	12 427 262	130 552	0
	2400 Приходи и доходи от собственост	2 373 115	1 883 266	1 798 629	84 637	0
	2700 Общински такси	10 690 376	8 706 027	8 706 027	0	0
	4000 Постъпления от продажба на нефинансови активи	4 000 000	799 380	799 380	0	0
	4100 Приходи от концесии	1 000 000	572 033	572 033	0	0
	4500 Помощи и дарения от страната	250 000	124 208	124 049	159	0
	4600 Помощи и дарения от чужбина	0	21 176	0	21 176	0
Разходи-общо, от тях:		56 510 379	53 190 281	24 760 741	27 564 336	865 204
	0100 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	19 147 974	19 150 091	2 095 047	16 697 165	357 879
	0200 Други възнаграждения и плащания за персонала	2 501 225	3 051 531	1 238 065	1 480 355	333 111
	0500 Задължителни осигурителни вноски от работодатели	4 029 074	4 142 151	548 327	3 495 309	98 515
	1000 Издръжка	21 793 382	18 565 657	14 978 196	3 526 562	60 899
	1900 Платени данъци, такси и административни санкции	371 726	783 411	780 701	2 710	0
	Разходи за лихви	150 000	547 110	547 110	0	0
	4000 Стипендии	117 881	93 720	0	93 720	0
	4200 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	879 442	846 037	62 886	783 151	0
	4300 Субсидии за нефинансови предприятия	627 314	644 430	239 337	405 093	0
	4500 Субсидии на организации с нестопанска цел	790 520	876 555	372 235	489 520	14 800
	4600 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	20 000	29 554	29 314	240	0
	Капиталови разходи	5 881 841	4 460 034	3 869 523	590 511	0
Субсидии	3100 Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	30 347 516	30 347 516	3 802 500	26 545 016	0
Трансфери	§61, §62, §63, §64 и §67	-62 926	2 760 074	2 285 958	474 116	0
Заеми	§74, §75, §76, §77 и §78	-4 200 000	-305 674	-308 789	3 115	0
Дефицит/Излишък		-3 616 512	-73 683	1 203 058	-411 537	-865 204
Финансиране	§70, §71, §72, §73, §80, §83, §85, §86, §88, §90, §91, §93 и §95	3 616 512	73 683	-337 854	411 537	0
	Остатък от предходен период (от §§95-01 до §§95-06)	1 949 582	1 949 583	717 544	1 232 039	0
	Наличност в края на периода (от §§95-07 до §§95-14)	0	-1 548 998	-669 748	-879 250	0

Общинският бюджет включва:

1. Приходи от:

- местни данъци – при условия, по ред и в граници, установени със закон;
- такси – при условия и по ред, установени със закон;
- услуги и права, предоставяни от общината;

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

- разпореждане с общинска собственост;
- глоби и имуществени санкции;
- лихви и неустойки;
- други постъпления;
- помощи и дарения.

2. Разходи за делегирани от държавата и за местни дейности, както и във функционален разрез, съгласно единната бюджетна класификация (ЕБК) за:

- персонал;
- издръжка;
- лихви;
- помощи и обезщетения за домакинства;
- текущи субсидии;
- капиталови разходи.

3. Бюджетни взаимоотношения с централния бюджет и с други бюджети и сметки

за средства от Европейския съюз;

4. Бюджетно салдо;

5. Финансиране.

ДЕЛЕГИРАНИ ДЕЙНОСТИ И МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

В разходната част на общинския бюджет се предвиждат средства за финансиране на местни и делегирани от държавата дейности, както и дофинансиране за делегираните от държавата дейности. Държавата финансира делегираните на общините държавни дейности с обща субсидия за тези дейности. Тя се определя въз основа на приети от Министерския съвет стандарти за финансиране и натурални показатели за съответната дейност. Върху размера на тези разходи общината няма правомощия, но ако има възможност би могла да увеличи средствата за някои дейности като ги финансира допълнително със средства от собствените си приходи.

През 2016г. делът на разходите за местни дейности се увеличава и достига 45%. Увеличаването на относителния дял на местните дейности в разходите не е съпътствано от увеличение в дела на собствените приходи, което прави невъзможно пълното покритие на тези разходи със собствени местни приходи.

Данни по касовия отчет на общината за периода 2013-2016 години в лева

ПОКАЗАТЕЛИ	2013	2014	2015	2016
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	**16 859 158**	**18 111 757**	**18 737 265**	**20 314 682**
1. Данъчни приходи	6 413 677	7 180 017	7 311 736	775 6868

ПОКАЗАТЕЛИ	2013	2014	2015	2016
2.Неданъчни приходи	*10 072 524*	*10 677 207*	*11 319 901*	*12 412 430*
2.1 Приходи и доходи от собственост	1 722 479	1 685 325	1 807 958	1 883 266
нетни приходи от продажба на услуги, стоки и пр.	*787 571*	*781 986*	*791 929*	*826 424*
приходи от наеми на имущество и земя	*934 400*	*898394*	*1 014 869*	*1 260 454*
2.2 Приходи от такси	6 697 178	7 849 485	8 041 467	8 706 027
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви	39 282	39 100	39 266	623 839
2.4 Други неданъчни приходи	117 499	187 448	80 584	66 064
2.5 Внесени ДДС и др. данъци върху продажбите	0	-170 000	-1 000 000	-238 179
2.6 Постъпления от продажба на нефинансови активи	783 942	559 059	398 957	799 380
2.7 Приходи от концесии	712 144	526 790	1 951 669	572 033
3. Помощи и дарения от страната	81 993	216331	58644	124 208
II. РАЗХОДИ	**61 592 111**	**48 460 972**	**50 213 675**	**53 190 281**
1. Заплати и възн. за персонала, нает по тр. и сл. прав.	15 046 558	16 138 061	17 682 891	19 150 091
2. Други възнаграждения и плащания за персонала	1 760 211	2 399 278	3 032 933	3 051 531
3. Осигурителни вноски	3317693	3621894	3878147	4142151
4. Текуща издръжка	35003487	21168460	23698737	18565657
5. Лихви	97657	976431	-3116997	1330521
6. Социални разходи, стипендии	743195	657740	947254	939757
в т. ч. стипендии	*130354*	*104056*	*96736*	*93720*
7.Субсидии	1220518	971878	1420030	1550539
8. Придобиване на нефинансови актииви	4402792	2527230	2670680	4460034
III. Трансфери	**40 962 180**	**33 318 986**	**28 652 028**	**27 272 466**
1. Трансфери от/за ЦБ за/от други бюджети	40 844 411	30 503 020	28 958 486	24 818 066
от тях трансфери за местни дейности	*3 416 700*	*4 331 565*	*3 798 000*	*3 802 500*
2. Други трансфери	117 769	2 815 966	-306 458	2 454 400
в т. ч. временни безлихвени заеми	*-135 657*	*2 191 915*	*5 982 378*	*-305 674*
V. Дефицит / излишък = I - II +III + IV	**-3 770 773**	**2 496 145**	**-2 792 321**	**-506 133**
VI. Финансиране	**3 712 673**	**- 2 982 405**	**2 755 967**	**21 383**

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

ПОКАЗАТЕЛИ	2013	2014	2015	2016
6. Друго вътрешно финансиране	1 894 619	-8 97 748	1 624 060	-379 202
операции по вътрешен дълг и финан. активи- нето	*1 618 346*	*-905 388*	*1 652 940*	*-395 217*
друго финансиране	*276 273*	*7 640*	*-28 880*	*16 015*
8. Наличности в началото на периода	**2 814 886**	**996 832**	**3 081 489**	**1 949 583**
9 Наличности в края на периода	**-996 832**	**-3 081 489**	**1 949 583**	**1 548 999**

Данни за всички задължения на общината към 31.12.2016 са представени на таблицата по-долу.

таблица 1

Общо задължения към 31.12.2016г.

