

# Д О К Л А Д

към **РАЗЧЕТА** на бюджет  
на Община Никопол  
за **2023** година

Предложеният **РАЗЧЕТ** на бюджет на Община Никопол за **2023 г.** е разработен в съответствие със Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за **2022 г.**, Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за **2022 г.** и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за **2022 г.**, ПМС № 7 от 19.01.2023 г. за уреждане на бюджетни взаимоотношения през 2023 г., писма № ФО-2 от 20.01.2023 г. и № ФО-5 от 23.02.2023 г. на министъра на финансите за разчети по бюджетите на общините за 2023 г., Закона за публичните финанси, съпътстващите нормативни актове, както и предложенията на второстепенните разпоредители с бюджет и представителите на читалищата, взели участие в комисии и разисквания.

До приемането на Закон за държавния бюджет на Република България за **2023 г.**, Закон за бюджета на държавното обществено осигуряване за **2023 г.** и Закон за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за **2023 г.**, както и на решение на Общински съвет-Никопол за приемане бюджета на Община Никопол за 2023 г., се прилага настоящия РАЗЧЕТ, ред и условия по бюджета на общината за 2023 г.

Разчетът по бюджета на Община Никопол за **2023** година е разработен в съответствие с макрорамката за страната:

- минимална работна заплата от **01.01.2023 г. – 780 лв.**

Осигурителните вноски не са променени спрямо последно утвърдените прагове от **01.04.2022г.;**

Издръжката в бюджетните дейности няма съществени изменения, спрямо показателите през **2022 г.**, тъй като не е предвидено увеличение на местните данъци и такси, както и не е предоставяна допълнително по-голяма изравнителна субсидия от държавния бюджет за местните дейности.

Общата изравнителна субсидия отново е 973 200 лв., както през **2022 г.** **Не е компенсирано от държавата увеличението на минималната работна заплата от 01.01.2023 г. в местните дейности, а са предоставени средства за компенсиране само за делегираните от държавата дейности.**

Целевата субсидия за капиталови разходи е в размер на 920 200 лв. и е формирана, като е запазен размерът на предоставената такава през 2022 г. (698 800 лв. по първоначален бюджет и допълнително 221 400 лв.). Средствата за зимно поддържане и снегочистиване остават непроменени и са в годишен размер от 65 000 лева **за 2023 г.**

Размерът на очакваните приходи **за 2023 г.** е определен на база размерът на общата субсидия за делегираните от държавата дейности, общата изравнителна субсидия и целевата субсидия за капиталови разходи, прогнозата на общинската администрация за постъпленията от местни данъци, разпореждане с общинско имущество, приходите от общински такси, глоби и други неданъчни приходи.

Всички средства в преходния остатък за местни дейности в размер на 1 768 503 лв. са с целеви характер и са описани в приложение № 6 – разпределение на преходния остатък. В остатъка са и целевите средства по ПМС № 360/10.12.2020 г. в размер на 583 225 лв. за инвестиционен обект, с наименование: „**Реконструкция на улици на територията на община Никопол,**“, който се предвижда да завърши през **2023 г.** Обекта включва три подобекта:

- Подобект № 1: Инженеринг - проектиране, изпълнение на СМР и авторски надзор на подобект: Реконструкция на улици в **с. Новачене** включващи улици: „9 -ти септември“ от т.100 до т.88; ул. „ Асен Златаров“ от т.115 до т.111, ул. „ Борис Стефанов“ от т.88 до т.86 и ул. „ Лиляна Димитрова“ от т.79 до т.52;
- Подобект № 2: Инженеринг - проектиране, изпълнение на СМР и авторски надзор на подобект: Реконструкция на улици **в с. Муселиево** включващи улица: „ Христо Ботев“ от т.107 до т.19;
- Подобект № 3: Инженеринг - проектиране, изпълнение на СМР и авторски надзор на подобект: Реконструкция на улици в **с. Вълбел** включващи улица: „Иван Вазов“ от т.65 до т.21 и стороителен надзор”.

