

ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
НИКОПОЛ

**ДОКЛАДНА ЗАПИСКА**  
от Ивелин Савов - Кмет на Община Никопол

**ОТНОСНО: приемане на разчет на бюджет на Община Никопол за 2023 година.**

Уважаеми общински съветници,

Докладвам за разглеждане и приемане на разчет на бюджет на Община Никопол за 2023 г.

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., **предлагам** да се прилага настоящия РАЗЧЕТ, ред и условия по бюджета на общината за 2023 г.

В предложения от мен доклад (**приложение № 1** към проекта за решение), са разписани основните моменти, залегнали в разчета по бюджета на Община Никопол за 2023 г.

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.

Настоящия проект на решение предвижда изрично предварителното му изпълнение. Същото е породено вследствие на липсата на Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. и постановление за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023г. Това изисква да бъде защитен обществен интерес, както на местното население, така и на бизнеса, с предварителното изпълнение на бюджета на общината, за да могат да бъдат извършени своевременно, законосъобразно, целесъобразно, ефективно, ефикасно и публично разходи, в областта на държавните служби, отбраната, образованието, здравеопазването, социалните дейности, жилищното строителство, благоустройството, комуналното стопанство, опазването на околната среда, културата, спорта, икономическите дейности и услуги и др.

Във връзка с гореизложеното, на основание чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, т. 10 и т. 23 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 94, ал. 2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, 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 уреждане на бюджетни взаимоотношения и разчети по бюджетите на общините за 2023 г., част III.7. от Указание на министъра на финансите № БЮ-1 от 10.03.2023 г. за подготовката и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2024-2026 г., чл. 60, ал. 1 и 2 от Административно-процесуалния кодекс, чл.100, ал. 2, т. 4 от Закона за лечебните заведения, чл.134 от Търговския закон и Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Никопол, **предлагам** на Общински съвет-Никопол **да**

## **Р Е Ш И:**

1. Приема **разчет** на бюджет на Община Никопол за **2023 г.**, както следва:

**1.1. ПО ПРИХОДИТЕ: 12 510 108 лв.**, разпределени по разпоредители с бюджет, по тримесечия, по параграфи и подпараграфи, съгласно **приложение № 3**, в т.ч.:

**1.1.1. приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 6 455 685 лв., в т.ч.:**

1.1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на **6 163 740 лв.**

1.1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегирани държавни дейности в размер на **30 240 лв.**

1.1.1.3. Друго финансиране в размер на **(-) 25 559 лв.**, в т. ч. **(-) 31 лв.** – по §§31-20 -възстановени трансфери за Централен бюджет на неусвоени средства от прех.остатък от 2022 г. от компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания (деца до 7 навършени години и деца от 7 до 10 навършени); и **(-) 25 528 лв.** по §§ 88-03 – целеви средства от преходен остатък от 2022 г. за разходване по програми/проекти.

1.1.1.4. Преходен остатък за държавни дейности от **2022** година в размер на **287 264 лв.**

**1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на 6 054 423 лв., в т.ч.:**

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на **517 300 лв.**

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на **1 070 750 лв.**

1.1.2.3. Целева субсидия за финансиране на капиталови разходи за местни дейности в размер на **889 960 лв.**

1.1.2.4. Обща изравнителна субсидия в размер на **973 200 лв.**

1.1.2.5. Зимно поддържане и снегочистване: **65 000 лв.**

1.1.2.6. Друго финансиране: **(+) 769 710 лв.**, в т.ч.: **(+) 116 993 лв.** по §§61-01 - очакван трансфер от МТСП по проект „Красива България“, за капиталов обект, с наименование: „*Основен ремонт на покрив на сграда на здравно заведение, находящ се в гр. Никопол, ул. „Ал. Стаймболийски“ № 27“ (МБАЛ-Никопол)*“, **(+) 34 162 лв.** по §§61-01 - очакван трансфер от МТСП-Фонд „Социална закрила“ по програма „Патронажна мобилност за доставка на топъл обяд“, за капиталов обект, с наименование: „*Закупуване на нов автомобил за Домашен социален патронаж-гр. Никопол*“, **(+) 528 394 лв.** по §§ 7600 – за възстановяване по бюджета на общината на временни безлихвени заеми, отпуснати за реализиране на дейности по проекти по оперативните програми и **(+) 90 161 лв.** за операции с финансови активи и пасиви.

