

До Председателя на  
Общински съвет - Шумен

**ДОКЛАДНА ЗАПИСКА**  
от Любомир Христов –  
кмет на Община Шумен

Относно: Приемане на Правилник, структура и числен състав на Общинско предприятие „Паркове и обредна дейност“

С решение № 120 от 31.03.2016г. на Общински съвет – Шумен беше изменено наименованието на Общинско предприятие „Обреден дом“ в Общинско предприятие „Паркове и обредна дейност“. Предметът на дейност на предприятието беше изменен, както следва: организиране и извършване на официални семейни обреди; осигуряване и извършване на свързаните с тях услуги; символи и реквизити; поддържане на обредни сгради и гробища; изработване на ковчези; съдействие за провеждане на други празници и обреди; дейности по управление и стопанисване на Гробищния парк в гр. Шумен и на гробищните паркове в населените места на общината, осъществяване на всички дейности на територията на община Шумен по озеленяване и поддържане на зелените площи, поддържане на тревните площи на стадиони и спортни съоръжения, поддържане на чистотата на алейната мрежа на парковете и тревните площи, поддържане на детските площадки, поддържане на водни огледала, чешми и поливни системи, поддържане и почистване на деретата на реките, поддържане алеите и тревните площи на гробищните паркове, поддържане на растителността и почистване на канавките по общинската пътна мрежа, поддържане на парковата алейна мрежа и пешеходните зони при зимни условия; третиране на тревните площи в паркове, социални и детски заведения и дерета за гризачи и насекоми, поддържане на Зоокъта.

Предложението на общинската администрация за реструктуриране на общинските предприятия е свързано с идеята те да бъдат организирани и структурирани така, че да не се дублира предметът им на дейност и да не се налага изкуствено да се разделят и разпределят видовете дейности и услуги, осъществявани от тях, с цел постигане на по-ефективна организация на дейността на общинските предприятия и на по-голяма оперативност при възлагането и изпълнението на дейностите, като така ще се създаде възможност и за осъществяването на ефикасен постоянен контрол, както за извършената работа, така и за изразходването на публичните средства.

При досегашната си работа Общинско предприятие „Обреден дом“ е извършвало дейности, финансирани пряко от бюджета - 619 „др. дейности по жилищно строителство и БКС“, 622 „озеленяване“, 623 „чистота“, и 745 „обредна дейност“ за служебни погребения, и е осъществявало стопанска дейност, включително услуги на други лица, в областта на обредната дейност.

През 2013г. предприятието има определен числен състав 24 бр. С решение № 610 от 30.01.2014г. на Общинския съвет числеността на Общинско предприятие „Обреден дом“ е завишена от 24 на 30 щатни бройки, като с 6 бройки се увеличават озеленителите.

На следващите таблици е изнесена сравнителна информация за 2013г., 2014г. и 2015г. за размера на приходите от стопанска дейност на Общинско предприятие „Обреден дом“, размера на извършените разходи по параграфи и относителния им дял в структурата на разходите за 2015г.

**ПРИХОДИ ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ НА ОП "ОБРЕДЕН ДОМ"  
ЗА 2013 Г., 2014Г. И 2015 Г.**

параграф	2013г.	% увеличение/ намаление спрямо предходната година	2014г.	% увеличение/ намаление спрямо предходната година	2015г.	% увеличение/ намаление спрямо предходната година
24-04 приходи от услуги	160292	x	163558	2,04	168645	3,11
24-05 приходи от наем	25490	x	33206	30,27	36006	8,43
	185782	x	196764	5,91	204651	4,01

**ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ ОТ ОП "ОБРЕДЕН ДОМ" ПО ПАРАГРАФИ  
ЗА 2013 Г., 2014 Г. И 2015 Г.**

вид на разхода	параграф	2013 г.	2014 г.	2015 г.
<b>Дейност 6-2-622 - Озеленяване</b>				
заплати за персонал по трудови възнаграждения	01-01	31112	55160	69718
възнагр. за персонал по извънтрудови правотон.	02-02	26158	18959	19229
изплатени суми СБКО	02-05	889	1589	1984
други плащания и възнагр.	02-09	0	0	485
осигурителни вноски ДОО работодател	05-51	3653	6533	8975
осигурителни вноски ЗО работодател	05-60	1768	2952	3889
ДЗПО работодател	05-80	790	1078	1176
<b>ИЗДРЪЖКА</b>	10-00	68630	39729	42349
Постелен инвентар и облекло	10-13	559	1753	3307
Материали	10-15	21471	11532	17502
вода, горива, енергия	10-16	15697	10258	15564
разходи за външни услуги	10-20	30903	16186	5384
Разходи за застраховки	10-62	0	0	592
<b>Платени данъци, такси и административни санкции</b>	19-00	0	0	253
Разходи за държавни данъци и такси	19-01	0	0	0
Разходи за общински данъци и такси	19-81	0	0	253
<b>Всичко разходи за функция 6-2-622</b>	<b>x</b>	<b>133000</b>	<b>126000</b>	<b>148058</b>
<b>Дейност 6-2-623 - Чистота</b>				
заплати за персонал по трудови възнаграждения	01-01	0	0	0
възнагр. за персонал по извънтрудови правотон.	02-02	0	16260	5245
изплатени суми СБКО	02-05	0	0	0
обезщетения на персонала с х-р на възнаграждение	02-08	0	0	0
осигурителни вноски ДОО работодател	05-51	0	0	279
осигурителни вноски ЗО работодател	05-60	0	0	135
ДЗПО работодател	05-80	0	0	0

