РЕШЕНИЕ

№ 74

Относно: Приемане бюджета на Община Павликени за 2024 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 2024 година, (ДВ бр. 108 от 30.12.2024 г.); Постановление № 13 от 29.01.2024 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет 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 2024 г. по пълна бюджетна класификация в размер на 40 433 493 лв., както следва:

1.1. Приходна част в размер на 40 433 493 лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	§§	Държавни план	Общински план	Общо план
1	2	3	4	5
I. Данъчни и неданъчни приходи		**282637**	**6734735**	**7017372**
1. Данъчни приходи			2477000	2477000
2. Неданъчни приходи		282637	4257735	4540372
II. Взаимоотношения с централния бюджет		**22825277**	**4049400**	**26874677**
1. Обща субсидия	31-11	22827068		22827068
2. Обща изравнителна субсидия	31-12		1870400	1870400
3. Зимно поддържане и снегопочистване	31-12		181000	181000
4. Целева субсидия за капиталови разходи	31-13	0	1751300	1751300
5. Получени трансфери за др. целеви разходи от ЦБ	31-18		246700	246700
6. Възстановени трансфери за ЦБ	31-20	-1791		-1791
III. Трансфери		**0**	**-853826**	**-853826**
1. Получени трансфери	61-01		78059	78059
2. Предоставени трансфери на Община Никопол (за депо)	61-02	0	-734280	-734280
3. Предоставени трансфери по съфинансиране	62-02		-197605	-197605
IV Временни безлихвени заеми		**59493**	**434103**	**493596**
1. Временен безлихвени заем м/у бюджет и ССЕС	76-00	59493	434103	493596
V. Операции с финансови активи и пасиви		**2194472**	**4707202**	**6901674**
1. Възстановени суми по възмездна финансова помощ	72-02		320096	320096
3. Събрани средства и извършени плащания за ССЕС	88-03	-645336		-645336

4. Преходен остатък	95-01	2631016	4387106	7018122
5. Остатък в левове по валутна сметка от предходен период	95-02	208792		208792
		25361879	***15071614***	***40433493***

1.2 Разходна част в размер на 40 433 349 лв., както следва:

1.2.1. По функции на бюджетния класификатор

в лева

ФУНКЦИИ	**2024 г. по начин на финансиране**			
	държавни дейности	дофинансиране	местни дейности	ОБЩО
01 - ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ	2077166	1028130	1196388	**4301684**
02 - ОТБРАНА И СИГУРНОСТ	362458	0	0	**362458**
03- ОБРАЗОВАНИЕ	16027425	147720	178500	**16353645**
04 - ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ	1186759	0	15446	**1202205**
05 - СОЦИАЛНИ ГРИЖИ	4067513	4000	810670	**4882183**
06 - БЛАГОУСТРОЯВАНЕ	0	0	8428238	**8428238**
07 - КУЛТУРА	1350582	1200	1567241	**2919023**
08 - ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ	0	0	1694081	**1694081**
09 - РЕЗЕРВ	289976	0		**289976**
ОБЩО РАЗХОДИ	**25361879**	**1181050**	**13890564**	**40433493**

1.2.2. По основни параграфи на бюджетния класификатор

в лева

НАИМЕНОВАНИЕ	§	§	**2024 г. по начин на финансиране**			
			държавни дейности	дофинансиране	местни дейности	ОБЩО
Заплати за персонал	01	00	15 327 129	765 650	2 602 670	**18 695 449**
Др. възнаграждения и плащания	02	00	1 142 950	109 850	442 495	**1 695 295**
Зад. осигурителни вноски от работодател	05	00	3 637 632	156 630	574 965	**4 369 227**
Издръжка	10	00	3 933 508		6 619 436	**10 552 944**
Платени данъци, такси и адм. санкции	19	00	-5 898	0	-427 000	**-432 898**
Стипендии	40	00	89 731	0	0	**89 731**
Обезщетения и помощи	42	00	58 942	0	14 000	**72 942**
Субсидии за нефин. Предприятия	43	00			4 368	**4 368**
Субс. на организации с нестопанска цел	45	00	770 224	1 200	285 000	**1 056 424**
Разходи за членски внос	46	00	240	0	19 000	**19 240**
Основен ремонт на ДМА	51	00		0	1 136 400	**1 136 400**
Придобиване на ДМА	52	00	117 445	147 720	2 579 230	**2 844 395**
Придобиване на НДА	53	00		0	10 000	**10 000**
Придобиване на земя	54	00			30 000	**30 000**
Резерв	00	98	289 976			**289 976**
ОБЩО РАЗХОДИ			**25 361 879**	**1 181 050**	**13 890 564**	**40 433 493**

1.3. Утвърждава инвестиционна програма в размер на 8 224 651 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 2024 г. /Приложение №1/.