1.1.2.7. Преходен остатък за местни дейности от **2022 г.** в размер на **1 768 503 лв.**

**1.2. ПО РАЗХОДИТЕ: 12 510 108 лв.**, разпределени по тримесечия, функции, групи, дейности, параграфи и подпараграфи, съгласно **приложение № 3**, в т.ч.:

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на **6 455 685 лв.**

1.2.2. За местни дейности в размер на **5 388 701 лв.**

1.2.3. За дофинансиране на делегирани от държавата дейности **665 722 лв.**

1.2.4. натуралните показатели по бюджета на общината, съгласно **приложение № 3.**

**1.3. Капиталов разчет 3 509 556 лв., съгласно приложение № 9.**

**1.4.** Определя второстепенните разпоредители с бюджет и утвърждава разчета на разходите на разпоредителите с бюджет, кметствата, кметските наместничества и субсидираните дейности при Община Никопол, до размерите, съгласно **приложение № 4**. Други, съпътстващи мероприятията разходи, извън договорените с изпълнителите, съгласно разчетите по **приложение № 4**, се извършват допълнително от разпоредителите с бюджет и/или субсидираните дейности/читалищата.

**2.** Приема разчета за някои целеви разходи, **считано от 01.01.2023 г.** както следва:

**2.1. на кръводарители**, с постоянен адрес в община Никопол, да се изплаща еднократна сума в размер на **80 лв.** на кръводарител, по утвърден списък (брой кръводарители по населени места) от кмета на общината. Общ годишен лимит на помощите за кръводаряване – **9 280 лв.** ;

**2.2. на пациентите на хемодиализирано лечение**, с постоянен адрес в община Никопол, да се изплаща месечно сумата **от 100 лв.** на пациент. Общ годишен лимит **за 2023 г.** на помощите за пациентите на хемодиализирано лечение – **7 200 лв.** Помоща се изплаща след представен официален документ от съответното профилирано лечебно заведение за провеждане на програмно хемодиализирано лечение от съответния пациент, кандидатствал за помоща;

**2.3. помощи за погребение** на бивши жители на община Никопол- общ годишен лимит **5900 лв.**;

**2.4. други помощи:** общ годишен лимит в размер на **12 000 лв.**, в т.ч.:

**2.4.1.** общо до 2000 лв. за юридически лица – организации с нестопанска цел за лица с увреждания, със седалище и адрес на управление в община Никопол;

**2.4.2.** общо до 2000 лв. за деца с изявени дарби, с постоянен адрес в община Никопол – индивидуалната помощ за всяко дете се утвърждава с решение на общинския съвет;

**2.4.3.** 400 лв. за първото родено дете през **2023 г.**, регистрирано с постоянен адрес в община Никопол. За близнаци, първородени деца в общината **през 2023 г.**, помощта е в двоен размер - 800 лв.;

**2.4.4.** общо до 7 200 лв. – за еднократни финансови помощи, еднократни помощи за лечение и др.

**2.5.** всяка от помощите по т. 2.4. се изплаща след поименното ѝ утвърждаване с решение на общинския съвет.

**2.6.** *Общественния съвет за контрол при осъществяване на дейностите в областта на социалните помощи и социалните услуги в Община Никопол* дава становища за отпускане на еднократни помощи по решение на общинския съвет, при съответните основания, до изчерпване на лимита на утвърдените средства.

**2.7.** Упълномощава кмета на общината да договори/определи допълнителните условия по целевите разходи по т. 2, свързани с времето, начинът и редът на предоставяне и отчитане на тези средства.

**3.** Приема следните лимити за разходи:

**3.1.** За представителни разходи на кмета на общината, кметовете на кметства и кметските наместници от общината в размер до 2 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка на дейност „Общинска администрация“;

**3.2.** За представителни разходи на общинския съвет - до 1 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка на дейност „Общинска администрация“;

**3.3.** В лимитите по т. 3.1. и 3.2. не са включени средствата, с източник дарения/помощи.

**4.** Утвърждава списък на длъжностите и на лицата, които имат право за транспортни разноски за пътуване от местоживеенето до местоработата и обратно, когато те се намират в различни населени места, съгласно **приложения № 5, № 5а и № 5б**.

**4.1.** Утвърждава размера на средствата по т. 4 в размер на **100 на сто** от действителните разходи за транспорт за пътуващите **по приложения № 5, № 5а и № 5б**. На тези лица се възстановяват разходите за транспорт, съгласно утвърдените разпоредби с **Решение № 384/30.10.2018 г.** на Общински съвет-Никопол.

**5.** Утвърждава първоначален разчет за субсидии на организации с нестопанска цел в размер до **22 500 лв.** за спортно-състезателна и учебно-тренировъчна дейност /съдийски разходи, хонорари, транспорт, екипировка, такси и др./, както следва:

- на Сдружение „ФК Ситомир” – гр.Никопол – до 8 500 лв.;
- на Сдружение „Клуб по водни спортове-Никопол” – до 2 000 лв.
- на Сдружение „ФУТБОЛЕН КЛУБ-СЛАВИЯ” – с.Новачене – до 5 000 лв.
- на Сдружение „ФУТБОЛЕН КЛУБ СПАРТАК-МУСЕЛИЕВО 22“ - с.Муселиево– до 5 000 лв.;
- на Сдружение „СПОРТЕН КЛУБ НИКОПОЛ ЕКСТРИЙМ” – гр. Никопол – до 2 000 лв.

