

Д О К Л А Д

КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2024 ГОДИНА

Настоящият доклад представя основните параметри, които са залегнали в проекта за бюджет на община Габрово за 2024 г. Отчетени са и външните финансово-икономически фактори.

Предложеният проект е разработен при спазване разпоредбите на приетия „Закон за държавния бюджет на Република България за 2024 г. Обн., ДВ, бр. 108 от 30.12.2023 г., в сила от 1.01.2024 г.; в съответствие с разпоредбите на Закона за публичните финанси; Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет.

Общата рамка на проекта на бюджет за 2024 година е:	89 022 233 лева
Държавна отговорност + дофинансиране	60 338 137 лева
Общинска отговорност	28 684 096 лева

Индикативният годишен разчет за средствата по сметки за средства от Европейския съюз е :

Наличност в началото на периода	3 644 715 лева
Приходи	7 301 749 лева
Разходи	- 6 699 590 лева
Временни безлихвени заеми от ДБ	-902 005 лева
Временни безлихвени заеми	- 2 321 447 лева
Наличност в края на периода	1 023 422 лева

Общото разпределение на бюджета по групи разходи е следното:

Група разходи	2023	2024	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА ЗА 2023 г.	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА ЗА 2024 г.
Трудови разходи	47 875 099	54 774 245	59,09%	61,53%
Текуща издръжка	25 418 266	28 048 767	31,37%	31,51%
Инвестиционни разходи	7 455 058	5 864 720	9,20%	6,59%
Резерв	268 871	334 501	0,33%	0,38%
Общо	81 017 294	89 022 233	100,00%	100,00%

1. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ ЗА 2024 г. - Приложение № 2

Приходната част е разработена отделно за:

- делегирани от държавата дейности, вкл. и тяхното дофинансиране от приходи с общински характер
- общински дейности

Като съпоставима база за сравнение е използван първоначалния бюджет за 2023 г.

Общ обем на приходите за 2024 г. – **89 022 233** лева

Разчета на приходите на Община Габрово за 2024 г. е с **8 004 939 лв.** повече спрямо първоначалния бюджет за 2023г., разпределени както следва:

- **502 000 лв.** – увеличение в приходите от данъци (6,3%). Заложените приходи са на база ставките за 2023 г. (без промяна спрямо предходната) и очакваната събираемост, като сумите се различават незначително от реализираните през 2023 г. приходи (най-голямо е увеличението в § 1304 на база реализиран през 2023 г. действителен приход);
- **217 377 лв.** – увеличение на неданъчните приходи (1,5%). Приходите от наеми и продажба на имущество са съгласно предложената Програма за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост през 2024 г. и очакваните приходи от второстепенните разпоредители.

Приходите от такси са планирани на база :

- Запазен размер на Такса битови отпадъци за 2024 г., което ще доведе и до увеличаване на приходите с под 1 % спрямо планирания за 2023 г. размер.
- Намаление на приходите от социални услуги с 100 000 лв. на база продължаващ проект финансиран със средства от ЕС от АСП , който спомага и за намеление на разходите.
- Намаление на прогнозираните приходи от административни и други такси в размер на 25 000 лв. (коригиране до действителния обем на приходите реализирани през 2023 г.)
- Увеличение на прогнозираните приходи от пазари 25 000 лв. (9,8%)

Приходите от стопанска дейност са планирани на базата на реалните очаквания за нивото на приходите като спрямо предходната година по-значимите разлики се изразяват в :

- Предвид икономическата конюнктура, приключилите проекти и предвиденото увеличение на дейностите очакваме увеличение на приходите на второстепенните разпоредители в областта на културата – 1 613 747 лв.
- Намаление на планираните приходи от ОПТ ЕООД с 441 240 лв. (поради намаления обем на приходите, които ще предоставим в увеличение на капитала на дружеството)

6 222 990 лв. – увеличение на субсидията за държавно делегираните дейности спрямо 2023 г.

2 600 лв. - незначително увеличен размер на общата изравнителна субсидия (вкл. средствата за зимно поддържане).

142 300 лв. – увеличение на целево предоставяните по § 3118 средства за местни дейности

-193 800 лв. – намаление на субсидията за капиталови разходи спрямо утвърдените през 2023 г.;

40 718 лв. - увеличение на размера на получените трансфери (увеличена вноска в бюджета на ОП РДНО от Община Трявна – 19 841 лв., увеличен трансфер от АПИ – 58 875 лв. и отпадане на целево финансиране за закупуване на автомобил за ЗСУ реализирано през 2023 г. със средства на Фонд Социална закрила)

4 875 596 лв. - намаление на необходимите трансфери за реализацията на европейски проекти (поради приключилите през 2023 г. три големи инфраструктурни проекта).