1.4. Утвърждава разпределение на капиталовите разходи, финансирани от приходи по §40-00 Постъпления от продажби на общински нефинансови активи през 2024 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 380 000 лв.

2.3. Максималният размер на общинския дълг и общинските гаранции в края на бюджетната 2024 година да не надвишава 1 380 000 лв.

3. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 година в размер на 15 %, съгласно чл. 94, ал. 3, т. 1 от Закона за публичните финанси – не повече от 4 700 000 лв.

4. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 година в размер на 50 %, съгласно чл. 94, ал. 3, т. 2 от Закона за публичните финанси – не повече от 15 890 000 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 2024 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 кметския наместник, се определят съгласно чл. 98, ал. 1 от ЗДБРБ за 2024 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. 98, ал. 2 от ЗДБРБ за 2024 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 139 500 лв., финансирани от местни приходи.

7.4. Утвърждава средства за тържества и чествания в размер на 165 050 лв. по утвърден от Общинския съвет Културен календар, съгласно приложение № 4.

7.5. Утвърждава средства за спортни мероприятия и чествания в размер на 26 700 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 2024 г.			
			държавни	дофинан-сиране	местни	общо
1	122	Общинска администрация	1675550	765650		**2441200**
1	123	Общински съвет			41500	**41500**
2	282	Отбранително-мобилизационна подготовка	88000			**88000**
3	336	Столове			114740	**114740**
3	337	Извънучилищни дейности	71565			**71565**
3	389	Други дейности по образованието			28000	**28000**
4	431	Детски ясли и кухни	630000			**630000**
4	437	Здравни кабинети	224000			**224000**
4	469	Други дейности по здравеопазването	14200			**14200**

5	524	Домашен социален патронаж			240000	**240000**
5	525	Клубове на пенсионера и инвалида			180980	**180980**
5	526	ЦОП	252000			**252000**
5	530	ЦНСТ	1092862			**1092862**
5	540	Дом за стари хора	484380			**484380**
5	550	ЦСРИ	240000			**240000**
5	551	Дневен център	236000			**236000**
5	561	Асистентска подкрепа	71384			**71384**
6	604	Осветление на улици и площади			76000	**76000**
6	606	Ремонт улици			140000	**140000**
6	622	Озеленяване			514800	**514800**
6	623	Чистота			630750	**630750**
6	627	Управление на дейностите по отпадъците			31000	**31000**
7	714	Спортна база			148000	**148000**
7	739	Музеи	280421			**280421**
7	745	Обредни домове			42000	**42000**
7	746	Зоопарк			187000	**187000**
8	866	Общински пазар			66000	**66000**
8	878	Приюти за безстопанствени животни			90000	**90000**
8	898	Други дейности по икономиката			68900	**68900**
		Общо:	**5360362**	**765650**	**2599670**	**8725682**

9. Утвърждава числеността на персонала за делегираната от държавата дейност „Общинска администрация” в размер на 73 щатни бройки.

10. Утвърждава списъци на длъжностите и лицата, които имат право на транспортни разходи съгласно чл. 38 от ПМС № 13 от 29.01.2024 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2024г., 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”, дейност 746 „Зоопаркове“ 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 285 000 лв. Разпределението на средствата да се извърши 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, след предварително одобрение от Общински съвет.
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 информира по реда на чл. 125, ал. 4 от ЗПФ тримесечно общинския съвет за направените промени по плана на бюджета през съответното тримесечие.
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 2024 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 Плана за интегрирано развитие на общината, след предварително одобрение от Общински съвет.

16.3. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансиране на плащанията и за съфинансиране на общински програми и проекти, след предварително одобрение от Общински съвет.

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 2023 г. просрочени вземания от предходни години.

19. Утвърждава разпределението на преходния остатък от 2023 г. в размер на 7 226 914 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 2024 г. по източници на финансиране;
- Приложение № 2 Разшифровка на разходите, финансирани с приходи по § 40-00;
- Приложение № 3 Справка за сметките за средствата от Европейския съюз за 2024г.;
- Приложение № 4 – Културен календар за 2024 г. със събитията, които ще се финансират от общината;
- Приложение № 5 Спортен календар за 2024 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”, Функция „Култура и религиозни дейности” и функция „Други дейности по икономиката“;
- Приложение № 8 Поименен списък на пътуващи от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”;
- Приложение № 9 Разпределение на преходния остатък от 2023 г. по функции;
- Приложение № 10 Протокол от публично обсъждане на „Бюджет 2024”;
- 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 кметско наместничество, които не са второстепенни разпоредители.

Д-Р ВЕНЦИСЛАВ ГЕОРГИЕВ:
Председател ОбС-Павликени