РЕШЕНИЕ

№ 820

Относно: Приемане бюджета на Община Павликени за 2023 г.

Общински съвет Павликени на основание чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 94, ал. 2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 година, (ДВ бр. ДВ бр. 66 от 1 август 2023г.); Постановление № 108/09.08.2023 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет за 2023 г., Решение № 337 от 02.05.2023 г. за изменение и допълнение на Решение № 280 на Министерския съвет от 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 г., Решение на Министерски съвет № 70/27.01.2023 за бюджетна процедура за 2024 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Павликени и проведено обществено обсъждане

Р Е Ш И:

1. Приема бюджета на Община Павликени за 2023 г. по пълна бюджетна класификация в размер на 36 958 110 лв., както следва:

1.1. Приходна част в размер на 36 958 110 лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	§§	Държавни план	Общински план	Общо план
1	2	3	4	5
I. Данъчни и неданъчни приходи		**409778**	**6506608**	**6916386**
1. Данъчни приходи			2352000	2352000
2. Неданъчни приходи		409778	4154608	4564386
II. Взаимоотношения с централния бюджет		**20155693**	**3988800**	**24144493**
1. Обща субсидия	31-11	20183033		20183033
2. Обща изравнителна субсидия	31-12		1860100	1860100
3. Зимно поддържане и снегопочистване	31-12		180900	180900
4. Целева субсидия за капиталови разходи	31-13	0	1742200	1742200
5. Получени трансфери за др. целеви разходи от ЦБ	31-18		205600	205600
6. Възстановени трансфери за ЦБ	31-20	-27340		-27340
III. Трансфери		**0**	**-400599**	**-400599**
1. Получени трансфери (МРРБ за ОУП и МТСП)	61-01		214212	214212
2. Предоставени трансфери на Община Никопол	61-02	0	-234200	-234200
3. Получени трансфери	62-01		118869	118869
4. Предоставени трансфери по съфинансиране	62-02		-506255	-506255
5. Получени трансфери от ПУДООС	64-01		6775	6775
IV Временни безлихвени заеми		**120890**	**392338**	**513228**
1. Временен безлихвен заем м/у бюджет и ССЕС	76-00	120890	392338	513228

V. Операции с финансови активи и пасиви		**1881376**	**3903226**	**5784602**
1. Възстановени суми по възмездна финансова помощ	72-02		25000	25000
2. Погашения по дългосрочни заеми от фонд ФЛАГ	83-82		-355000	-355000
3. Събрани средства и извършени плащания за ССЕС	88-03	-455286	-13712	-468998
4. Преходен остатък	95-01	2251813	4246938	6498751
5. Остатък в левове по валутна сметка от предх. период	95-02	84849		84849
		22567737	***14390373***	***36958110***

1.2 Разходна част в размер на 36 958 110 лв., както следва:

1.2.1. По функции на бюджетния класификатор

в лева

ФУНКЦИИ	**2023 г. по начин на финансиране**			
	държавни дейности	дофинансиране	местни дейности	ОБЩО
01 - ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ	1982927	955310	1429417	**4367654**
02 - ОТБРАНА И СИГУРНОСТ	236253	0	0	**236253**
03- ОБРАЗОВАНИЕ	14639325	175944	209000	**15024269**
04 - ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ	1124705	0	24446	**1149151**
05 - СОЦИАЛНИ ГРИЖИ	3282035	4310	728560	**4014905**
06 - БЛАГОУСТРОЯВАНЕ	0	0	7390163	**7390163**
07 - КУЛТУРА	1171154	1200	2009493	**3181847**
08 - ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ	0	0	1422530	**1422530**
09 - РЕЗЕРВ	131338	0	40000	**171338**
ОБЩО РАЗХОДИ	**22567737**	**1136764**	**13253609**	**36958110**