Очаквано възстановяване на вече извършени разходи по проекти финансирани от ЕС (2 321 447 лв.) за сметка на предвидените през 2023 г. предоставяне на средства по §7600 (5 128 099 лв.) - 7 461 618 лв.

11 266 460 лв. – намаление спрямо планираните през 2023 г. средства в частта за финансиране на дефицита (не са предвидени поемане на нови заемни средства, докато през 2023 г. са били предвидени 10 135 934 лв., намаляват с 380 992 лв. вноските по заеми и с 46 120 лв. вноските по лизингови договори, намаляват с 1 144 654 преходните остатъци от преходна година, като разликата се дължи на увеличението на капитала на ОПТ ЕООД – с 441 240 лв. по-малко от предвидените за 2023 г. средства).

Сравнителни данни за взаимоотношенията с централния бюджет 2024/2023
Общи взаимоотношения

Година	Общо взаимоотношения	Обща субсидия	Изравнителна субсидия	Зимно поддържане ОПМ	Капиталова субсидия	Целеви трансфери
2024	62 322 775	51 407 375	3 248 800	731 900	6 080 500	854 200
2023	56 148 685	45 184 385	3 248 800	729 300	6 274 300	711 900
Разлика	6 174 090	6 222 990	0	2 600	-193 800	142 300

Разпределение на общата субсидия за държавно делегирани дейности по функции

Година	Обща субсидия	Общинска администрация	Отбрана и сигурност	Образование	Здравеопазване	Социални грижи	Култура
2024	51 407 375	3 487 100	407 810	30 147 769	4 280 217	7 922 675	5 161 804
2023	45 184 385	3 666 800	338 476	26 997 189	3 874 558	5 591 960	4 715 402
Разлика	6 222 990	-179 700	69 334	3 150 580	405 659	2 330 715	446 402

За 2024 г. спрямо 2023 г. ръста на общата субсидия за държавно делегирани дейности е в размер на 6 222 990 лв. или 13,8 %, разпределен по видове субсидии, съгласно посоченото в таблиците по горе.

1.1. Планиране на приходите за финансиране на делегирани от държавата дейности

Източниците за финансиране на делегираните от държавата дейности са:

Обща субсидия;

Целева субсидия за капиталови разходи;

Финансиране на дефицита, в т.ч и преходния остатък от **2023** година;

Собствени приходи по делегираните бюджети;

Дофинансиране от приходи с общински характер;

Разчета за приходи, с които се финансират на делегираните от държавата дейности е в размер на

56 411 459 лева.

Тя е формирана от следните източници:

- Субсидии и трансфери – 51 453 879 лв.

- Собствени приходи по делегираните бюджети – 164 054 лв.

- Финансиране на дефиците, в т.ч и преходния остатък от 2023 година – 4 774 061 лв.

Преходният остатък в държавно делегираните дейности е в размер общо на 4 919 315 лв. (в т.ч. - 145 254 лв. средства за финансиране на ДДД за изпълняваните от тях проекти) или 8,7 % от окончателния бюджет за 2024 г. на всички разпоредители с бюджет в тези дейности (9,2 % за 2023), а временно предоставените средства по проекти - 19 465 лв.

- Дофинансиране от приходи с общински характер – 3 926 678 лв.

Планираните в повече по обем средства спрямо планираните през 2023 г. средства (2 204 351 лв.) се дължат на увеличените приходи на второстепенните разпоредители в областта на културата (3 134 378 лв.) както и на необходимите средства за дофинансиране на възнагражденията на администрацията (6 % увеличение до 792 300 лв.).

1.2. Планиране на приходите за финансиране на общинските дейности

Източниците за финансиране на общинските дейности са:

Приходи с общински характер – данъчни и неданъчни;

Изравнителна субсидия;

- Субсидия за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;
- Целева субсидия за капиталови разходи;
- Трансфери;
- Заемни средства;
- Финансиране на дефицита, в т.ч и преходния остатък от 2023 година

Общият размер на планираните общински приходи е **32 610 774 лв.**, от които за финансиране на общинските дейности са предвидени **28 684 096 лв.** и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **3 926 678 лв.**

Приходите с общински характер са планирани на база действащите ставки за данъци и такси, извършен анализ на събираемостта през предходните години и изключени еднократни плащания с инцидентен характер. Приходите с общински характер са формирани от следните източници:

Местни данъци – 8 452 000 лв., в т.ч.:

Патентен данък и Данък върху таксиметровия превоз на пътници 142 000 лв.;

Данък върху недвижимите имоти 2 850 000 лв.;

Данък върху превозните средства 3 400 000 лв.;

Данък при придобиване на имущество 2 000 000 лв.;

Туристически данък 60 000 лв.