<b>ИЗДРЪЖКА</b>	10-00	30000	51576	39859
Материали	10-15	11794	16720	4865
вода, горива, енергия	10-16	5489	14773	6989
разходи за външни услуги	10-20	11086	20083	27454
текущ ремонт	10-30	700	0	496
Платени данъци, такси и административни санкции	10-40	931	0	0
Разходи за застраховки	10-62	0	0	55
<b>Платени данъци, такси и административни санкции</b>	19-00	0	794	794
Разходи за държавни данъци и такси	19-01	0	794	794
Разходи за общински данъци и такси	19-81	0	0	0
<b>Всичко разходи за функция 6-2-623</b>	x	30000	68630	46312
<b>Дейност 6-1-619 - Други дейности по жил. стр., благоустройството и регионалното развитие</b>				
изграждане на инфраструктурни обекти	52-06	43000	64085	32900
<b>Всичко разходи за функция 6-1-619</b>	x	43000	64085	32900
<b>Функция 7-3-745 - Обредни домове и зали</b>				
заплати за персонал по трудови възнаграждения	01-01	89683	94385	97174
възнагр. за персонал по извънтрудови правотон.	02-02	13703	7840	5920
изплатени суми СБКО	02-05	2144	2078	2289
обезщетения на персонала с х-р на възнаграждение	02-08	0	4189	2980
други плащания и възнагр.	02-09	0	0	94
осигурителни вноски ДОО работодател	05-51	10937	10334	10618
осигурителни вноски ЗО работодател	05-60	4835	4826	5116
ДЗПО работодател	05-80	1962	2141	2338
<b>ИЗДРЪЖКА</b>	10-00	52325	60770	55346
Постелен инвентар и облекло	10-13	4518	5480	5611
Материали	10-15	14005	18037	12571
вода, горива, енергия	10-16	11408	9731	11820

разходи за външни услуги	10-20	20744	27175	24345
текущ ремонт	10-30	1379	0	0
Платени данъци, такси и административни санкции	10-40	67	0	0
командировки в страната	10-51	110	300	180
Разходи за застраховки	10-62	75	0	819
такса ангажимент по заеми	10-63	0	47	0
Разходи за дог.санкции и неустойки, съд.обезщ.	10-92	19	0	0
Други разходи, неклас. в другите параграфи и подпараграфи	10-98	0	0	0
<b>Платени данъци, такси и административни санкции</b>	19-00	0	151	1399
Разходи за държавни данъци и такси	19-01	0	77	67
Разходи за общински данъци и такси	19-81	0	74	1332
обезщетения и помощи по реш.на ОбС	42-14	0	0	0
<b>КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ</b>	52-00	2139	2232	9539
придобиване на компютри и хардуер	52-01	0	732	0
придобиване на др.оборудване, маш.и съор.	52-03	2139	0	0
придобиване на стопански инвентар	52-05	0	1500	9539
<b>Всичко разходи за функция 7-3-745</b>	x	<b>177728</b>	<b>188946</b>	<b>192813</b>
<b>Всичко разходи за предприятието</b>	x	<b>383728</b>	<b>447661</b>	<b>420083</b>

**ВИДОВЕ РАЗХОДИ НА ОП "ОБРЕДЕН ДОМ" – ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ СПРЯМО ОБЩИЯ РАЗМЕР НА РАЗХОДИТЕ ЗА 2015 Г.**

вид на разхода	параграф	план сметка 2015 г.	отчет 2015 г.	отн.р-р на разхода спрямо общия р-р
заплати за персонал по трудови възнаграждения	01-01	171035	166891	39,73