1.2.2. По основни параграфи на бюджетния класификатор

в лева

НАИМЕНОВАНИЕ	§	§	**2023 г. по начин на финансиране**			
			държавни дейности	дофинансиране	местни дейности	ОБЩО
Заплати за персонал	01	00	13334264	655400	2056250	**16045914**
Др. възнаграждения и плащания	02	00	1080369	166350	452105	**1698824**
Зад. осигурителни вноски от работодат.	05	00	3092892	137870	467260	**3698022**
Издръжка	10	00	3799155		6920536	**10719691**
Платени данъци, такси и адм. санкции	19	00	-24164	0	-293800	**-317964**
Стипендии	40	00	110058	0	0	**110058**
Обезщетения и помощи	42	00	52939	0	14000	**66939**
Субсидии за нефин. Предприятия	43	00			19000	**19000**
Субсидии на организации с нестоп. цел	45	00	641240	1200	260000	**902440**
Разходи за членски внос	46	00	240	0	18200	**18440**
Разходи за лихви по заеми	22	00	0	0	40000	**40000**
Основен ремонт на ДМА	51	00		2972	1906468	**1909440**
Придобиване на ДМА	52	00	349406	172972	1380490	**1902868**
Придобиване на НДА	53	00		0	10000	**10000**
Придобиване на земя	54	00			3100	**3100**
Резерв	00	98	131338			**131338**
ОБЩО РАЗХОДИ			**22567737**	**1136764**	**13253609**	**36958110**

1.3. Утвърждава инвестиционна програма в размер на 5 155 208 лв. по приложения поименен списък и разчет за финансиране на обектите за строителство и на другите инвестиционни разходи, свързани с придобиването на дълготрайни материални и нематериални активи и обекти за основен ремонт през 2023 г. /Приложение №1/.

1.4. Утвърждава разпределение на капиталовите разходи, финансирани от приходи по §40-00 Постъпления от продажби на общински нефинансови активи през 2023 г. /Приложение № 2/.

2. Определя максимален размер за общинския дълг както следва:

2.1. Нов общински дълг за текущата година не повече от 1 000 000 лв.

2.2. Общински гаранции, които могат да бъдат издадени през годината не повече от 300 000 лв.

2.3. Максималният размер на общинския дълг и общинските гаранции в края на бюджетната 2023 година да не надвишава 1 275 000 лв.

3. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 година в размер на 15 %, съгласно чл. 94, ал. 3, т. 1 от Закона за публичните финанси – не повече от 4 000 000 лв.

4. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 година в размер на 50 %, съгласно чл. 94, ал. 3, т. 2 от Закона за публичните финанси – не повече от 13 300 000 лв.

5. Утвърждава разчет за целеви разходи, както следва:

5.1. Помощи за погребения в размер на 4 000 лв., но не повече от 400 лв. за едно погребение.

5.2. Помощи по решение на Общински съвет за случаи извън предвидените в Закона за социално подпомагане – 10 000 лв., в т.ч. за подпомагане на деца по реда на Наредба за условията и реда за осъществяване на закрила на деца с изявени дарби – 1000 лв., за програма „Ин - витро” – 5 000 лв. и 4 000 лв. за отпускане на еднократна финансова помощ.

6. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и други международни програми за 2023 г., съгл. приложение № 3.

7. Определя следните лимити за разходи:

7.1. Средства за социално-битово и културно обслужване в размер до 3 % от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения.

7.2.1. Представителни разходи на кмета на общината, на кметовете на кметства и кметските наместници, се определят съгласно чл. 94, ал. 1 от ЗДБРБ за 2023 г. в размер до 3 на сто от общия годишен размер на извършените разходи по §§ 10-00 „Издръжка“ за дейност 122 „Общинска администрация“.

7.2.2. Представителните разходи на председателя на Общински съвет се определят съгласно чл. 94, ал. 2 от ЗДБРБ за 2023 г. в размер до 1,5 на сто от общия годишен размер на извършените разходите по §§ 10-00 „Издръжка“ за дейност 122 „Общинска администрация“.