Неданъчни приходи – 12 385 439 лв., в т.ч.:

Приходи и доходи от собственост – 5 486 182 лв.;

Общински такси – 5 946 100 лв. в т.ч. :

- Приходите от такса ”битови отпадъци” - 5 043 500 лв. – планирани са в съответствие с одобрените от общински съвет приходни показатели на план-сметката за разходите през 2024 г.;
- През 2023 г. таксите за детска мл. кухня (покриващи разходите за храна) ще възлязат на 75 000 лв.,

- За административни и технически услуги – 385 000 (на база реализираните през 2023 г. приходи)
- За ползване на пазари - 280 000 лв. (на база анализ на увеличението на прхода през годините);
- Други 162 600 лв. (за откупуване на гробни места, куче и др.)

Глоби, санкции и наказателни лихви – 460 000 лв. (запазване на размера)

Други приходи – 137 100 лв.

Вноски на ДДС, данък приходи по ЗКПО и туристически данък (със знак “минус”) – -511 843 лв. (разчета е увеличен спрямо 2023 г. поради намаляващата възможност за ползване на данъчен кредит);

Приходи от концесии – 80 000 лв. (на база изпълнението през 2023)

Помощи и дарения от страната – 87 900 лв. (на база предвижданията на вт.разпоредители)

Приходи от продажба на нефинансови активи – 700 000 лв.

Планираните приходи включват:

№	Видове разпоредителни сделки	Очаквани приходи в лева с вкл. ДДС
1.	Приходи от продажба на самостоятелни обекти сгради, вкл. жилища	300 000
2.	Приходи от продажба на нематериални дълготрайни активи - учредяване право на строеж	100 000
3.	Приходи от продажба на УПИ и земеделски земи	300 000
	<i>Всичко приходи от разпоредителни сделки</i>	<i>700 000</i>

Изравнителна субсидия 3 248 800 лв., без изменение спрямо 2023 г.

Субсидия за зимно поддържане на общински пътища – 731 900 лв., ръст със 2 600 лв. спрямо 2023 г.

Целева субсидия за капиталови разходи – 6 080 500 лв.

Трансфери

- предвидени средства от Община Трявна за съвместна издръжка дейността на ОП”РДНО” 131 541 лв.;
- 162 078 лв. (135 065 лв. за 2023г.) за поддържане на ОПМ съвпадаща с улична мрежа и 89 853 лв. (58 009лв. за 2023) за зимно поддържане – очаквани трансфери от АПИ.
- предоставяне на трансфери за ДТ “Рачо Стоянов“ (-100 000 лв.) и за Държавен куклен театър (-30 000 лв.);
- трансфер към извънбюджетната сметка за средства от ЕС, обслужваща изпълнението на проектите в частта на съфинансиране със собствени средства (-3 380 828 лв.). Предвидени са средства за осигуряване собствения принос по проектите, които ще се изпълняват през 2024 г. чрез финансов инструмент по конкретните проекти, включително средства в размер на 2 112 585 лв. от капиталовата програма на Община Габрово.

Временни безлихвени заеми между бюджет и извънбюджетни сметки за средства от ЕС :

- ще се възстановят предоставените заеми от бюджета на извънбюджетната сметка за средства от ЕС в размер на 2 321 447 лв. за мостово финансиране (на завършилите проекти в края на 2023 г. след получаване на окончателните плащания от управляващите органи началото на 2024 г.).

Финансиране на дефицита 1 710 348 лв., в т.ч.

