КЛАСИФИКАЦИЯ: [НИВО 0]
[TLP: WHITE]

РЕШЕНИЕ

№ 361

Относно: Приемане бюджета на Община Павликени за 2025 г.

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 2025 година, (ДВ бр. ДВ бр. 26 от 27 март 2025 г.), Постановление № 28/16.04.2025 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет за 2025 г., Решение № 93 от 25.02.2025 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2025 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 2025 г. по пълна бюджетна класификация в размер на 41 161 621 лв., както следва:

1.1. Приходна част в размер на 41 161 621 лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	§§	Държавни план	Общински план	Общо план
1	2	3	4	5
I. Данъчни и неданъчни приходи		**293 246**	**7 715 294**	**8 008 540**
1. Данъчни приходи			2 451 000	2 451 000
2. Неданъчни приходи		293 246	5 264 294	5 557 540
II. Взаимоотношения с централния бюджет		**25 900 966**	**4 411 800**	**30 312 766**
1. Обща субсидия	31-11	25 947 230		25 947 230
2. Обща изравнителна субсидия	31-12		2 089 700	2 089 700
3. Зимно поддържане и снегопочистване	31-12		183 500	183 500
4. Целева субсидия за капиталови разходи	31-13	0	1 862 800	1 862 800
5. Получени трансфери за др. целеви разходи от ЦБ	31-18		275 800	275 800
6. Възстановени трансфери за ЦБ	31-20	-46 264		-46 264
III. Трансфери		**3 742**	**-334 748**	**-331 006**
1. Предоставени трансфери на Община Никопол (за депо)	61-02	0	-335 000	-335 000
2. Предоставени трансфери по съфинансиране	62-02		-6 442	-6 442
3. Получени трансфери от ПУДООС	64-01	3 742	6 694	10 436
IV Временни безлихвени заеми		**72 936**	**724 217**	**797 153**

1. Временен безлихвен заем м/у бюджет и ССЕС	76-00	72 936	724 217	797 153
V. Операции с финансови активи и пасиви		**2 137 993**	**236 175**	**2 374 168**
1. Възстановени суми по възмездна финансова помощ	72-02		218 568	218 568
2. Погашения по краткосрочни заеми от фонд ФЛАГ	83-81		-278 208	-278 208
3. Събрани средства и извършени плащания за ССЕС	88-03	-513 913		-513 913
4. Чужди средства от други лица	93-10	-1 326		-1 326
5. Възстановени суми на РИОСВ В Търново	93-39		-12 559	-12 559
6. Преходен остатък	95-01	2 514 229	308 374	2 822 603
7. Остатък в левове по валутна сметка от предходен период	95-02	139 003		139 003
		28 408 883	***12 752 738***	***41 161 621***

1.2 Разходна част в размер на 41 161 621 лв., както следва:

1.2.1. По функции на бюджетния класификатор

в лева

ФУНКЦИИ И ДЕЙНОСТИ	БЮДЖЕТ 2025 г.			
	държавни дейности	**местни дейности**	**Дофинанси-ране**	**общо**
1. ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ	**2 468 800**	**1 157 911**	**1 092 870**	**4 719 581**
II.ОТБРАНА И СИГУРНОСТ	**698 814**	**0**	**0**	**698 814**
III.ОБРАЗОВАНИЕ	**17 412 269**	**157 530**	**0**	**17 569 799**
IV. ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ	**1 291 981**	**15 446**	**0**	**1 307 427**
V. СОЦИАЛНИ ГРИЖИ	**4 711 498**	**935 600**	**5 600**	**5 652 698**
VI. ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО	**0**	**5 216 531**	**0**	**5 216 531**
VII. КУЛТУРА	**1 556 359**	**1 761 687**	**2 000**	**3 320 046**
VIII. ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ	**0**	**1 105 215**	**0**	**1 105 215**
IX. РАЗХОДИ НЕКЛАСИФ. В ДР. ФУНКЦИИ	**269 162**	**1 302 348**	**0**	**1 571 510**
ОБЩО:	**28 408 883**	**11 652 268**	**1 100 470**	**41 161 621**

1.2.2. По основни параграфи на бюджетния класификатор

в лева

НАИМЕНОВАНИЕ	§	§	2025 г. по начин на финансиране			
			държавни дейности	Дофинанси-ране	местни дейности	ОБЩО
Заплати за персонал	01	00	17 526 181	803 350	2 965 600	**21 295 131**
Др. възнаграждение и плащания	02	00	1 326 454	130 900	560 400	**2 017 754**
Зад. осигурителни вноски от работодател	05	00	4 042 818	164 220	662 634	**4 869 672**
Издръжка	10	00	3 956 287		5 110 147	**9 066 434**
Платени данъци, такси и адм. санкции	19	00	31 596	0	-860 407	**-828 811**
Стипендии	40	00	92 192	0	0	**92 192**
Обезщетения и помощи	42	00	63 335	0	14 000	**77 335**
Разходи за лихви по заеми	22	00			180 000	**180 000**
Субсидии на организации с нестопанска цел	45	00	899 530	2 000	280 000	**1 181 530**
Разходи за членски внос	46	00	240	0	20 500	**20 740**
Основен ремонт на ДМА	51	00	54 251	0	1 146 879	**1 201 130**
Придобиване на ДМА	52	00	135 395		450 167	**585 562**
Придобиване на НДА	53	00	11 442	0		**11 442**
Придобиване на земя	54	00				**0**
Резерв	00	98	269 162		1 122 348	**1 391 510**
ОБЩО РАЗХОДИ			**28 408 883**	**1 100 470**	**11 652 268**	**41 161 621**

1.3. Утвърждава инвестиционна програма в размер на 15 630 386 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 2025 г. /Приложение №1/.