възнагр. за нещатен персонал по труд.прав.	02-01	0	0	0,00
възнагр. за персонал по извънтрудови правотон.	02-02	31673	30394	7,24
изплатени суми СБКО	02-05	5600	4273	1,02
обезщетения на персонала с х-р на възнаграждение	02-08	3000	2980	0,71
други плащания и възнагр.	02-09	585	579	0,14
осигурителни вноски ДОО работодател	05-51	21254	19872	4,73
осигурителни вноски ЗО работодател	05-60	9535	9140	2,18
ДЗПО работодател	05-80	3514	3514	0,84
<b>ИЗДРЪЖКА</b>	10-00	169766	137555	32,74
Храна	10-11	0	0	0,00
Постелен инвентар и облекло	10-13	8918	8918	2,12
Материали	10-15	45000	34939	8,32
Вода, горива и енергия	10-16	46229	34373	8,18
Разходи за външни услуги	10-20	66911	57183	13,61
текущ ремонт	10-30	496	496	0,12
командировки в страната	10-51	500	180	0,04
Разходи за застраховки	10-62	1512	1466	0,35
Глоби, неустойки, лихви	10-92	200	0	0,00
Други разходи, неклас. в другите параграфи и подпараграфи	10-98	0	0	0,00
<b>Платени данъци, такси и административни санкции</b>	19-00	<b>2585</b>	<b>2446</b>	0,58
Разходи за държавни данъци и такси	19-01	1000	861	0,20
Разходи за общински данъци и такси	19-81	1585	1585	0,38
обезщ.и помощи по реш.на ОбС	42-14	10000	0	0,00
<b>КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ</b>	52-00	42900	42439	10,10
придобиване на др.оборудване,маш.и съор.	52-03	10000	9539	2,27

изграждане на инфраструктурни обекти	52-06	32900	32900	7,83
<b>Всичко разходи за предприятието</b>	<b>x</b>	<b>471447</b>	<b>420083</b>	<b>x</b>

Собствените приходи на ОП се увеличават през анализирания период, като от 185 782 лв. през 2013 г., през 2015 г. достигат 204 651 лв. или увеличението е в размер на 18 869 лв.

Финансираните дейности от общинския бюджет са дейност „Озеленяване“, „Чистота“ и „Други дейности по жил.строителство, благоустройството и регионалното развитие“. По дейност 619 „Други дейности по жил.строителство, благоустройството и регионалното развитие“ има планирани средства и през трите години единствено по §§52-06 „Изграждане на инфраструктурни обекти“. Извършените разходи са за „Разширение на гробищния парк“, съгласно отчетите за капиталовите разходи и общо възлизат на 139 985 лв.

В дейност „Обредни домове и зали“ се отчита стопанската дейност на предприятието и се финансира от собствени приходи. През трите години, използвани за целите на анализа, общинското предприятие отчита по – висок размер на приходите от извършените разходи, което показва че тази дейност може да се самоиздържа и носи приход на общинския бюджет. През 2015 г. отчетените приходи по съответните параграфи от ЕБК са в размер на 204 651 лв., а разходите за дейността са 192 813 лв. или 11 838 лв. приходи с характер на печалба.

През 2015 г. ОП „Обреден дом“ отчита разходи за заплати по §§01-01 единствено в дейност 622 „Озеленяване“, което предполага че използва наетия персонал на трудови правоотношения и за дейност 623 „Чистота“. Сравнително голям относителен размер в общия размер на разходите за дейността заемат разходите за възнаграждения по извънтрудови правоотношения (§§02-02), като в дейност 622 са отчетени 19 229 лв. или 12,99 на сто от общия размер на разходите за дейността. В дейност 623 отчетените разходи по §§02-02 възлизат на 5 245 лв.

Отчетените разходи за издръжка по §10-00 в дейност „Озеленяване“ заемат неголям дял в общия размер на разходите за дейността – 28,60 на сто, като разходите за материали са в размер на 17 502 лв. и в по-голямата си част са разходвани за консумативи и резервни части за ползваната техника (10 281 лв.). Сравнително висок размер имат разходите отчетени по §§10-16 „Вода, горива и енергия“ – 15 564 лв.

В дейност 623 „Чистота“ са отчетени основно разходи за издръжка, като при план 63 441 лв. са отчетени 39 859 лв. Най-голям относителен дял в разходите за издръжка заемат разходите за външни услуги, които като абсолютна сума са 27 454 лв. и представляват 59,28 на сто от общия размер на разходите за дейността. От извършения анализ на §§ 10-20 е видно, че през

2015 г. са извършени услуги на предприятието с камаз, самосвал, фадрома, багер и автовишка на стойност 13 021 лв.

За 2016г. план-сметката на предприятието, приета от Общинския съвет, предвижда собствени приходи от стопанска дейност в размер на 225 хил.лв., което представлява 43.81 %. Кредитът по бюджета, определен на предприятието за дейностите, финансирани пряко от бюджета, е планиран в размер на 220 хил.лв., от които дейност 622 – 140 хил.лв., дейност 623 – 70 хил.лв. и дейност 745 – 10 хил.лв. Планираните разходи за годината са в размер на 463 хил.лв., от които за дейностите, финансирани пряко от бюджета – 260 хил.лв., т. е. 56%, а за стопанската дейност – 203 хил.лв., т.е 44 %. От общия размер на разходите тези за заплати, възнаграждения и осигуровки са 243 хил.лв., т.е. 53 %, за издръжка – 173 хил.лв., т.е. 37 %, от които за външни услуги – 65 хил.лв., т.е. 14 %, и 47 хил.лв., т.е. 10 % – за придобиване на ДМА.