- преходен остатък от 2023 г. – 3 227 932 лв.
- погасени дългосрочни заеми – 1 507 760 лв. (в т.ч. 913 524 лв. вноски към ФОНД ФЛАГ по договор 1219/11.01.2021 г., 130 000 лв. вноски по договор за кредит за реализиране на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“, 7 992 лв. за кредит по реализация на проект в ДХС, 150 000 лв.- по финансовия инструмент на проект "РЕМО "Етър" - музей за креативен културен туризъм", 25 000 лв. по финансовия инструмент на проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“ и 284 244 лв. по финансовия инструмент на проект “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ подробно описани в Приложение № 7)
- 291 773 лв. за погасяване на дълг чрез ЕСКО договор „Внедряване на енергоспестяващи мерки, модернизация и ремонт на уличното осветление на град Габрово“.
- погашения по договори за финансов лизинг общо в размер на 19 632 лв.
- увеличение на капитала на ОПТ ЕООД -158 760 лв.
- очаквани средства от РИОСВ - 205 067 лв.

2. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗЧЕТ ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА 2024 г. - Приложения №№ 3, 4 и 5

Разходната част е разработена отделно за:

- делегирани от държавата дейности и тяхното дофинансиране от приходи с общински характер;
- общински дейности.

Разходите са представени в разпределение по функционален признак и по икономически тип /разходни параграфи/.

Като съпоставима база за сравнение е използван *първоначалния бюджет за 2023 г.*

Общият обем на разходите за 2024 г. е 89 022 223 лева (81 017 294 лв. за 2023) и включва:

Разходи за делегирани от държавата дейност – 56 411 459 лв. (49 635 229 лв. за 2023);

Разходи за дофинансиране на делегираните държавни дейности от приходи с общински характер – 3 926 678 лв. (2 289 351 лв. за 2023);

Разходи за общински дейности – 28 684 096 лв. (29 092 714 лв. за 2023)

Съотношението за 2024 г. на разходите за финансиране на делегирани държавни дейности и дофинансиране и на местни дейности е 67,8 % към 32,2 % (64,1 % към 35,9 % в бюджета за 2023)

Функционалното разпределение на разходите е, както следва:

Функция 1 “ Общи държавни служби “ – 7 384 102 лв. (6 881 021 лв. за 2023) , в т.ч.

Държавно финансиране (вкл. прех. остатък) – 4 213 958 лв. (3 892 771 лв. през 2023)

Дофинансиране на делегираната държавна дейност „Общинска администрация“ от приходи с общински характер – 792 300 лв. (743 900 лв. – 2023 г.);

Общинско финансиране – 2 377 844 лв. (2 244 350 лв. – 2023г.);

Относително тегло в общия обем разходи 8,3 % (8,3 % за 2023г.) .

Средствата за делегираната държавна дейност „Общинска администрация” включват държавното финансиране, определено по единния стандарт за изчисляване на средства за минимално кадрово осигуряване по групи общини 3 487 100 лв. и преходния остатък от 2023 г. на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация” - 726 858 лв. В бюджета на Общинска администрация е предвидено необходимото съфинансиране, спрямо разчета на Министерство на финансите и определените възнаграждения.

Числеността на персонала се запазва на 195 щ. бр. (в т.ч. 11 кметове на кметства и 17 кметски заместника). С държавни средства са осигурени РЗ и осигурителни плащания в размер на 4 213 958 лв., а 792 300 лв. – за сметка на собствени приходи на Община Габрово.

В рамките на средствата за работни заплати на персонала е планирано увеличение на индивидуалните основни месечни работни заплати на служителите в общинска администрация – от 01.01.2024 г. за служители на МРЗ и от 01.04.2024 г. за останалите служители с до 5%.

В местните дейности са планирани средства за:

- осигуряване дейността на общинска администрацията 1 414 266 лв.(1 631 850 лв. за 2023);
- осигуряване дейността на общинския съвет –907 400 лв. (612 500 лв. за 2023)
- капиталови разходи - 56 178 лв.

Предвидени са разходи с целеви характер за:

- представителни разходи на общината 18 000 лв. за 2024 г.
- представителни разходи на общински съвет 9 000 за 2024 г.

Размерът на представителните разходи е съобразен с ограниченията по чл.98 на ЗДБРБ за 2024 г., които ограничават размера до не по вече от 3% за кметовете и до 1,5% за общинските съвети от разходите за издръжка (§ 10 00) на дейност „Общинска администрация”.

- помощи по Решение на Общински съвет 110 000 лв., (за отпускане на еднократна финансова помощ в размер на 500 лв. за новородени и осиновени деца)

Функция 2 ” Отбрана и сигурност “ – 506 925 лв. (378 253 лв. за 2023г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 506 925 лв

Общинско финансиране – 0 лв.

Относително тегло в общия обем разходи - 0,36 % (0,36 % за 2023г.) .