ВИД НА ЗАДЪЛЖЕНИЕТО	СУМА
Задължения към доставчици на първостепенния разпоредител	11404065
Задължения към доставчици на второстепенни разпоредители	2950130
Задължения към кредитни институции и ФЛАГ	13347855
Задължения към НАП	3900734
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	**31602784**

Към 31.12.2016г. общият размер на несъбраните от Община Перник собствени приходи възлиза на 12 958 хил.лв., в т.ч.:

- данъчни приходи – 6 457 хил.лв., в т.ч. от данък недвижими имоти – 2 980 хил.лв.; данък МПС – 3 292 хил.лв.; други данъци – 84 хил.лв. и патентен данък – 99 хил.лв,
- неданъчни приходи – 6 431 хил.лв., в т.ч. от такса битови отпадъци – 5 975 хил.лв.; от други общински такси 52 хил. лева; от приходи и доходи от собственост – 222 хил.; от концесии- 13 хил

Усредненатa събираемост на данък недвижими имоти и превозни средства за 2016 година е 65,53 на сто (ДНИ- 68,66 на сто и ДПрС- 62,41 на сто)

До края на 2016 година липсва инициативност и активност от страна на общината за събиране на общинските вземания от данъци, което е повлияло на ниската усреднена събираемост. Погасените по давност публични вземания предстои да бъдат отписани от баланса на общината, което значително ще промени събираемостта по недобора от предходни години.

Като цяло основна причина за допуснатите финансови затруднения в частта на приходите – са следните :

1.Влошеното икономическо състояние на Общината след земетресението 2012г.

2.Обявяването в несъстоятелност на фирми които притежават голям сграден фонд.

3.Липса на инвеститори за покупка на нежилищни обекти на фирми при обявена публична продан.

4.Прекратяване на дейност на фирми и малки търговски обекти.

5.Високата смъртност в региона и миграцията на работоспособното население към Столицата.

6.Липса на нови инвестиции и строежи и разкриване н нови работни места.

7.Намаления състав в Дирекция МПТ.

Предприети са мерки за:

Създаване на синя зона.

В частта на текущите разходи – Сключени са договори със срок на изпълнение повече от една година за дейностите по сметосъбиране и сметоизвозване, чистота, озеленяване, снегопочистване,

подържане на уличната мрежа, поддържане на уличното осветление, маркировка, поддържане на светофарите. За тези договори е необходим сериозен финансов ресурс, който при досегашна събираемост на приходите не се осигуряваше. Сериозни проблеми представляват и:

-Необходимостта от дофинансиране на държавно делегираните дейности в сферата на образованието, чиито разходни стандарти изостават от реалната издръжка. В резултат на тези проблеми са предприети мерки за оптимизиране на училищната мрежа, както и увеличаване събираемостта на приходите.

Всички договори за доставки, които изтичат през текущата година са преразгледани, с цел достигане на по-изгодна цена за общината при настоящите обществени попъчки, - какви резерви има в тази посока и какво ще се направи конкретно по договори и като действия . Допълнително общината е предприела мерки и за намаляване на разходите за ел.енергия, телефонни разговори, командировъчни разходи, разход на гориво, разходи за възнаграждения, и капиталови разходи, представителните разходи.

През последните години динамиката на просрочените задължения е както следва:

- към 31.12.2013г. –13 603 хил.лв.;
- към 31.12.2014г. –12 689 хил.лв.;
- към 31.12.2015г. –15 207 хил. лв.;
- към 31.12.2016г. –22 256 хил.лв.;

Основна причина за наличието на просрочени задължения е недостатъчния размер на постъпленията в общинския бюджет за покриване на неотложните разходи, свързани с поддържане на инфраструктурата, дейностите по чистотата и поддържането на зелените площи, както и издръжката на детските градини и ясли.

Основната част от просрочията са свързани със следните дейности: Поддържане чистота и озеленяване; сметосъбиране и сметоизвозване, доставка на топлоенергия и електроенергия; поддържане на инфраструктура; поддържане на улично осветление и др.

Към 31.12.2016 просрочените задължения нарастват, независимо от факта, че общината е в процедура по финансово оздравяване поради тежкото финансово състояние, в което се намира общината. Предприети са мерки за повишаване на събираемостта на данъците и общинските такси, както и оптимизиране на определени разходи, които няма да доведат да влошаване качеството на услугите, които общината предоставя на гражданите.

Данни за просрочените задължения към 31.12.2016 г. по разпоредители/параграфи, дейности, доставчици, източници на финансиране на просрочието и планирана дата на заплащане са представени по-долу.

таблица 2

Просрочени задължения към 31.12.2016 г. примерни насоки са дадени да се съобрази със спецификата

Разпоредител	Парагр.	Дейност	Доставчици	Изт.фин.	Дата пл.	Сума (лв.)
Община Перник	§10-11	311	ДЕТСКО И УЧЕН.ХРАНЕНЕ	Заем		191543
Община Перник	§10-15	122	СТЕНДЕК ООД	СС		46826
Община	§10-15	389	БЪЛГАРСКА УЧИЛИЩНА	СС		11093

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Разпоредител	Парагр.	Дейност	Доставчици	Изт.фин.	Дата пл.	Сума (лв.)
Перник			ИНДУСТРИЯ ООД			
Община Перник	§10-15	311	К.З ИНЖЕНЕРИНГ ООД	СС		10023
Община Перник	§10-16	122	В и К	Заем		108189
Община Перник	§10-16	122	ТОПЛОФИКАЦИЯ	Заем		418174
Поделения	§10-16	322	ТОПЛОФИКАЦИЯ	Заем		2950130
Община Перник	§10-16	604	ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ АД	Заем		119357
Община Перник	§10-20	623	КОМУНАЛСТРОЙ	СС		41518
Община Перник	§10-20	898	ЖИЛФОНД	Заем		158972
Община Перник	§10-20	122	БЪЛГАРСКИ ПОЩИ - ПЕРНИК	Заем		131481
Община Перник	§10-20	122	МОБИЛТЕЛ ЕАД	СС		38737
Община Перник	§10-20	122	ПЕЧАТНИЦА КРАКРА ООД	СС		27590
Община Перник	§10-20	604	АНДИ ЕООД	Заем		140402
Община Перник	§10-20	831	ВИАЛУКС-БЪЛГАРИЯ ООД	Заем		152963
Община Перник	§10-20	623	ОЗЕЛЕНЯВАНЕ И ПАРКОУСТРОЙСТВО ООД	Заем		280081
Община Перник	§10-20	623	СТРОЙИНЖЕНЕРИНГ 94 ЕООД	СС		7358
Община Перник	§10-20	623	ФЛОРС ЕООД	Заем		405762
Община Перник	§10-20	623	СТИЙ ТРЕЙД ЕООД	СС		21038
Община Перник	§10-20	623	ОЗЕЛЕНЯВАНЕ 09 ЕООД	СС		19019
Община Перник	§10-20	898	ДЖУЛИ ЕКСПРЕС ЕООД	СС		5917