**5.1.** Упълномощава кмета на общината да договори условията за ползване на средствата.

**6.** Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз, съгласно **приложение №8.**

**7.** Оправомощава кмета на Община Никопол, да променя (размества) по тримесечия и месеци на усвояване утвърдените с настоящото решение суми на обекти от капиталовия разчет, без да изменя размера на разходите по обекти.

**8.** Оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:

8.1. в частта за делегираните от държавата дейности - между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност;

8.2. в частта за местните дейности - между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да изменя общия размер на разходите;

8.3. в разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи.

**9.** Възлага на кмета на общината:

9.1. Да организира прилагането на утвърденото разпределение на бюджета по тримесечия;

9.2. Да определи конкретните права и отговорности на второстепенните и от по-ниска степен разпоредители с бюджетни кредити;

9.3. Да ограничава или спира финансиране на бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина и разписаните правила по функциониращата Система за финансово управление и контрол;

9.4. Да отразява служебно промените по общинският бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения и спонсорства и в съответствие с волята на дарителя, донора.

9.5. Да информира след изтичане на всяко тримесечие общинския съвет в подходяща форма за вида, размера и причините за просрочените задължения, както и за просрочените вземания и да предложи мерки за тяхното намаляване и ликвидиране.

**10.** Упълномощава кмета на общината да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни парични средства по общинския бюджет за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и по други национални и международни програми/мерки/проекти, включително и на бюджетни организации, чийто бюджет е част от общинския бюджет.

10.1. за всеки отделен случай кмета на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по-късно от края на **2023** година.

10.2. временно свободните парични средства по консолидирания бюджет на общината, с източник постъпленията от продажба на общински нефинансови активи, средствата от закритите извънбюджетни сметки на общината, приходите от таксата за битови отпадъци, временно свободните средства от сметките за чужди средства, както и средствата по проект, *„Мостове на времето: Интегриран подход за подобряване на устойчивото използване на*

трансграничното културно наследство в Никопол и Турну Мъгуреле (THE BRIDGES OF TIME: AN INTEGRATED APPROACH FOR IMPROVING THE SUSTAINABLE USE OF NIKOPOL-TURNU MAGURELE CROSS-BORDER CULTURAL HERITAGE)", съфинансиран чрез Програмата за трансгранично сътрудничество Румъния - България 2014-2020 г. ДБФП № 32881/14.03.2017 г. и проект „I-TEN: Подобро третостепенни възли Турну Мъгуреле - Никопол за устойчиво развитие на района, за по-добра връзка с TEN - Т инфраструктурата (I-TEN: Improved tertiary nodes Turnu Magurele - Nikopole for sustainable development of the region for a better connection to TEN-T infrastructure)", съфинансиран чрез Програмата за трансгранично сътрудничество Румъния - България 2014-2020 г. ДБФП № 70577/24.05.2017 г., могат да се ползват както към 31.12.2022 г., така и през 2023 г., до тяхното възстановяване, при условие че не се нарушава своевременното финансиране според предназначението им, за извършване на разходи за държавни, местни и дофинансирани дейности по бюджета, общинските сметки и дейности по програми, мерки, проекти и други на Кохезионния и Структурните фондове, Разплащателна агенция, други международни програми.

10.3. с цел да не бъде нарушено изпълнението на договорени дейности се допуска текущо през годината, в рамките на общинския бюджет, със средства с източник – приходите за местни дейности, авансово финансиране на програми/мерки/проекти с временни безлихвени заеми от бюджета на общината, когато плащанията за тези дейности са договорени и очаквани, но не са получени от съответната програма/мярка/проект. Тези безлихвени заеми се погасяват през следващата бюджетна година, с размера на постъпилите средства от съответната програма/мярка/проект. Към 31.12.2022 г., както и през 2023 г. средствата по установени финансови корекции, недопустимите и окончателно неverifiedицираните разходи по проекти/мерки/програми и др., за които са отпуснати безлихвени заеми от общинския бюджет, се преобразуват в трансфер и остават за сметка на общината.

10.4. във всички останали случаи, при възникване на потребност от предоставяне на временни безлихвени заеми, кмета на общината внася предложение за предоставянето им по решение на общинския съвет.

#### **11. Упълномощава кмета на общината:**

11.1. да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по структурни и други фондове на Европейския съюз и на други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на общинския план за развитие.

12. Определя максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 година в размер до **15 на сто** от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години; ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения (чл. 94, ал. 3, т. 1 от ЗПФ).

13. Определя максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 година в размер до **50 на сто** от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години; ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения (чл. 94, ал. 3, т. 2 от ЗПФ).