Във връзка с намеренията за поемане на нов дългосрочен общински дълг, следва да се има предвид, че първоначалните разчети за кредит с прогнозер размер от 736 680 лв. са актуализирани в разчета по бюджета за 2023 г. и са в размер на 1 067 080 лв. Увеличението от 330 400 лв. е в

резултат на неблагоприятно съдебно решение за наложена финансова корекция по проект, с наименование: „The Bridges of Time: An Integrated Approach for Improving the Sustainable Use of Nikopol-Turnu Magurele Cross-border Cultural Heritage”, финансиран чрез Програма „Интерперг V-A Румъния – България“ (в превод на български едик: **“Мостове на времето: Интегриран подход за подобряване на устойчивото използване на трансграничното културно наследство в Никопол и Турну Мъгуреле”**), съфинансиран от Оперативна програма (ОП) Трансгранично сътрудничество Румъния – България 2014-2020 г.

Поемането на дългосрочен дълг от общината е крайна, но обоснована финансова мярка, наложена на общините като възможност за изход от финансова задлъжнялост. Добрите финансови практики към момента ни позволяват да се справим както със заварените, така и с предстоящите дългови ангажименти за разходи. Финансовата политика на общината е насочена към пълно разплащане на главниците по тези кредити с целева субсидия за капиталови разходи, която е стабилен и дългосрочно прогнозируем финансов ресурс.

## ПЛАНИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ

### 1. Функция „Общи държавни служби”

Делегирани от държавата дейности

В дейност 122 „Общинска администрация” са планирани средства за възнаграждения и осигурителни плащания на служители по трудово и служебно правоотношение.

В местна дейност 122 „Общинска администрация” са планирани средствата за издръжка, за капиталови разходи, както и тези за представителни цели на кметовете в ограничителните размери, постановени със Закона за държавния бюджет на РБ **за 2022 г.** Представителните разходи за **кмета на общината** ще са в размер **до 2 на сто** от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация”. Тези средства са променлива величина, в съответствие с изпълнението на разходите за издръжка в дейност „Общинска администрация”.

Дофинансирането **през 2023 г.** на дейност «Общинска администрация» е със запазен **планов** размер от 355 181 лв., както през 2022 г., като предвижда постигане на икономии, предвид оптимизацията на персонала в дейностите.

### Местни дейности

В дейност 123 „Общински съвети” са планирани средствата за възнаграждения и осигурителни плащания на председателя на общинския съвет и общинските съветници. Предвидени са и средства за издръжка, както и представителните разходи на общинския съвет в размер **до 1 на сто** от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация”. Тези представителни средства също са променлива величина, в съответствие с изпълнението на разходите за издръжка в дейност „Общинска администрация”.

### 2. Функция „Отбрана и сигурност”

Делегирани от държавата дейности

В дейност 239 „Други дейности по вътрешната сигурност” са планирани средства, определени **по предоставените от МФ разчети**, както и от преходният остатък от **2022 г.**

В дейност 282 „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” са предвидени средствата по стандарти и от преходен остатък за денонощните оперативни дежурни и изпълнителите по поддръжка и охрана на пунктовете за управление.

В дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия” са планирани средствата от преходен остатък, за застраховки, облекло и обучение на доброволците от доброволните формирования.

### 3. Функция „Образование”

Делегирани от държавата дейности

В дейност 311 „Детски градини” (ДГ) са планирани средствата за обучение и възпитание на децата от 2 до 6 г. В определените средства са включени разходите за възнаграждения и осигурителни вноски на персонала, за издръжка на децата в резултат на отменените такси за детски градини от 01.04.2022 г., както и преходните остатъци от целево предоставени средства за безплатни закуски, учебници, учебни помагала, др. При 165 хил. лв. издръжка за 2021 г. (в пандемична обстановка и частично работещи детски градини), поетите разходи за издръжка на децата за 2022 г. са в размер на 178 730 лв., а планираните за 2023 г. са 214 547 лв., т.е. предоставяната от държавата субсидия не компенсира изцяло, а само малка част отменените такси за детски градини.

Към 31.12.2022 г. ДГ 1 „Щастливо детство“ гр. Никопол е дофинансирана с 103 684 лв., ДГ „П.Евтимий“ в с. Новачене е дофинансирана с 40 938 лв., ДГ «Здравец» с.Муселиево е дофинансирана с 34 108 лв. **и единствено ДГ «Щастливо детство» с. Дебово не е дофинансирана.** Планираното увеличение на дофинансирането в детските градини през 2023 г. в размер на 35 817 лв. е в резултат неблагоприятните прогнози за инфлация.

В дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” за училищата не е планирано в първоначалния бюджет дофинансиране през **2023 г. Възможно е, към края на бюджетната година, поради трайно негативната тенденция към намаляване броя на учениците, да се допусне дофинансиране!** Към 31.12.2022 г. училищата успяха да приключат без дофинансиране на дейността си.

В дейност 337 „Център за подкрепа за личностно развитие” са планирани средствата за Центъра за подкрепа за личностно развитие (ОДК) - Никопол. В тази дейност за **2023 г.**, на този етап не се предвижда дофинансиране .

### 4. Функция „Здравеопазване”

Делегирани от държавата дейности

В дейност 437 „Здравен кабинет в детски градини и училища” поради намаляващия брой деца продължава дофинансирането на дейността, като планирания размер е 16 058 лв. за персонал и издръжка на медицинските работници в детските градини и училища на територията на общината.

Тъй като и в тази дейност средствата зависят от броя на децата и учениците, текущо през годината се очаква те да бъдат намалени, което предполага към края на годината да се увеличи размера на дофинансиране.

В Местна дейност 412 „МБАЛ” са предвидени средства за *субсидиране* в размер до 150 000 лв. В субсидията са включени средства за разплащане на задълженията (главници, лихви, такси, комисионни, други) по Договор за стандартен кредит за оборотни средства №6 от 25.10.2018 г. с КРЕДИТОР - „БАНКА ДСК” ЕАД, КРЕДИТОПОЛУЧАТЕЛ-„МБАЛ-НИКОПОЛ” ЕООД и СЪДЛЪЖНИК-ОБЩИНА НИКОПОЛ, други разходи за финансово оздравяване на дружеството, както и за погасяване пълния размер на главници и лихви по дължимите от здравното заведение данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства и такса за битови отпадъци към бюджета на Община Никопол, за недопускане на просрочени задължения към местния общински бюджет. По бюджета на Първостепенния разпоредител с бюджет /ПРБ/ в тази дейност са включени още средства за издръжка, включително за транспортни разходи по разнос на храната от кухнята-майка до лечебното заведение

### 5. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”

В делегирана от държавата дейност 589 се отчитат средствата на изплатената присъдена издръжка, която се изплаща от държавата по чл. 152, ал. 1 от Семейния кодекс, за сметка на неизправния длъжник, с непроменен максимален **размер от 90 лв. за 2023 г.**

В местна дейност 524 „Домашен социален патронаж” са планирани средства за заплати, осигурителни плащания, обезщетения и издръжка. Таксите за домашен социален патронаж са планирани без промяна за 2023 г.

Стартиралата от 07.01.2021 г. социалната услуга „Асистенска подкрепа” като нова, делегирана от държавата дейност, ще продължи да функционира и през 2023 г. Средствата за нея са планирани и ще се отчитат в делегирана държавна дейност 561 „Социални услуги в домашна среда”. За 2023 г. капацитетът на услугата нарастна, в резултат на допълнителни усилия на администрацията да задоволи по-голяма група нуждаещи се лица, като натуралните показатели са- 75 потребители /били 48/ и 25 социални асистенти /били 16/.

6. Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда”

В местна дейност 622 „Озеленяване”, са предвидени средства за поддръжка и ползване на наличната техника за косене и поддържане на тревните площи, включително за наемане на лица по гражд.договори.

Местна дейност „Чистота”:

План-сметката за разходите по чистотата за 2023 г. възлиза на **759 965 лв.** (при 705 305 за 2022 г., 611 417 лв. за 2021 г., 601 424 лв. за 2020 г. и 509 713 лв. за 2019 г.). Събраните приходи от таксата за битови отпадъци за 2022 г. са **275 298 лв.** (при 267 хил. лв. за 2021 г., 273 хил. лв. за 2020 г., 274 хил.лв. за 2019 г. и 261 хил. лв. за 2018 г.). Дейностите по чистотата през 2022 г. са дофинансирани с 161 930 лв. (при 214 822 лв. дофинансиране през 2021 г., 133 501 лв. дофинансиране за 2020 г.), т.е. разходите за дейността превишават постъпленията от таксата за битови отпадъци. Планираният размер на приходите от ТБО за 2023 г. е запазен и е 267 000 лв., като разчета включва и сумите по недобор от минали години.