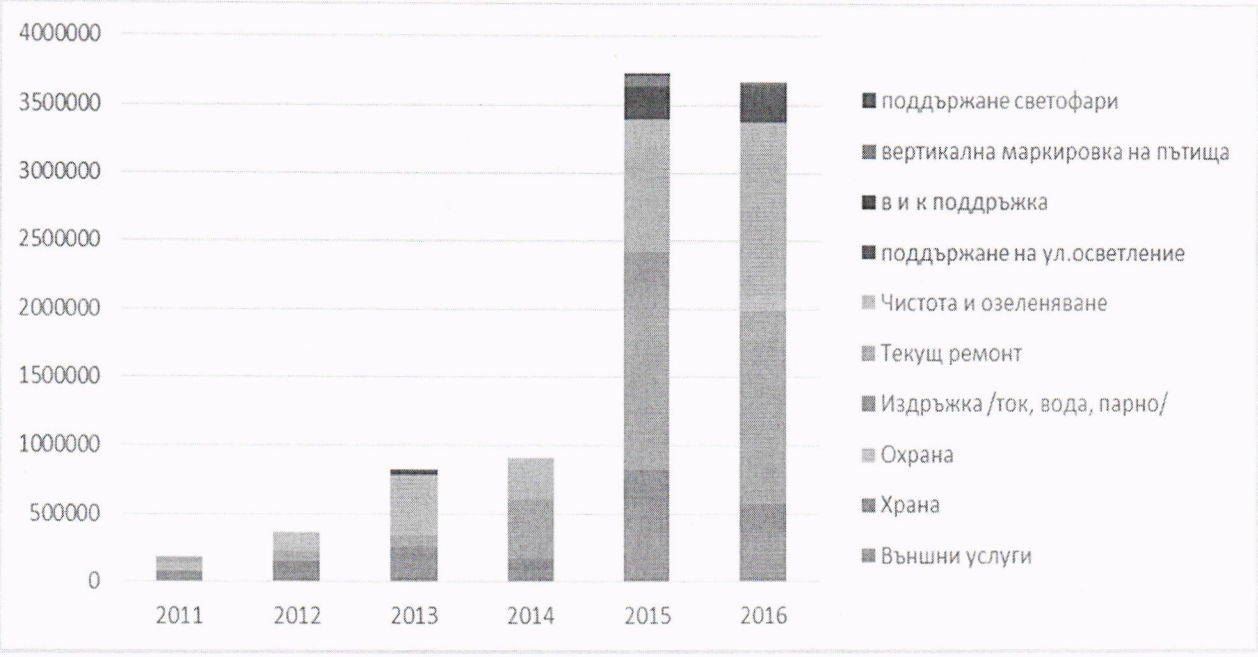
Разпоредител	Парагр.	Дейност	Доставчици	Изт.фин.	Дата пл.	Сума (лв.)
Община Перник	§10-20	122	БИ ЕС ПРОЕКТ ЕООД	СС		20010
Община Перник	§10-20	122	ДДД -1 ООД	СС		10912
Община Перник	§10-20	122	БОГОМИЛ ВЛАДИМИРОВ ЖИВКОВ	СС		7974
Община Перник	§10-20	122	БРАВО ИНВЕСТМЪНТС ООД	СС		9992
Община Перник	§10-20	389	ДАЛКИЯ ЕНЕРДЖИ СЪРВИСИЗ ЕАД	СС		12017
Община Перник	§10-20	122	НИКОЛАЙ САВОВ ИВАНОВ	СС		23000
Община Перник	§10-20	831	ДЗЗД ПЪТНА СИГНАЛИЗАЦИЯ	СС		19991
Община Перник	§10-20	627	ФОРС 1990 ЕООД	Заем		381360
Община Перник	§10-20	623	ОБЕДИНЕНИЕ ОЗЕЛЕНЯВАНЕ 2013	Заем		265716
Община Перник	§10-20	898	РЕНТАЛ МЕДИЯ ГРУП ООД	СС		44000
Община Перник	§10-20	122	САЛАМАНДЪР-АСО ООД	Заем		162705
Община Перник	§10-20	898	САЛАМАНДЪР-АСО ФЛ ООД	Заем		37323
Община Перник	§10-20	604	ЕЛЕКТРОКОНСОРЦИУМ БЕЛ ДРУЖ.ПО ЗЗД	Заем		580306
Община Перник	§10-20	627	РЕГИОНАЛНО ДЕПО ПЕРНИК 2015 ДЗЗД	Заем		1027279
Община Перник	§10-20	627	ДЗЗД ПЕРНИК КОМУНАЛ	Заем		1152260
Община Перник	§10-20	122	БИ ПАРТ КОНСУЛТИНГ ЕООД	СС		11640
Община Перник	§10-20	623	ПРОАВТО ЕООД	Заем		32725
Община Перник	§10-20	627	БУЛТРАВЕЛ ЛИЗИНГ КО ООД - СОФИЯ	Заем		317928

Разпоредител	Парагр.	Дейност	Доставчици	Изт.фин.	Дата пл.	Сума (лв.)
Община Перник	§10-20	622	ДЗЗД ПАЛАТИН ОЗЕЛЕНЯВАНЕ ПЕРНИК	Заем		57029
Община Перник	§10-20	623	РВС ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД	Заем		52282
Община Перник	§10-20	623	ДЗЗД ГРИЙН ПЕРНИК	Заем		119272
Община Перник	§10-20	622	АЙ БИ ОЙЛС ЕООД	Заем		115975
Община Перник	§10-30	603	ХИДРОСТРОЙ	Заем		99670
Община Перник	§10-30	832	ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЕРНИК ЕООД	СС		25689
Община Перник	§10-30	606	АСФАЛТИНГ ООД	Заем		579561
Община Перник	§10-30	832	ИНФРАКОРЕКТ СТРОЙ ЕООД	Заем		627870
Община Перник	§10-30	311	ЕТ ВЕГА СТИЛ 2007	СС		22903
Община Перник	§10-30	898	ЛЕО 2006 ООД	СС		21915
Община Перник	§10-30	832	АДЕВА ООД / ИНФРАСТРОЙ - 2001/	Заем		114386
Община Перник	§10-30	122	ЕЛТЕХНИКС ООД	СС		29767
Община Перник	§10-30	284	СД БОКАЛ - С- БОКОВ И СИЕ	СС		15721
Община Перник	§10-30	831	ЕНЕРДЖИ 202 ЕООД	Заем		17193
Община Перник	§10-30	831	БАКАЛСКИ И СИН	Заем		41713
Община Перник	§10-30	627	ОБЕДИНЕНИЕ ТРЕЙС КОРДЕЕЛ- ПЕРНИК	Заем		416332
Община Перник	§10-30;§51-00	603	ДЛВ ЕООД	Заем		575735
Община	§51-00	284	ПИ ЕНД ДИ СТРОЙ ООД	МКВПМС		45202

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Разпоредител	Парагр.	Дейност	Доставчици	Изт.фин.	Дата пл.	Сума (лв.)
Перник						
Община Перник	§51-00	619	ДЗЗД ПЕРНИК ЗЕЛЕНА СРЕДА 2013	Заем		30039
Община Перник	§52-02	759	ОБЕДИНЕНИЕ СОФИЯ ДЗЗД	СС		51000
Община Перник	§52-03	619	БЪЛГАРСКИ СТРОИТЕЛНИ МАРКЕТИ 2006 ООД	Заем		36831
Община Перник	§52-06	606	ТРЕЙС СОФИЯ АД	Заем		150047
Община Перник	§52-06	603	ДЗЗД ПЕМА СТРОЙ	ПУДООС		710876
Община Перник	§52-06;§10-20	619;898	СД"ТОНИ ТОДОРОВ С-ИЕ" ПЕР	Заем		199313
Община Перник	§52-06;§10-30	606	АБС ИНЖЕНЕРИНГ	Заем		610539
Община Перник	§52-09	832	ИНФРАКОНСТРУКТ ООД	СС		24493
Община Перник	§53-09	619	ФОР РАЙС ООД	Заем		136378
Община Перник	§53-09	122	ДЗЗД ОБНОВЕН ДОМ	Заем		23153
Всичко						14 354 195

- **Просрочени задължения към доставчици**



Най-голяма част от забавените плащания (37%) са за текущ ремонт, като само през 2015г. и 2016г. задълженията за тази дейност надхвърлят 3 млн. лв. Около 1/3 от всички просрочени задължения са за чистота и озеленяване. Просрочените разходи за външни услуги възлизат на 1,3 млн. лв.

Задълженията на поделенията към 31.05.2016г. възлизат на 2 864 528 лв. От тях най-големи са задълженията на ОП „ОССТО“ (408 112 лв.), на Перник Изток (343 163 лв.), ОДЗ 4 (325 813 лв.). Около 1,9 млн. лв. от задълженията на поделенията са към Топлофикация-Перник АД и предвид наближаващия отоплителен сезон и опасността от преустановяване на доставките на топлинна енергия, изплащането на част от тези задължения е приоритетно. Подписано е споразумение между община Перник и Топлофикация-Перник АД на 27.05.2016г. за разсрочено погасяване на задълженията.

Разработени са погасителни планове за просрочените задължения към доставчиците поотделно за общината като първостепенен разпоредител с бюджет и за поделенията като второстепенни разпоредители.

Погасителен план на задълженията към доставчици в размер на 9 683 408 лв.

	IX.2016	**XII.2016**	**III.2017**	**VI.2017**	**IX.2017**	**XII.2017**	**III.2018**	**VI.2018**
Задължения от 2011г.	52500	122936						
Задължения от 2012г.		218324	72775	72775				
Задължения от 2013г.		332775	83194	83194	83194	249581		
Задължения от 2014г.		365338	91335	91335	91335	274004		
Задължения от 2015г.		1156494	708819	708819	708819	447675		
Задължения от 2016г.		1100347	406379	406379	469153	411239	442500	432193
Необходими средства	**52500**	**3296214**	**1362501**	**1362501**	**1352500**	**1382499**	**442500**	**432193**

Погасителен план на задълженията към доставчици на поделенията

	IX.2016	XII.2016	III.2017	VI.2017	IX.2017	XII.2017	III.2018
Топлофикация-Перник	395000	255000	255000	255000	255000	255000	255000
Други доставчици		100000	50000	50000	50000	50000	50000
Необходими средства	**395000**	**355000**	**305000**	**305000**	**305000**	**305000**	**305000**

- **Просрочени задължения по заеми**

Просрочените задължения по заеми възлизат на 3 380 000 лв., като 380 000 лв. от тях представляват просрочена вноска по погасителния план за ВБЗ във връзка с наложената финансова корекция по проект „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Перник“. Останалите 3 000 000 лв. също са просрочен временен безлихвен заем към централния бюджет.