7.3. Утвърждава разход за режийни разноски за ученическо столово хранене в размер на 117 000 лв., финансирани от местни приходи.

7.4. Утвърждава средства за тържества и честванията в размер на 198 000 лв. по утвърден от Общинския съвет Културен календар, съгласно приложение № 4.

7.5. Утвърждава средства за спортни мероприятия и честванията в размер на 28 400 лв. по утвърден от Общинския съвет Спортен календар, съгласно приложение № 5.

8. Утвърждава разходите за заплати, без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегиран бюджет, както следва:

в лева

функция	дейност		Разходи за заплати за 2023 г.			
			Държавни дейности	дофинан-сиране	Местни дейности	общо
1	122	Общинска администрация	1600060	655400		**2255460**
1	123	Общински съвет			60000	**60000**
2	282	Отбранително-мобилизационна подготовка	74000			**74000**
3	336	Столове			96360	**96360**
3	337	Извънучилищни дейности	60000			**60000**
3	389	Други дейности по образованието			25500	**25500**
4	431	Детски ясли и кухни	565700			**565700**
4	437	Здравни кабинети	225182			**225182**
4	469	Други дейности по здравеопазването	11820			**11820**
5	524	Домашен социален патронаж			210000	**210000**
5	525	Клубове на пенсионера и инвалида			151200	**151200**
5	526	ЦОП	245000			**245000**
5	530	ЦНСТ	851648			**851648**
5	540	Дом за стари хора	370000			**370000**
5	550	ЦСРИ	180000			**180000**
5	551	Дневен център	165000			**165000**
5	561	Социални услуги в домашна среда	47500			**47500**
6	604	Осветление на улици и площади			65000	**65000**
6	606	Ремонт улици			113000	**113000**
6	622	Озеленяване			277990	**277990**
6	623	Чистота			535000	**535000**
6	627	Управление на дейностите по отпадъците			14000	**14000**
7	714	Спортна база			125300	**125300**
7	739	Музеи	251124			**251124**
7	745	Обредни домове			38000	**38000**
7	746	Зоопарк			150000	**150000**
8	866	Общински пазар			53100	**53100**
8	878	Приюти за безстопанствени животни			79100	**79100**
8	898	Други дейности по икономиката			62700	**62700**
		Общо:	**4647034**	**655400**	**2056250**	**7358684**

9. Утвърждава численост на персонала за делегираната от държавата дейност „Общинска администрация” в размер на 75 щатни бройки.

10. Утвърждава списъци на длъжностите и лицата, които имат право на транспортни разходи съгласно чл. 35 от ПМС № 108 от 08.08.2023 г., както следва:

10.1. Функция „Образование” в размер на 100 % от стойността на билета или картата за Дейност 311 – „Детски градини” – педагогически персонал; за Дейност 318 – „Подготвителна група в училище” – педагогически персонал, за Дейност 322 „Неспециализирани училища” – педагогически персонал и Дейност 326 „Професионални гимназии“ – педагогически персонал, съгласно приложение № 6.

10.2. Дейност 122 „Общинска администрация”, Дейност 437 – „Здравни кабинети” и дейност 878 „Общински приюти за безстопанствени животни“ – 100 % от стойността на разхода за гориво за личен транспорт, карта или билет, съгласно приложение № 7.

10.3. Функция „Социални осигуряване, подпомагане и грижи”, в размер на 100 % от стойността на билета или от стойността на разхода за гориво за личен транспорт за Дейност 526 „Център за обществена подкрепа”, Дейност 540 – „Дом за стари хора – Караисен, Дейност 551 – „Дневен център за деца с увреждания” и Дейност 530 „Центрове за настаняване от семеен тип” съгласно приложение № 8.

10.4. Разходите са за сметка на издръжката на съответната дейност при спазване на приоритетите храна, медикаменти, вода, горива и енергия.