Съгласно утвърдения с Решение №157/30.06.2008 г. на Общински съвет – Шумен Правилник за дейността ОП „Обреден дом“ предприятието осъществява следните дейности:

- \*организиране и извършване на официални семейни обреди;
- \*осигуряване и извършване на свързаните с тях услуги, символи и реквизити;
- \*поддържане на обредни сгради и гробища;
- \*изработване на ковчези;
- \*съдействие за провеждане на други празници и обреди;
- \*управление и поддържане на Гробищния парк и гробищата на територията на гр.Шумен, както и намиращите се в тях сгради и съоръжения, общинска собственост.

През 2015 г. предприятието извършва и отчита дейности, които не са включени в Правилника за дейността на ОП, а именно:

- \*дейности по озеленяване;
- \*дейности по чистота.

Измененият с решение № 120 от 31.03.2016г. на Общински съвет - Шумен предмет на дейност на предприятието включва и следните дейности:

-затревяване,залесяване и зацветяване на парковете ,зелените площи и всички свързани с това дейности по подготовка на терените и площите: запръстяване, подравняване, сеене, торене, фрезование, плевене, окопаване и поливане;

-оформяне корони на дърветата, премахване на нежелана и опасна растителност;

-поддържане на дерета на реки;

-поддържане на тревните площи на спортни съоръжения и стадиони;

-метене и миене на алейната мрежа на парковете и тревните площи;

-поддържане на детските площадки на територията на Общината;

-оборки и събиране на парковите кошчета;



- събиране и извозване на окосена трева и листа;
- шредирание на дървесната маса до вид, пригоден за депониране;
- поддържане на алеите и тревните площи на всички 51 гробищни паркове на територията на Община Шумен;
- поддържане на тревните площи и високата растителност във всички населени места/села и кметства/ на територията на Община Шумен;
- поддържане на растителността и канавките по Общинска пътна мрежа;
- поддържане на парковата алейна мрежа и тротоари при зимни условия -чистене на сняг, лед, опесъчаване и лугиране;
- снабдяване с инертни материали, свързани със зимните условия, на кметства и социални, детски и спортни заведения;
- поддържане на всички водни огледала, чешми и поливни системи;
- третиране на тревните площи на социални и детски заведения, паркове и дерета за гризачи и насекоми.

В съответствие с цитираното решение общинската администрация предлага изменение и допълнение на Правилника за дейността на общинското предприятие с актуално наименование "Паркове и обредна дейност".

Предложените числен състав и структура на общинското предприятие са в съответствие с изменения предмет на дейност и в рамките на 2016г. предприятието ще осъществява дейността си, като извършва разходи по актуализираната план-сметка, предложена за приемане от Общинския съвет, която е разчетена в съответствие с предвидените за дейностите средства в бюджета на Община Шумен.

За осъществяването на дейностите по поддържане на зелената система в Община Шумен на предприятието ще бъде предоставено от страна на ОП „Строителство и благоустройство“ имущество, свързано с предмета на дейност на ОП „Паркове и обредна дейност“.

Като се има предвид гореизложеното, предлагам Общински съвет – Шумен да вземе следните

### **РЕШЕНИЯ:**

1. Приема изменения и допълнения в Правилника за дейността на Общинско предприятие „Паркове и обредна дейност“ съгласно [Приложение №3](#).
2. Определя числен състав 60 бр. и приема структура на общинското предприятие съгласно [Приложение № 4](#).
3. За функционирането на предприятието се предоставят за управление нежилищни имоти, описани в [Приложение № 1](#) и имущество по [Приложение № 2](#).
4. Приема актуализирана план-сметка на предприятието за 2016г.

5. Задължава директора на ОП „Строителство и благоустройство“ да предаде на ОП „Паркове и обредна дейност“ следното имущество:

1.	Кастрачка НТ ЩИЛ	1
2.	Моторен уред ЩИЛ	1
3.	Дробилка „Ласки“	1
4.	Моторна косачка МВ 448Т	1
5.	Косачки	3
6.	Градинска косачка	1
7.	Храсторез	1
8.	Котлон /Зоокът/	1

**Вносител:**  
**Любомир Христов**  
**Кмет на Община Шумен**

Съгласувано,  
Росица Антонова  
Зам. кмет по ИР

Боян Тодоров  
Зам. кмет по УТСЕ