	XII.2016
Временен безлихвен заем (3 млн. лв.)	3 000 000
Временен безлихвен заем (2.7 млн. лв.)	380 000
Необходими средства	**3 380 000**

- **Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции**

Размерът на тези просрочени вземания към 31.06.2016г. е 2 110 743 лв., като 1,7 млн. лв. са задължения по ЗДДС, ЗКПО и други данъци. Останалите около 400 хил. лв. са задължения по наложени финансови корекции по проекти, финансирани по Оперативна програма Регионално развитие 2007-2013г.

	XII.2016
Задължения за данъци	1710000
Финансова корекция по ОПРР	400000
Необходими средства	**2110000**

- **Други просрочени задължения**

Несъбраните вземания за периода 2011г. – 2016г. възлизат на **13 млн. лв.,** като структурата на вземанията по видове задължения и по години е следната:





Отново обхванатият период е 2011-2015г., защото общата погасителна давност и за публичните вземания е 5-годишна.

Както се вижда от графиката в основната си част неплатените задължения към бюджета на община Перник се формират най-вече от ТБО, ДПС и ДНИ. За целия период вземанията за ТБО надвишават 6 млн. лв., за ДПС са 3,6 млн. лв. и за ДНИ около 3,3 млн. лв. Само за последната година несъбраните начислени приходи възлизат на 3,4 млн. лв.

Повече от половината от несъбраните вземания се дължат от физически лица (7 563 451 лв. или 57%). Бизнесът дължи 5 637 572 лв., като от тях 3 505 783 лв. са задълженията на 23 юридически лица, всяко от които има задължения към бюджета на община Перник надвишаващи 50 000 лв. Най-големия длъжник е фирма Солидус ООД с дължими 586 060 лв. Други големи длъжници са МИБУ (263 442 лв.), МБАЛ Рахила Ангелова (249 334 лв.), Тролейбусен транспорт (232 341 лв.), Специализирана болница за долекуване и рехабилитация (204 720 лв.) и др.

При структурата на вземанията от юридически лица се наблюдава преобладаващ дял на ТБО (3,37 млн. лв.), която формира 60% от задълженията на бизнеса към общинския бюджет. Задълженията на болниците са 196 000 лв.

Просрочените вземания по бюджета на община Перник се дължат основно на просрочени публични общински вземания. Просрочените вземания от клиенти са 188 607 лв., а тези от концесии и наеми са 197 289 лв.

Община Перник си поставя за цел да събере 34% от просрочените вземания през следващите 3 години и да намали размера им до 8,7 млн. лв., следвайки плана по-долу:

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

План за събиране на просрочените вземания

	VI.2016	IX.2016	XII.2016	III.2017	VI.2017	IX.2017	XII.2017	III.2018	VI.2018	IX.2018	XII.2018	III.2019	VI.2019
2011г.	1879255	5%	6%										
2012г.	2404506	3%	3%	3%	3%	4%	4%						
2013г.	2599856	2%	2%	2%	2%	2%	3%	3%	3%	3%	3%		
2014г.	2890231	2%	2%	2%	2%	2%	2%	3%	3%	3%	4%	4%	4%
2015г.	3427176	2%	2%	2%	2%	2%	2%	3%	3%	4%	4%	5%	5%
	VI.2016	IX.2016	XII.2016	III.2017	VI.2017	IX.2017	XII.2017	III.2018	VI.2018	IX.2018	XII.2018	III.2019	VI.2019
2011г.	1879255	84566	112755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012г.	2404506	72135	72135	72135	72135	96180	96180	0	0	0	0	0	0
2013г.	2599856	51997	51997	51997	51997	51997	77996	77996	77996	77996	77996	0	0
2014г.	2890231	57805	57805	57805	57805	57805	57805	86707	86707	86707	115609	115609	115609
2015г.	3427176	68544	68544	68544	68544	68544	68544	102815	102815	137087	137087	171359	171359
ОБЩО	**13201024**	**335047**	**363236**	**250480**	**250480**	**274526**	**300524**	**267518**	**267518**	**301790**	**330692**	**286968**	**286968**
		2.54%	2.75%	1.90%	1.90%	2.08%	2.28%	2.03%	2.03%	2.29%	2.51%	2.17%	2.17%
							3515746						
							26.63%						

Целевите стойности на показателя за следващите три години са следните:

Показател	VI.2016	XII.2016	XII.2017	XII.2018	XII.2019	Изменение
Просрочени вземания	13,2 млн. лв.	11,5 млн. лв.	10,5 млн. лв.	9,5 млн. лв.	8,7 млн. лв.	-27%

Задълженията за разходи на общината са предимно просрочени и подробно са разгледани в предходния раздел. Текущо дължимите средства от общината към доставчици се погасяват регулярно. Ръстът в задълженията за разходи в основата си е резултат от прехвърлени просрочени задължения от минали години и увеличение на разходите за лихви, такси, неустойки и други във връзка с водените съдебни дела. – да се допълни

Аналогична таблица за тях като просрочията, но в по-обобщен вид по основни функции и каква част са просрочени, каква не са – да се разграничи извън просрочените по горната точка колко са другите и колко са общо

Разпоредител	Парагр.	Функция	Сума (лв.)
Община Перник	§10-15	1	49197
		4	1461
		6	34254
		8	8039
Община Перник	§10-16	1	413 019
		4	131425
		5	2584
		6	77049
		8	406
Поделения	§10-16	3	2950130



Община Перник	**§10-20**	1	406816
		2	4031
		3	73249
		4	4488
		5	75317
		6	4668365
		7	2121
		8	867207
Община Перник	**§10-30**	1	219975
		3	259347
		4	7492
		6	2311033
		8	462666
Община Перник	**§51-00-53-00**	1	20718
		2	223423
		3	5384
		6	819840
		7	222000
		8	33159
Всичко			**14354195**

Таблицата по-долу представя всички поети ангажименти към 31.12.2016 година, техния падеж и очаквани дебитни обороти и кредитни салда по години. Стойностите по години са изчислени пропорционално на база оставащ брой дни до края на договора.

Предстои извършването на инвентаризация, като всички нереализирани, изтекли договори ще бъдат отписани от задбалансовата сметка.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Поети ангажименти за разходи към 30.9.2016 година и очаквани дебитни обороти и кредитни салда по години в лева

Данни към 30.09.2016					
Аналитичност 1	Салдо лева	Текст	Начало договор	Очаквн Край договор	Забел
Д.1/2016	240569.24	От 06.01.2016-3 години	01.16	01.19	
Д/6/2016	1064.52	От 27.01.2016-1 година	01.16	12.16	
Д.7/2016	17940	От 27.01.2016-60 шестдесет календарни дни	01.16	03.16	
Д.19/2016	30000	От 04.02.2016- 1 година	02.16	02.17	
Д.22/2016	787	От 19.02.2016-1 година	02.16	02.17	
Д.31/2016	1320	От 10.03.2016-1 година	03.16	03.17	
Д.33/2016	22171.01	От 11.03.2016-3 години	03.16	03.19	
Д.34/2016	54640.50	От 17.03.2016-1 година	03.16	03.17	
Д.43/2016	13608	От 24.03.2016- 60 шестдесет календарни дни	03.16	04.16	
Д.47/2016	20488.08	От 05.04.2016- до изчерпване на ресурсите	04.16		
Д.49/2016	4500	От 17.04.2016-1 година	04.16	04.17	
Д.50/2016	1200	От 07.04.2016 – 1 година	04.16	04.17	
Д.53/2016	256488	От 12.04.2016- 1 година	04.16	04.17	
Д.54/2016	5976	От 12.04.2016- 1 година	04.16	04.17	
Д.55/2016	72000	От 11.04.2016 – 1 година	04.16	04.17	
Д.57/2016	1440	От 15.04.2016 – 1 година	04.16	04.17	
Д.58/2016	1080	От 15.04.2016 – 1 година	04.16	04.17	
Д.61/2016	4440	От 25.04.2016 – до усвояване на средствата	04.16		
Д.63/2016	29270.21	От 25.04.2016 – 12.08.2017	04.16	08.17	
Д.69/2016	211.32	От 16.05.2016 – 25 календарни дни	05.16		
Д.70/2016	384.07	От 16.05.2016 – 10 календарни дни	05.16	05.16	