11. Утвърждава субсидии, финансирани с общински приходи, както следва:

11.1. За дофинансиране на организации с нестопанска цел в размер на 1 200 лв., за следните читалища:

Наименование на читалище	Сума
НЧ „Ради Фичев“ - с. Вишовград	1 200
ВСИЧКО:	**1 200**

11.2. За организации с нестопанска цел – спортни клубове – в размер на 260 000 лв. Разпределението на средствата е извършено съгласно Наредба за условията и реда за финансово подпомагане от бюджета на Община Павликени на дейността на спортните клубове и ползване на спортните обекти и съоръжения, собственост на общината.

12. Задължава кмета на общината:

12.1. Да разпредели и утвърди одобрените средства по общинския бюджет по пълна бюджетна класификация и по тримесечия.

13. Оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:

13.1. 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.

13.2. 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.

13.3. В разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи.

13.4. Да актуализира общинския бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения и спонсорство, в съответствие с волята на дарителите и спонсорите.

14. Възлага на кмета:

14.1. Да определи бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

14.2. Да утвърди бюджетите на разпоредителите с бюджет от по-ниска степен.

14.3. Да организира разпределението на бюджета по тримесечия и да утвърди разпределението.

14.4. Да информира общинския съвет в случай на отклонение на средния темп на нарастване на разходите за местни дейности и да предлага конкретни мерки за трайно увеличаване на бюджетните приходи и/или трайно намаляване на бюджетните разходи.

14.5. Да включва информацията по чл. 125, ал. 4 от ЗПФ в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях.

14.6. Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изисквания на съответния Управляващ орган и на МФ.

15. Упълномощава кмета да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет и от сметките за средства от ЕС за плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз, по други международни, национални и други програми, включително и на бюджетни организации, чийто бюджет е част от общинския бюджет.

15.1. За всеки отделен случай кметът 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.

15.2. При предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от ЗПФ.

15.3 При предоставяне на средства от сметките за средства от ЕС да се спазват изискванията на чл. 104, ал. 1, т. 4 от ЗПФ.

15.4. Във всички останали случаи, при възникване на потребност от предоставяне на временни безлихвени заеми, кметът на общината внася предложение за предоставянето им по решение на Общинския съвет.

16. Упълномощава кмета:

16.1 Да ползва временно свободните средства по бюджета на общината за текущо финансиране на одобрените по бюджета на общината разходи и други плащания, при условие че не се нарушава своевременното финансиране на делегираните от държавата дейности в определените им размери, като и на местните дейности и се спазват относимите за общините фискални правила по ЗПФ, като не се променя предназначението на средствата в края на годината.

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

16.3. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансиране на плащанията и за съфинансиране на общински програми и проекти.

16.4 При неизпълнение на приходната част по бюджета на общината, което може да доведе до влошаване на финансовия стабилитет, да намалява определените трансфери на второстепенните разпоредители с бюджет за местни дейности и дофинансиране на държавните дейности, под утвърдените им размери от първостепенния разпоредител.

17. Определя второстепенни разпоредители с бюджет по реда на чл. 11, ал. 10 от Закона за публичните финанси, както следва:

- зам. кмет на Община Павликени – за направление „Образование” и за дейности, неприлагащи системата на делегирани бюджети;