1.4. Утвърждава разпределение на капиталовите разходи, финансирани от приходи по §40-00 Постъпления от продажби на общински нефинансови активи през 2025 г. /Приложение № 2/.

2. Определя максимален размер за общинския дълг както следва:

2.1. Нов общински дълг за текущата година не повече от 2 000 000 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 2025 година да не надвишава 8 380 000 лв.

3. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2025 година в размер на 15 %, съгласно чл. 94, ал. 3, т. 1 от Закона за публичните финанси – не повече от 5 628 000 лв.

4. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2025 година в размер на 50 %, съгласно чл. 94, ал. 3, т. 2 от Закона за публичните финанси – не повече от 18 762 000 лв.

5. Утвърждава разчет за целеви разходи, както следва:

5.1. Помощи за погребения в размер на 4 000 лв., но не повече от 500 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 2025 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 2025 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 2025 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 средства за тържества и честванията в размер на 170 200 лв. по утвърден от Общинския съвет Културен календар, съгласно приложение № 4.

7.4. Утвърждава средства за спортни мероприятия и чествания в размер на 29 900 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 2025 г.			
			държавни	дофинан-сиране	местни	общо
1	122	Общинска администрация	2 004 140	803 350		**2 807 490**
1	123	Общински съвет			52 000	**52 000**
2	282	Отбранително-мобилизационна подготовка	93 000			**93 000**
3	311	Счетоводство образование	95 388		0	**95 388**
3	337	Извънучилищни дейности	79 000			**79 000**
4	431	Детски ясли и кухни	700 000			**700 000**
4	437	Здравни кабинети	245 000			**245 000**
4	469	Други дейности по здравеопазването	16 000			**16 000**
5	524	Домашен социален патронаж			265 000	**265 000**
5	525	Клубове на пенсионера и инвалида			211 400	**211 400**
5	526	ЦОП	290 000			**290 000**
5	530	ЦНСТ	1 265 000			**1 265 000**
5	540	Дом за стари хора	534 000			**534 000**
5	550	ЦСРИ	264 000			**264 000**
5	551	Дневен център	253 000			**253 000**
5	561	Социални услуги в домашна среда	91 000			**91 000**
6	604	Осветление на улици и площади			100 000	**100 000**
6	606	Ремонт улици			178 000	**178 000**
6	622	Озеленяване			392 000	**392 000**
6	623	Чистота			1 035 200	**1 035 200**
6	627	Управление на дейностите по отпадъците			38 000	**38 000**
7	714	Спортна база			175 000	**175 000**
7	739	Музеи	373 849			**373 849**
7	745	Обредни домове			50 000	**50 000**
7	746	Зоопарк			213 000	**213 000**
8	866	Общински пазар			73 000	**73 000**
8	878	Приюти за безстопанствени животни			104 000	**104 000**
8	898	Други дейности по икономиката			79 000	**79 000**
		Общо:	**6 303 377**	**803 350**	**2 965 600**	**10 072 327**

9. Утвърждава численост 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. 47 от ПМС № 28 от 16.04.2025 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2025 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”, 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 2 000 лв., за следните читалища:

Наименование на читалище	Сума
НЧ „Ради Фичев“ - с. Вишовград	2 000
ВСИЧКО:	**2 000**

11.2. За организации с нестопанска цел – спортни клубове – в размер на 280 000 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 за суми до 10 000/десет/ хил. лв., без да изменя общият размер на разходите. В частта за местни дейности – между утвърдените разходи от една дейност в друга, за суми над 10 000/десет/ хил. лв., включително, без да изменя общия размер на разходите, след предварително одобрение от Общински съвет – Павликени

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 2025 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, свързани с човешки ресурси, социални дейности, бедствия и аварии, 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. Да разработва и възлага подготовката на други 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 „Плана за интегрирано развитие на община Павликени", след предварително одобрение от Общински съвет – Павликени

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.

16.5 Да възлага изготвяне на технически проекти за инфраструктурни обекти, след предварително одобрение от Общински съвет – Павликени"

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 50 % от наличните към края на 2024 г. просрочени вземания от предходни години.

19. Утвърждава разпределението на преходния остатък от 2024 г. в размер на 2 961 606 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 № 31.

Приложения:

- Приложение № 1 Поименен списък на обектите за строителство през 2025 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 2025г.;
- Приложение № 4 – Културен календар за 2025 г. със събитията, които ще се финансират от общината;
- Приложение № 5 Спортен календар за 2025 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 2024 г. по функции;
- Приложение № 10 Протокол от публично обсъждане на „Бюджет 2025”;
- Приложение № 11 Актуализирана бюджетна прогноза за местни дейности за периода 2025-2028 г.;
- Приложение № 12 Актуализирана бюджетна прогноза на МБАЛ – Павликени за периода 2025-2028 г.;
- Приложения от № 13 до № 31 Бюджети на кметства и кметско наместничество, които не са второстепенни разпоредители.

Д-Р ВЕНЦИСЛАВ ГЕОРГИЕВ:
Председател на ОбС- Павликени