Предоставените през 2021 г. средства в размер на 43 089 лв., във връзка с пандемията от COVID-19, с източник месечните обезпечения и отчисления за 2020 г. по чл.60, ал. 2, т.1 и 2 и чл. 64, ал. 1 от Закона за управление на отпадъците за периода от 1 март 2020 г. до 31 декември 2020 г. са частично разходвани през 2021 г. в размер на 35 332 лв. за закупуване на съдове за отпадъци, като преходният остатък за 2023 г. е в размер на 7 757 лв. и е планиран в капиталовият разчет за съфинансиране разходите за закупуването на 4 куб. контейнери за битови отпадъци.

Недобоите от минали години по основните пера на местните данъци и Таксата за битови отпадъци (ТБО) са, както следва:

1. Недобор от ТБО: 357 378 лв. Събрания недобор през 2021 г. е 63 690 лв.
2. Недобор от Данък върху недвижимите имоти: 200 354 лв. Събрания недобор през 2022 г. е 43 835 лв.
3. Недобор от Данък върху превозните средства: 369 156 лв. Събрания недобор през 2022 г. е 45 835 лв.
4. Недобор от отменения пътен данък: 8 200 лв. Събрания недобор през 2022 г. е 60 лв.
5. Недобор от патентен данък: 5 364 лв. Събрания недобор през 2022 г. е 1 644 лв.

**ОБЩО недобори: 940 193 лв.** Събрания недобор през 2021 г. е 170 575 лв.

7. Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности”

В местна дейност 714 „Спортни бази за спорт за всички” са планирани средствата за спортни дейности и мероприятия, както и тези по чл.59, ал. 3 и 5 от Закона за физическото възпитание и спорта за подпомагане на спортни организации, чийто седалище е на територията на общината и са регистрирани като юридически лица с нестопанска цел в обществена полза.

За всички спортни клубове на територията на общината е предвиден първоначален разчет на средства, с които да стартират дейността си през 2023 г., съгласно нормативните изисквания.

#### 8. Функция „Икономически дейности и услуги”

В местна дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища” са планирани средствата за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища, като целевата субсидия **за 2023 г.** е с непроменен размер от 65 000 лв.

В местна дейност 878 „Приюти за безстопанствени животни” са предвидени **5 000 лв.** за овладяване на популациите на безстопанствените животни.

#### 9. Функция „Разходи неklasифицирани в другите функции”

В дейност 910 „Разходи за лихви” са планирани средствата за лихви, за обслужване на кредитите с Фонд „ФЛАГ”.

В дейност 998 „Други разходи неklasифицирани другаде” са планирани средствата за такси и комисионни, за обслужване общинския дълг.

В *приложение № 8* е предложен индикативния годишен разчет на сметките за средства от Европейския съюз по планово изпълнение на проекти.

Приоритетно, по бюджета на първостепенния разпоредител с бюджет – кмета на Община Никопол, са предвидени средства за застраховки за общински обекти, съгласно нормативните изисквания.

Предвид високите темпове на инфлация, които продължават и през 2023 г., наложената положителна тенденция към намаляване на бюджетния дефицит беше прекъсната, като отчитаме леко покачване до 362 305 лв. (при 302 778 лв. в началото на 2022 г.) на годишна база, при 405 305 лв. в началото на 2021 г. и 691 755 лв. уточнена стойност в началото на 2020 г. Тенденцията на дефицита, спрямо докладите в предходните бюджетни периоди (за 2016 г. – 340 901 лв., за 2017 г. – 279 802 лв., за 2018 г. – 262 687 лв., за 2019 г. – 691 755 лв., за 2020 г. -405 305 лв., за 2021 г.- 302 778 лв. и за 2022 г.-342 305 лв.). Следва да отчетем факта, че 2020 г. и 2021 г. бяха благоприятни за значителното намаляване на дефицита, поради пандемията от COVID-19, тъй като много от дейностите спряха работа - детските градини, училищата, обслужващото звено от системата на образованието. Други планирани дейности и мероприятия не се осъществиха – празника на град Никопол, празниците по населените места от общината и други.

През настоящата 2023 г. не се предвижда подобряване показателите на бюджетния дефицит към края на годината, поради изключително високия и трудно прогнозируем растеж на инфлацията, както и поради липсата на компенсиране от държавата на увеличения размер на минималната работна заплата в местните дейности. Ще е необходимо да положим допълнително усилия и разбиране за включване на мерки, водещи до запазване нивата на разходите от 2022 г., а в някои случаи и до намаляването им, за да подсигури приоритетните дейности и не допуснем финансова задлъжнялост.