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Данни към 30.09.2016					
Аналитичност 1	Салдо лева	Текст	Начало договор	Очаквн Край договор	Забел
Д.71/2016	996.97	От 20.05.2016- 1 година	05.16	05.17	
Д.73/2016	191435.64	От 27.05.2016 – 2 години	05.16	05.18	
Д.75/2016	19497.96	От 06.06.2016 – 1 година	06.16	06.17	
Д.76/2016	469.27	От 06.06.2016 – 1 година	06.16	06.17	
Д.77/2016	1500	От 10.06.2016 – 1 година	06.16	06.17	
Д.78/2016	12000	От 10.06.2016 – 10 календарни дни	06.16	06.16	
Д.79/2016	125307.17	От 13.06.2016 – 2 години	06.16	06.18	
Д.80/2016	21629.35	От 13.06.2016 – 2 години	06.16	06.18	
Д.82/2016	5557.18	От 16.06.2016 – 7 календарни дни	06.16	06.16	
Д.83/2016	12913.91	От 16.06.2016 – 7 календарни дни	06.16	06.16	
Д.86/2016	237.97	От 24.06.2016 – 7 месеца	06.16	12.16	
Д.87/2016	10260	От 24.06.2016 – 20 календарни дни	06.16	06.16	
Д.88/2016	2160	От 24.06.2016 – 1 година	06.16	06.17	
Д.89/2016	1114	От 24.06.2016 – 1 година	06.16	06.17	
Д.92/2016	7099.20	От 28.06.2016 – 30 календарни дни	06.16	07.16	
Д.93/2016	44160	От 28.06.2016 218 календарни дни	06.16	01.17	
Д.94/2016	8899.20	От 28.06.2016 – 30 календарни дни	06.16	07.16	
Д.96/2016	380	От 01.07.2016 до въвеждане в експлоат.на об.екта	07.16		
Д.98/2016	600	От 28.07.2016 – до въвеждане в експлоат.на обекта	07.16		
Д.103/2016	238941.45	От 18.07.2016 – 1 година	07.16	07.17	
Д.104/2016	2322	От 18.07.2016 – 30 календарни дни	07.16	08.16	

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

25

Данни към 30.09.2016					
Аналитичност 1	Салдо лева	Текст	Начало договор	Очаквн Край договор	Забел
Д.105/2016	285122.96	От 19.07.2016 – 1 година	07.16	07.17	
Д.106/2016	238901.93	От 19.07.2016 – 1 година	07.16	07.17	
Д.107/2016	170728.19	От 19.07.2016 – 1 година	07.16	07.17	
Д.109/2016	1267.38	От 20.07.2016 – до прекратяване	07.16		
Д.116/2016	14679.09	От 22.07.2016 – до провеждане на ОП	07.16		
Д.116к/2016	34800	От 22.07.2016 – 3 години	07.16	07.19	
Д.121/2016	29731.56	От 01.08.2016 – 2 години	08.16	08.18	
Д.122/2016	8173.20	От 05.08.2016 – 7 календарни дни	08.16	08.16	
Д.123/2016	8844.14	От 05.08.2016 – 30 календарни дни	08.16	09.16	
Д.128/2016	231711.35	От 18.08.2016 – до въвеждане в експл.	08.16		
Д.130/2016	1200	От 18.08.2016 – до въвеждане в експл.	08.16		
Д.131/2016	5670	От 18.08.2016 – 3 години	08.16	08.19	
Д.132/2016	31800	От 18.08.2016 – 60 календарни дни	08.16	10.16	
Д.137/2016	70961.18	От 29.08.2016 – 2 години	08.16	08.18	
Д.138/2016	12000	От 29.08.2016 – 30 календарни дни	08.16	09.16	
Д.142/2016	7961.28	От 29.08.2016 – 2 години	08.16	08.18	
Д.146/20196	10 000	От 31.08.2016 – 1 година	08.16	08.17	
Д.149/2016	16800	От 26.09.2016 – 30 календарни дни	09.16	10.16	
Д.151/2016	8257.74	От 26.09.2016 – 10 каледарни дни	09.16	09.16	
Д.152/2016	55460.15	От 30.09.2016 – 1 година	09.16	09.17	
Д.153/2016	11520	От 30.09.2016 – 1 година	09.16	09.17	
Д.154/2016	15295.50	От 01.10.2016 – 9 месеца	10.16	06.17	

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

26

Данни към 30.09.2016					
Аналитичност 1	Салдо лева	Текст	Начало договор	Очаквн Край договор	Забел
Д.155/2016	8760	От 03.10.2016 – 6 месеца	10.16	06.17	
Д.156/2016	13572	От 03.10.2016 – 6 месеца	10.16	06.17	
Д.157/2016	9462	От 03.10.2016 – 6 месеца	10.16	06.17	
Д.158/2016	17550	От 03.10.2016 – 6 месеца	10.16	06.17	
Д.159/2016	53724	От 03.10.2016 – 6 месеца	10.16	06.17	
Д.162/2016	1200	От 03.10.2016 – до въвеждане в експл.	10.16		
Д.163/2016	1000	От 03.10.2016 – до въвеждане в експл.	10.16		
Д.166/2016	20880	От 03.10.2016 – 1 година	10.16	10.17	
Д.170/2016	49648.45	От 12.10.2016 – 1 година	10.16	10.17	
Д.171/2016	64200	От 13.10.2016 – 56 календарни дни	10.16	12.16	
Д.181/2016	250	От 17.10.2016 – 2 ден	10.16	10.16	
Д.191/2016	45720	От 04.11.2016- 60 календарни дни	11.16	01.17	
Д.192/2016	9480	От 04.11.2016 – 60 календарни дни	11.16	01.17	
Д.193/2016	45062.64	От 04.11.2016 – 1 година	11.16	11.17	
Д.195/2016	12 600	От 11.11.2016 – 30 календарни дни	11.16	12.16	
Д.196/2016	22327.20	От 11.11.2016 – 60 календарни дни	11.16	01.17	
Д.197/2016	3285.25	От 14.11.2016 – 30 календарни дни	11.16	12.16	
Д.207/2016	14400	От 18.11.2016 – 30 календарни дни	11.16	12.16	
Д.230/2016	27000	От 21.11.2016 – 1 година	11.16	11.17	
Д.231/2016	20592	От 21.11.2016 – 1 година	11.16	11.17	
Д.232/2016	68914.70	От 02.12.2016 – 80 календарни дни	12.16	02.17	
Д.233/2016	23760	От 02.12.2016 – 1 година	12.16	12.17	



Данни към 30.09.2016					
Аналитичност 1	Салдо лева	Текст	Начало договор	Очаквн Край договор	Забел
Д.234/2016	6902.34	От 05.12.2016 – 10 календарни дни	12.16	12.16	
Д.235/2016	1248	От 09.12.2016 – 1 година	12.16	12.17	
Д.236/2016	2400	От 14.12.2016 – 2 месеца	12.16	02.17	
Д.240/2016	9900	От 23.12.2016 – 10 календарни дни	12.16	12.16	
Д.256/2016	29880	От 29.12.2016 – 5 календарни дни	12.16	01.17	
Д.257/2016	195982.17	От 29.12.2016 – 90 календарни дни	12.16	03.17	
Д.81/2016	26820	От 15.06.2016 – 1 година	06.16	06.17	
Д.27/2015	52260	От 03.02.2015 – 9 месеца	02.15	12.15	
Д.31/2015	540	От 11.02.2015 – 2 години	02.15	02.17	
Д.35/2015	396109.94	От 18.02.2015 – 5 години	02.15	02.20	
Д.40/2015	90340.86	От 04.03.2015 – 100 календарни дни	03.15	06.15	
Д.49/2015	36327	От 20.03.2015 – 15 месеца	03.15	09.16	
Д.50/2015	1440	От 20.03.2015 – до подписване на протокол	03.15		
Д.58/2015	3900	От 08.04.2015 – 1 година	04.15	04.16	
Д.68/2015	13975.89	От 13.05.2015 – 1 година	05.15	05.16	
Д.81/2015	34.21	От 26.05.2015 – 100 календарни дни	05.15	08.15	
Д.87/2015	11346.84	От 08.06.2015 – 20 календарни дни	06.15	07.15	
Д.99/2015	5872.29	От 22.06.2015 – 60 календарни дни	06.15	08.15	
Д.101/2015	322008.96	От 25.06.2015 – 2 години	06.15	06.17	
Д.113/2015	264258.02	От 13.07.2015 – 3 години	07.15	07.18	
Д.119/2015	8227243.56	От 31.07.2015 – 5 години	07.15	07.20	
Д.121/2015	76578.89	От 10.08.2015 – 3 години	08.15	08.18	