- Директор на СУ „Бачо Киро” – гр. Павликени;
- Директор на ОУ „Св. Климент Охридски” – гр. Павликени;
- Директор на ОУ „Св. Св. Кирил и Методий” – с. Батак;
- Директор на ОУ „Бачо Киро” – гр. Бяла черква;
- Директор на ОУ „Филип Тотю” – с. Върбовка;
- Директор на ПГАТ „Цанко Церковски“ гр. Павликени.
- Директор на ДГ „Осми март“ гр. Павликени;
- Директор на ДГ „Слънце“ гр. Павликени;
- Директор на ДГ „Вяра, Надежда, Любов“ гр. Павликени;
- Директор на ДГ „Св. Св. Кирил и Методий“ с. Батак
- Директор на ДГ „Атанас Неделчев“ гр. Бяла черква;
- Директор на ДГ „Цветни мечти“ с. Върбовка;
- Директор на ДГ „Детски свят“ с. Долна Липница;
- Директор на ДГ – с. Караисен;
- Директор на ДГ „Райна Княгиня“ с. Недан;
- Директор на ДГ „Буратино“ с. Стамболово;
- Кмет на кметство гр. Бяла черква;
- Директор на ОП „БКД“ – гр. Павликени;
- Директор на КСУ – гр. Павликени;
- Директор на Исторически музей-Павликени;
- Директор на Исторически музей – гр. Бяла черква;

Второстепенните разпоредители прилагат системата на делегиран бюджет, която дава право на директора:

- Самостоятелно да се разпорежда с утвърдените по бюджета средства;
- Да извършва компенсирани промени на утвърдените с бюджета му разходи.
- Да определя индивидуалните възнаграждения на служителите и работниците в рамките на утвърдената численост.
- Второстепенните разпоредители с бюджет, работещи по системата на делегираните бюджети, имат право да реализират собствени приходи от такси, цени на услуги и управление на общинска собственост.

18. Задължава кмета на общината:

18.1. Да ограничава или спира финансиране на бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина и при неспазване на определените в закона приоритети съгл. чл. 130 от ЗПФ.

18.2. Да предприеме действия за събиране на просрочените вземания в размер на не по-малко от 60 % от наличните към края на 2022 г. просрочени вземания от предходни години.

19. Утвърждава разпределението на преходния остатък от 2022 г. в размер на 6 583 600 лв. по функции и дейности съгласно приложение № 9.

20. Кметът на общината, като първостепенен разпоредител с бюджет, финансира плащанията, като спазва следните приоритети:

20.1. Плащания по общински дълг.

20.2. Финансиране на второстепенни разпоредители с бюджет на делегирани бюджети.

20.3. Финансиране дейността на бюджетните структури.

20.4. Субсидии за нефинансови предприятия.

21. Приема за сведение протокола от публичното обсъждане на бюджета, съгласно приложение № 10.

22. Утвърждава показателите по чл. 45, ал. 1, т. 2 от Закона за публичните финанси за кметствата и населените места с кметски наместници, с изключение на тези, които са второстепенни разпоредители, съгласно приложения от № 13 до № 30.

Приложения:

- Приложение № 1 Поименен списък на обектите за строителство през 2023 г. по източници на финансиране;
- Приложение № 2 Разшифровка на капиталовите разходи, финансирани с приходи по § 40-00;
- Приложение № 3 Справка за сметките за средствата от Европейския съюз за 2023г.;
- Приложение № 4 – Културен календар за 2023 г. със събитията, които ще се финансират от общината;
- Приложение № 5 Спортен календар за 2023 г. със събитията които ще се финансират от общината;
- Приложение № 6 Поименен списък на пътуващи лица от Функция „Образование”;
- Приложение № 7 Поименен списък на пътуващи от дейност „Общинска администрация”, Функция „Здравеопазване” и Функция „Култура и религиозни дейности”;
- Приложение № 8 Поименен списък на пътуващи от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”;
- Приложение № 9 Разпределение на преходния остатък от 2022 г. по функции;
- Приложение № 10 Протокол от публично обсъждане на „Бюджет 2023”;
- Приложение № 11 Актуализирана бюджетна прогноза за местни дейности за периода 2024-2026 г.;
- Приложение № 12 Актуализирана бюджетна прогноза на МБАЛ – Павликени за периода 2024-2026 г.;
- Приложения от № 13 до № 30 Бюджети на кметства и кметски наместничества, които не са второстепенни разпоредители.

ХРИСТО КАВАЛСКИ:
Председател на ОбС-Павликени