14. Определя размера на просрочените задължения от 2022 година, които ще бъдат разплатени от бюджета за 2023 година, съгласно **приложение № 2**.

15. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2023 г., съгласно **приложение № 2а**.

16. Определя лимитите по общинския дълг за 2023 г., съгласно **приложение № 7**:

17. Утвърждава разпределението на средствата от преходния остатък от 2022 г., съгласно **приложение № 6**.

18. Определя **приоритети**, по които се изразходват постъпилите по бюджета средства за 2023г.:

18.1. заплати/възнаграждения, осигурителни плащания, обезщетения, стипендии, медикаменти, помощи, общински дълг;



18.2. капиталови разходи по договорени плащания (спогодби), храна, вода, отопление, осветление, облекло, заеми, други капиталови разходи, други.

19. Задължава ръководителите на бюджетни звена, финансирани от общинския бюджет да спазват стриктно бюджетната и финансова дисциплина при изпълнение на приетия от общинския съвет бюджет.

20. Утвърждава разчет на средства за финансиране през **2023 г.** на МБАЛ-Никопол ЕООД, както следва:

20.1. субсидия в размер до **150 000** лева, в т.ч.:

- 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 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. Допуска се погасителните вноски по договора за стандартен кредит с Банка ДСК да се нареждат и от Община Никопол по банкова сметка, посочена от кредитора;

-за други разходи.

20.2. по бюджета на първостепенния разпоредител с бюджет за Община Никопол, в местна дейност 412 „Многопрофилни болници за активно лечение” – за издръжка (§ 10-00), по първоначален разчет в размер до **6 700 лв.**, в т.ч. за транспортни разходи по разнос на храната от кухнята-майка до лечебното заведение;

21. Утвърждава средства в размер до **70 000 лв.**, за провеждане на мероприятия в община Никопол по дезинсекция на комари, за овладяване популацията им. Средствата се планират по бюджета на общината при първостепенния разпоредител с бюджет и се разходват в местна дейност 898 „Други дейности по икономиката”, по съответните разходни параграфи на Единната бюджетна класификация за **2023 г.**

22. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза (**1-ви етап**) за периода **2024-2026 г.**, както следва:

22.1. *за Община Никопол*: съгласно приложения по образец на Министерство на финансите № 1а - „Прогноза за показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2023 г. и 2024 г.“, № 6г – „Прогноза за общинския дълг (вкл. и намеренията за поемане на нов дълг) и на разходите за лихви по него за периода 2024 г.-2026 г. на Община Никопол“, № 8 – „Прогноза за периода 2023 – 2026 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на Община Никопол“;

22.2. *за МБАЛ-Никопол* (като контролирано от общината лице, попадащо в обхвата на сектор „Държавно управление“) - съгласно приложения по образец на Министерство на финансите № 6а-„Прогноза за намерения за поемане на задължения чрез договори за финансов лизинг и други форми на дълг за периода 2024-2026 г.“, № 6б – „Прогноза за нов дълг и финансиране чрез заеми на база действащи договори и намерения за поемане на задължения по нови заеми за периода 2024-2026 г.“, № 6в – „Справка за разходите на начислена основа за лихви по обслужване на заемите на база действащи договори за заеми и намерения за поемане на задължения по нови договори за заеми за периода 2024-2026 г.“ и № 10а – „Прогноза за приходите и разходите на нефинансовите предприятия за периода 2024-2026 г. и за активите и пасивите им към 31 декември на съответната година“.

23. Приема доклада на кмета на общината, съгласно **приложение №1**.

24. Да се изплати еднократна финансова помощ на Каймет Ибрахимова Реджебова от гр. Никопол, по Заявление с вх. № 94-460/07.03.2023 г., в размер на **200 (Двеста) лева**, за финансово подпомагане, съгласно Становище на *Обществения съвет за съдействие и контрол при осъществяване на дейностите по социално подпомагане в Община Никопол* от заседание № 3, проведено на 09.03.2023 г.

24.1. Помоща по т. 24 е включена в първоначалния разчет на бюджет на Община Никопол за **2023 г.**

25. Допуска предварително изпълнение на настоящото решение, с оглед защита на особено важни обществени интереси от приемането и изпълнението на разчета на общинския бюджет, с цел осигуряване живота и здравето на гражданите от община Никопол, за обезпечаване на бюджетните дейности със своевременен финансов ресурс.

**ИВЕЛИН САВОВ**

**Кмет на Община Никопол**

Съгласували:

Зам.-кмет: .....(Анелия Димитрова)

Зам.-кмет: .....(Ахмед Ахмедов)

Юриисконсулт:.....(Исмаил Гюляшлиев)

Изготвил: Директор на дирекция „ФСД“:..... (С.Стефанов)