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Данни към 30.09.2016					
Аналитичност 1	Салдо лева	Текст	Начало договор	Очаквн Край договор	Забел
Д.124/2015	437887.15	От 17.08.2015 – 1 година	08.15	08.16	
Д.125/2015	1274.40	От 17.08.2015 – 30 календарни дни	08.15	09.15	
Д.127/2015	2302.27	От 26.08.2015 – 2 години	08.15	08.17	
Д.128/2015	140522.33	От 26.08.2015 – 2 години	08.15	08.17	
Д.129/2015	27168	От 26.08.2015 – 2 години	08.15	08.17	
Д.132/2015	240	От 08.09.2015 – д о изд.на разрешително	09.15		
Д.156/2015	487.75	От 16.09.2015 – 1 година	09.15	09.16	
Д.158/2015	3000	От 16.09.2015 – до въвеждане в експл.	09.15		
Д.161/2015	138.67	От 25.09.2015 – 1 година	09.15	09.16	
Д.163/2015	875	От 01.10.2015 – 6 месеца	10.15	04.16	
Д.171/2015	140	От 15.10.2015 - еднократно	10.15		
Д.172/2015	720	От 15.10.2015 – 9 месеца	10.15	07.16	
Д.173/2015	17050159.54	От 28.10.2015 -5 години	10.15	10.20	
Д.174/2015	599.20	От 28.10.2015 – 3 месеца	10.15	01.16	
Д.175/2015	160527.83	От 28.10.2015 – 3 години	10.15	10.18	
Д.177/2015	9196.49	От 28.10.2015 – 1 година	10.15	10.16	
Д.182/2015	420	От 09.11.2015 – до изд.на разр.	11.15		
Д.188/2015	170792.27	От 19.11.2015 – 3 години	11.15	11.18	
Д.189/2015	191272.24	От 19.11.2015 – 3 години	11.15	11.18	
Д.191/2015	169.52	От 24-11-2015 – 2 месеца	11.05	01.16	
Д.192/2015	175560	От 03.12.2015 – 75 календарни дни	12.15		
Д.194/2015	56640	От 14.12.2015- до подписване на протокол	12.15		

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Данни към 30.09.2016					
Аналитичност 1	Салдо лева	Текст	Начало договор	Очаквн Край договор	Забел
Д.197/2015	12000	28.12.2015 – 1 година	12.15	12.16	
Д.71/2014	256487.52	От 02.06.2014 – 3 години	06.14	06.17	
Д.87/2014	31700.72	От 31.07.2014 – 120 календарни дни	07.14	12.14	
Д.89/2014	49535.15	От 31.07.2014 – 120 календарни дни	07.14	12.14	
Д.92/2014	164884.73	От 31.07.2014 – 3 години	07.14	07.17	
Д.118/2014	71416.80	От 09.10.2014 – 3 години	10.14.	10.17	
Всичко	**32082819.70**				

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Общината има краткосрочен - овърдрафт банков заем с остатъчна стойност 1 500 000 лв. Общият остатъчен размер към 31.12.2016 година на всички кредити възлиза на 13 347 855. лева. Безлихвените заеми и овърдрафта са разсрочени с решения на Общински съвет гр. Перник до 31.12.2017 г. по погасителни планове. Дългосрочните кредити се разплащат ежемесечно по одобрените погасителни планове.

Размерът на остатъчния дълг на общината е както следва:

Справка за остатъчния размер на дълга и издадените гаранции на община Перник към 31.12.2016 г.

Номер на договор/еми-сия	Вид на дълг	Срочност	Предназначение	Вид на кредита	Вид на кредитора	Усвоени средства към периода (лв.)	Извършени погашения (по главница) към периода (лв.)	Извършени разходи (лихви, такси, комисионни и др) към периода (лв.)	Остатъчен размер на дълга към периода (лв.)
66	Кредит	Дългосрочен	Инвестиционни проекти	Договор за общински заем	Други	0	0	0	0
111	Кредит	Дългосрочен	Инвестиционни проекти	Договор за общински заем	Други	79 864	79 864	16 181	0
112	Кредит	Дългосрочен	Инвестиционни проекти	Договор за общински заем	Други	95 385	95 385	17 258	0
142	Кредит	Краткосрочен	Временен недостиг на средства	Договор за общински заем	Кредитна институция - банка	3 973 500	3 973 500	42 839	0
32	Кредит	Краткосрочен	Временен недостиг на средства	Договор за общински заем	Кредитна институция - банка	6 350 000	6 350 000	34 122	0
Анекс №1	Кредит	Дългосрочен	Инвестиционни проекти	Договор за общински заем	Други	123 980	41 326	11 038	82 654
831	Кредит	Дългосрочен	Инвестиционни проекти	Договор за общински заем	"ФЛАГ" ЕАД	2 059 848	247 000	103 374	1 812 848
08-00-1207	Кредит	Краткосрочен	Временен недостиг на средства	Безлихвени заеми, отпуснати по реда на ЗПФ	МФ	2 000 000	0	0	2 000 000
95-00-139	Кредит	Краткосрочен	Неотложни разходи	Безлихвени заеми, отпуснати по реда на ЗПФ	МФ	2 200 000	0	0	2 200 000
08-00-2709	Кредит	Краткосрочен	Плащания по проекти, финансирани с ЕС	Безлихвени заеми, отпуснати по реда на ЗПФ	НФ /ДДС 6 от 2011/	2 731 287	0	0	2 731 287
34	Кредит	Краткосрочен	Временен недостиг на средства	Договор за общински заем	Кредитна институция - банка	1 690 000	190 000	43 439	1 500 000
08-00-1683	Кредит	Краткосрочен	Временен недостиг на средства	Безлихвени заеми, отпуснати по реда на ЗПФ	МФ	3 000 000	0	0	3 000 000
						24 303 864	**10 977 075**	**268 251**	**13 326 789**

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Задължения на общината по заеми – главница към 31.12.2016 в лева да се съобрази със спецификата

№ на договор	Срочност на заема	Кредитор	Валута	Остатък главница в лева	Падеж	Лихвен процент
162/2014	дългосрочен	Фонд"Енергийна ефективност „	BGN	84 720	20.04.2020	7.00%
831/2015	дългосрочен	„ФЛАГ" ЕАД	BGN	1 831 848	25.12.2024	5,37%
08-00-1207	краткосрочен	Министерство на финансите	BGN	2 000 000	01.12.2016	0%
95-00-139	краткосрочен	Министерство на финансите	BGN	2 200 000	01.12.2016	0%
08-00-1683	краткосрочен	Министерство на финансите	BGN	3 000 000	31.12.2016	0%
06-00-2709	краткосрочен	НФ-ЕФРР	BGN	2 731 287	31.12.2016	0%
34/2016	краткосрочен	Банка	BGN	1 500 000	26.12.2016	4,93%
	Всичко			13 347 855		

ИНДИКАТОРИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ

основни допускания в плана

Предлага се безлихвен заем в размер до 10 млн.лв.от ЦБ за оздравяване

Общината има 7 200 000 лв. от ЦБ по чл. 103 от ЗПФ – по закон и в плана се предвижда до края на 2017 година да се погаси изцяло

За целия тригодишен период се погасяват просрочия в размер на 18 600 хил.лв.

През 2017 г.

Оптимизиране на приходите и увеличаване – 2,5 млн.лв.;

Намаляване на разходите – 6,3 млн.лв.

Погасяване на просрочени задължения 5, 6 млн.лв.;

Погасяване на безлихвен заем по чл.103 от ЗПФ – 7,2 млн.лв.

През 2018 г.

Оптимизиране на приходите и увеличаване – 3,6 млн.лв.;

Намаляване на разходите – 7,8 млн.лв.

Погасяване на просрочени задължения 10,0 млн.лв.;

Погасяване на безлихвен заем по чл.103 от ЗПФ – 1,4 млн.лв.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

През 2019 г.

Оптимизиране на приходите и увеличаване – 4,7 млн.лв.;

Намаляване на разходите – 1,5 млн.лв.

Погасяване на просрочени задължения 10,0 млн.лв.;

Погасяване на безлихвен заем по чл.103 от ЗПФ – 2,6млн.лв.

МЕРКИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ

За изпълнението на финансовия план за оздравяване текущо може да се наблюдават някои индикатори, като целта е при отклонение от заложените цели своевременно да се предприемат съответни действия.Ще се определи отговорник и финансов ефект за всяка мярка, в съответствие с финансовите параметри към плана за оздравяване и ще се докладва ежемесечно на ОС и МФ за тяхното изпълнение и за постигнатите финансови ефекти

МЕРКИ ЗА ПОВИШАВАНЕ СЪБИРАЕМОСТТА НА ПРИХОДИТЕ

1.1. Мерки за повишаване средномесечната събираемост на данъчните приходи:

1.1.1. Изготвяне на справки за облог и недобори по видове местни данъци и видове данъкоплатци (физически и юридически лица).

1.1.2. Изготвяне на справки по видове данъци и длъжници, и предприемане на мерки по своевременно издължаване – покани за доброволно изпълнение, предаване за принудително изпълнение на АДВ и ЧСИ, оповестяване на информационно табло в общината и на интернет страницата на нередовните данъкоплатци в изпълнение разпоредбата на чл.182 от ДОПК.

1.1.3. Разработване на процедури за контрол върху събираемостта по отделните видове данъчни приходи и подготовка на мотивирани предложения за промени в нормативната уредба, които да бъдат внесени в Общинския съвет или НСОРБ.

1.1.4. Извършване на съвместни дейности с други контролни институции /НАП, КАТ, ДАИ/ за установяване на недекларирани имущества и проверка за платен данък превозни средства при технически преглед на МПС. Изпращане на съобщения до длъжниците за деклариране и облагане.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

1.1.5. Изготвяне на план за ревизии на по-големите длъжници на местни данъци и такси и изпълнение в ускорени срокове.

1.1.6. Изготвяне на списъци за прихващане на задължения към местния бюджет за фирми , към които общината има задължения за извършени строителни и други дейности и услуги и извършване на насрещни плащания.

1.2. Мерки за повишаване на средномесечната събираемост на приходите от такси и неданъчните приходи:

1.2.1. Задължително включване в условията на процедурите, обявявани от Община Перник условия за удостоверяване на липсата на данъчни и други задължения към общинския бюджет.

1.2.2. Изготвяне на месечни справки за несъбраните вземания по видове такси, неданъчни приходи, видове ползватели/наематели (физически и юридически лица) и при установяване на тенденция на забавено плащане своевременно предприемане на мерки за прекратяване на договорните отношения.

1.2.3. Изготвяне на процедури за осигуряване и изпълнение на своевременни действия за събиране на стари вземания по видове приходи, длъжници и мерки – прилагане на общ исков ред , сключване на споразумения за разсрочено плащане, прекратяване на предоставянето на услугата, извеждане от наетия имот и др.

1.2.4. Актуализиране на правилата и процедурите в СФУК на Община Перник, с цел осигуряване на по-широк кръг от неустойки в клаузите на договорите.

1.2.5. Преразглеждане на наемните цени, ревизиране на всички договори за отдаване под наем и концесии и при необходимост внасяне на предложение в Общинския съвет за промяна и ли прекратяване.

1.2.6. Създаване на контролна процедура за текущо отчитане изпълнението и заплащането на глоби и санкции по издадените наказателни постановления от отдел „Общински инспекторат“.

1.2.7. Извършване на основен преглед на всички административно-наказателни разпоредби в нормативни и поднормативни актове, съгласно които общинската администрация следва да налага глоби и санкции и привеждането им в изпълнение.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Текущо внасяне при необходимост в общинския съвет предложения за промени в нормативните актове, във връзка с изпълнение на горните точки.

Такси, чиито размер се увеличава:

- Такси за ползване на тротоари, улични платна, пазари, тържища
- Такси за детски ясли и градини
- Такси за технически услуги

Нови такси:

- Въвеждане на синя зона за паркиране в центъра на града
- За разполагане на атракционни съоръжения (цирк);
- За разполагане на маси, столове, павилиони и летни барове за изложения, фестивали и други мероприятия;
- За използване на спортни зали, съоръжения, хижи, басейни, бунгала
- За ползване на ОДП, Дворец на културата, Младежки дом

1.3. Други мерки

1.3.1. Търсене на алтернативно финансиране и осигуряване на ресурси от външни за бюджета източници, както и проекти по схемата на публично-частните партньорства, с цел икономии на разходи и реализиране на допълнителни приходи за общината.

1.3.2. Откриване и популяризиране на дарителски сметки за събиране на помощни средства за общината.

1.3.3. Ежемесечно изискване на справка от Службата по вписванията за лицата осъществили сделки и изпращане на писма до граждани осъществили сделки, но не подали декларации за облагане

МЕРКИ ЗА ПРИОРИТИЗИРАНЕ И ОПТИМИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ

1.1. Мерки за намаляване на разходите за персонал:

1.1.1. Стриктно спазване на системата за предварителен контрол и отчетност на действията по наемане на нови лица по граждански договори и преразглеждане на длъжностните характеристики на служителите, с цел преразпределение на функции в рамките на отделните структурни звена.

1.1.2. Намаляване с 2% на заплатите на ОС, преструктуриране с 10% на персонала и на разходите за персонал

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

1.2. Мерки за намаляване на разходите за издръжка и инвестиции:

1.2.1. Прецизиране и приоритизиране на разходите за текущ ремонт и външни услуги за почистване и озеленяване и поемане на задължения само за неотложни мероприятия в тази насока.

1.2.2. Използване на по-добри преференции на различните оператори за провеждане на безплатни разговори по групи и преразглеждане на утвърдените лимити за телефонни разходи, горива, командировки, транспортни разноски и др. Стриктно спазване на системата за предварително одобряване на тези разходи. Въвеждане на лимити за телефонни разговори – намаляване на разходите за телефонни услуги с 30 % спрямо отчетените разходи за 2015 и 2016 г.

1.2.3. Намаляване на разходите за горива за МПС, за командировки с 10 % спрямо отчетените разходи за 2015 г.

1.2.4. Актуализиране на списъка със служебни карти и премахване на излишни абонати.

1.2.5. Въвеждане на процедура за текущо наблюдение и контрол при отчитане на измервателната апаратура за ел. енергия, вода и топлоенергия с участието на длъжностите лица, отговорни за стопанисването на съответния сграден фонд.

1.2.6. Извършване на анализ на разходите за улично осветление в общината и населените места, строг контрол от страна на кметовете при отчитане показанията на измервателната апаратура и предложения за оптимизиране на времетраенето на уличното осветление, съобразно сезона от годината.

1.2.7. Извършване на анализ и съпоставка на цените за ел. енергия на отделните оператори и предприемане на мерки в случай на необходимост от смяна на доставчика на ел. енергия.

1.2.8. Ревизиране на договорите за строителство и ремонт, предложение за приоритизиране на невъзложените обекти от поименния списък за 2016 г., финансирани със собствени средства.

1.3. Други мерки

1.3.1. Преструктуриране/обединяване/затваряне на училища с ученици под законовия минимум –с под 40 ученика.

1.3.2. Да не се поемат нови задължения, както и сключването на нови договори за дейности, които не са приоритетни и могат да бъдат отложени във времето, освен тези свързани с изпълнението на сключените вече договори.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

АДМИНИСТРАТИВНИ МЕРКИ

1. Въвеждане на процедура за ежемесечно докладване на изводите и препоръките от анализа за изпълнението на общинския бюджет за предходния месец, чрез съпоставяне на план за текущата година и същия период на предходни години.
2. Текущо актуализиране на СФУК и вътрешната нормативна уредба в съответствие с приложението на настоящите мерки.

ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО НА ПРЕДЛОЖЕНИТЕ МЕРКИ

Предложените мерки за стабилизиране на финансовото състояние на община Перник не следва да бъдат за сметка на занижено качество или количество на предлаганите публични услуги. Целта е оптимизацията на разходите да бъде за сметка на неефективни дейности, без драстично да се влияе върху качеството на живот в общината.

Мерките, насочени към увеличаване на приходите няма опасност да влошат качеството на общинските услуги, но при някои от дейностите за оптимизиране на разходите има такава заплаха.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

Финансов ефект на плана за оздравяване на община Перник за периода 2017 г. - 2019 г.

Цел на плана: .....

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Отговорник за изпълнението на мярката /име, длъжност/	Финансов ефект за 2017 г. (в лв.)	в т.ч.:		
					I тримесечие	II тримесечие	III тримесечие
I. Мерки за увеличаване на приходите				**2 527 661**	**331 760**	**1 543 685**	**320 456**
Увеличаване на събираемостта от ДНИ - текущи и недобор	2017-2019	Повишаване на събираемостта за тек. год,. както следва 2017-70,4%, 2018-76%; 2019 г.- 78%)		226 085	56 521	67 826	45 217
Увеличаване на приходите от ДПрс текущи и недобор	2017-2019			655 944	163 986	163 986	163 986
Увеличаване на приходите от такси ТБО				445 012	111 253	111 253	111 253
Увеличаване на размера на постъпленията от продажба на нефинансови активи				1 200 620		1 200 620	
II. Мерки за отпимизиране на структурата и разходите за персонал				**922 936**	**230 734**	**230 734**	**230 734**
Намаляване на другите възнаграждения за персонала				922 936	230 734	230 734	230 734
III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка				**3 565 656**	**891 414**	**891 414**	**891 414**
Намаляване на разходите за издръжка (10-00)	31.12.2019		инж.Владислав Караилиев - зам.кмет, Денислав Захариев - зам.кмет, Севделина Ковачева - зам.кмет, Йордан Павлов - зам.кмет, Радослава Манова - секретар, Мария Благоева-	3 565 656	891 414	891 414	891 414
IV. Мерки за оптимизиране на капиталовите разходи				**1 855 034**	**0**	**927 517**	**927 517**
Ограничаване на капиталовите разходи				1 855 034		927 517	927 517
V. Други мерки				**0**	**0**	**0**	**0**
Допълнителна субсидия по чл.130к				0			
ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III+IV+V)				**8 871 287**	**1 453 908**	**3 593 350**	**2 370 121**

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК ПРЕДСЕДАТЕЛ

VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване	**4 000 000**		4 000 000	
VII. График за погасяване на просрочени задължения	**-5 613 648**	**-875 000**	**-2 988 648**	**-875 000**
9921 Просрочени задължения по надвнесени публични държавни и общински вземания	**0**			
9922 Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции	**0**			
9923 Просрочени задължения към доставчици	**-3 500 000**	**-875 000**	**-875 000**	**-875 000**
9924 Просрочени задължения към персонала	**0**			
9925 Просрочени задължения за пенсии, стипендии помощи и други текущи и кап. трансфери към домакинства	**0**			
9926 Просрочени задължения за субсидии и други текущи и капиталови трансфери към предприятия	**-613 648**		**-613 648**	
9928 Просрочени задължения по заеми /Временни безлихвени заеми към ЦБ)	**-1 500 000**		**-1 500 000**	
9929 Други просрочени задължения	**0**			
VIII. Плащания по дълг, предвиден като мярка за оздравяване в раздел V.Други мерки	**0**			
IX. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване	**0**			
X. Погасяване на безлихвени заеми, отпуснати по чл. 103 от ЗПФ	**-7 200 000**	**-578 908**	**-4 604 702**	**-1 495 121**
ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X)	**57 639**	**578 908**	**4 604 702**	**1 495 121**

Забележки:

1. По разделите I, II, III, IV, V и VI се въвеждат положителни стойности, а по раздел VII, VIII и IX се въвеждат отрицателни стойности (съответно за разплащане на просрочените задължења; за погашение на дълга, предвиден като мярка в раздел V и за погасяването на безлихвения заем)

2. В колоните за финансов ефект за раздели от I до V се остойностяват посочените мерки в лв. за съответното тримесечие (без натрупване) в зависимост от определената целева стойност, а за разделите от VI до IX се посочват конкретните размери на съответните позиции.

3. Примерни мерки по разделите от I до V могат да бъдат: събиране на просрочени вземания; увеличение на размера /ставката/ на местните данъци до горната граница, определена със ЗМДТ; предприемане на действия за спиране на давността и за принудително събиране на публични общински вземания за местни данъци и такси; предприемане на контролно-ревизионни дейности по ДОПК; създаване на улеснения за данъчнозадължените лица чрез изграждане на функциониращи звена към кметствата за целогодишно събиране на местни данъци и такси, осигуряване на възможност за плащане по електронен път и/или чрез платежни институции; анализиране на размера на постъпленията, които произтичат от реализация и използване на нефинансови активи на общината и предоставяне на услуги, включително актуализиране на цените на услуги и права, предоставяни от общината, и преразглеждане на договорените цени при предоставяне под наем и при разпореждане с имоти и вещи - общинска собственост; прекратяване/предоговаряне на неизгодно сключени договори за външни услуги и др.; закриване или преструктуриране на неефективни бюджетни звена в общината; намаляване възнагражденията на общинските съветници; оптимизиране структурата на общинската администрация в рамките на определените със ЗДБРБ средства (без дофинансиране на численост и средства за заплати); ограничаване привличането на външни експерти; ограничаване на разходите за телефони, горива за автомобили, командировки и др. ; преразглеждане на инвестиционната програма на общината, приоритизиране на обектите и

4. В колоната "Показател за изпълнение и целева стойност" се посочва измерим показател за съответната мярка, напр. намаление числеността на персонала с …бр., увеличаване на приходите от наеми с …лв.; замразяване строителството на обект "...." на стойност ...лв, закриване на бюджетно звено "....." до 30.12.2016 г. и т.н.

5. В раздел VII се посочват предвижданията на общината за разплащане на просрочените задължения

6. В раздел VIII се посочват предвижданията на общината за плащанията по дълг, предвиден като мярка за оздравяване в раздел V, напр. рефинансиране на дълг

7. В раздел IX се посочват предвижданията на общината за разплащане на безлихвения заем за финансово оздравяване (следва да се предвиди за погашение в пълния размер, който се предвижда да се получи)

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ПЕРНИК * ПРЕДСЕДАТЕЛ *

IV тримесечие	Финансов ефект за 2018 г. (в лв.)	в т.ч.: I тримесечие	II тримесечие	III тримесечие	IV тримесечие	Финансов ефект за 2019 г. (в лв.)	в т.ч.: I тримесечие	II тримесечие	III тримесечие	IV тримесечие	Общ финансов ефект за периода (в лв.)
331 760	**3 624 167**	**480 887**	**498 976**	**462 797**	**2 181 507**	**4 735 516**	**633 724**	**655 531**	**2 812 537**	**633 724**	**10 887 344**
56 521	361 791	90 448	108 537	72 358	90 448	436 140	109 035	130 842	87 228	109 035	**1 024 016**
163 986	743 244	185 811	185 811	185 811	185 811	1 052 244	263 061	263 061	263 061	263 061	**2 451 432**
111 253	818 512	204 628	204 628	204 628	204 628	1 046 512	261 628	261 628	261 628	261 628	**2 310 036**
	1 700 620				1 700 620	2 200 620			2 200 620		**5 101 860**
230 734	**922 936**	**230 734**	**230 734**	**230 734**	**230 734**	**922 936**	**230 734**	**230 734**	**230 734**	**230 734**	**2 768 808**
230 734	922 936	230 734	230 734	230 734	230 734	922 936	230 734	230 734	230 734	230 734	**2 768 808**
891 414	**3 565 656**	**891 414**	**891 414**	**891 414**	**891 414**	**565 656**	**141 414**	**141 414**	**141 414**	**141 414**	**7 696 968**
891 414	3 565 656	891 414	891 414	891 414	891 414	565 656	141 414	141 414	141 414	141 414	**7 696 968**
0	**3 360 034**	**0**	**1 680 017**	**1 680 017**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 215 068**
	3 360 034		1 680 017	1 680 017		0		0	0		**5 215 068**
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
											0
											0
											0
	0					0					**0**
1 453 908	**11 472 793**	**1 603 035**	**3 301 141**	**3 264 962**	**3 303 655**	**6 224 108**	**1 005 872**	**1 027 679**	**3 184 685**	**1 005 872**	**26 568 188**



	0					0					4 000 000
-875 000	-10 000 000	-1 245 000	-2 951 141	-2 91 2	-2 888 897	-3 188 833	-333 333	350 000	-2 188 833	-316 667	-18 802 481
	0					0					0
	-1 000 000	-120 000			-880 000	-1 188 833			-1 188 833		-2 188 833
-875 000	-9 000 000	-1 125 000	-2 951 141	-2 914 962	-2 008 897	-2 000 000	-333 333	-350 000	-1 000 000	-316 667	-14 500 000
	0					0					0
	0					0					0
	0					0					-613 648
	0					0					-1 500 000
	0					0					0
	0					0					0
	-1 400 000	-350 000	-350 000	-350 000	-350 000	-2 600 000	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000	-4 000 000
-521 269	0					0					-7 200 000
578 908	72 793	8 035	0	0	64 758	435 275	22 539	27 679	345 852	39 205	565 707