Държавното финансиране осигурява средства за:

- възнаграждения и осигурителни плащания на служителите, осъществяващи денонощно дежурство по ОМП, техниците на пунктове за управление (174 093 лв.);
- материално стимулиране на обществени възпитатели и на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни и издръжка на дейността ѝ (173 196 лв.)
- материална издръжка на военен отчет, детска педагогическа стая, районни инспектори (34 539 лв.).
- средства за доброволното формиране (27 046 лв.)
- превантивна дейност (98 051 лв.) от преходен остатък.

Общинско финансиране – няма

Функция 3 “Образование “ – 32 572 645 лв. (29 163 262 за 2023г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 32 405 794 лв. (29 092 337 лв. за 2023г.)

Общинско финансиране – 166 851 лв. (50 925 лв. за 2023г.)

Относително тегло в общия обем разходи 36,6 % (33,5 % за 2023г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция са 30 147 769 лв. по стандарти и 46 504 лв. от целева субсидия за капиталови разходи.

Налични са и 3 283 596 лв. преходен остатък от 2023 г. (2 229 318 лв. от 2022)

Средствата в държавните дейности осигуряват :

Разходи за персонал и издръжката за децата в детските градини – 9 696 030 лв.

Разходи за персонал и издръжката на общинските училища - 20 571 625 лв.

Център за специална образователна подкрепа „Н.Палаузов“ - 677 148 лв.

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР – АОП -201 778 лв.

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР „Кариерно ориентиране – Габрово“ - 111 013 лв.

Основен ремонт на съществуваща спортна площадка в ОУ "Христо Ботев" гр. Габрово (целеви средства предоставени от МОН) – 99 011 лв.

Газоснабдяване на ДГ "Ран Босилек" гр. Габрово – 48 000 лв. (с целева субсидия за капиталови разходи)

Средства за заплащане на превоз на ученици - 9 367 лв. (целеви преходен остатък)

Резерв - 234 501 лв. по утвърдени формули за финансиране

Общинското финансиране в тази функция е предназначено за:

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР „Кариерно ориентиране – Габрово“ – 10 000 лв.

По 2 проекта десегрегация – 82 851 лв. (целево предоставени средства от МОН)

За осигуряване на устойчивост (след приключването му) по проект "Възможност за изява на младите хора - създаване на младежки център Габрово" - 74 000 лв.

Функция 4 “ Здравеопазване “ – 4 801 695 лв. (4 387 566 лв. за 2023 г.), в т.ч.:

Държавно финансиране – 4 726 695 лв. (4 312 566 лв. за 2023 г.)

Общинско финансиране – 75 000 лв. (75 000 лв. за 2023 г.)

Общинското финансиране осигурява средства за издръжката на детска млечна кухня

Относително тегло в общия обем разходи 5,4 % (5 % за 2023 г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция са в размер на 4 280 217 лв. Налични са и 446 478 лв. преходен остатък от 2023 г.

Стандартите за финансиране на държавните дейности осигуряват средства за :

Здравни кабинети в детски градини и училища - 779 784 лв.

Детски ясли и млечни кухни - 2 944 689 лв. (в т.ч. 342 650 лв. за капиталови разходи за сметка на преходни остатъци)

Дейността на Общинския съвет по наркотични вещества - 291 972 лв.

Целево за предоставяне на субсидии на организации осъществяващи дейности по психосоциална рехабилитация - 545 250 лв.

Помощи по Решение на Общински съвет :

- за подпомагане настанени в Регионален хоспис граждани до 95 000 лв.
- за подпомагане на двойки с репродуктивни проблеми до 45 000 лв.
- за подкрепа на лица със здравословни проблеми до 15 000 лв.

Функция 5 „ Социално осигуряване и грижи “ – 9 492 945 лв., (7 608 103 за 2023г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 8 791 995 лв. (6 387 036 лв. за 2023 г.)

Общинско финансиране – 700 950 лв. в т.ч. 500 000 лв. за предоставяне на субсидии за по-ниски цени на билети в градския транспорт в сравнение с пазарните (1 216 247 лв. за 2023 г.)

Относително тегло в общия обем разходи 10,7 % (14,4 % за 2023 г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция са в размер на 7 922 675 лв. Налични са и 869 320 лв. преходен остатък от 2023 г.

Предвиденото държавно финансиране осигурява средства за функциониране на следните социални услуги:

Дом за пълнолетни лица с физически увреждания – 36 места (второстепенен разпоредител) - 824 654 лв.

Заведения за социални услуги (второстепенен разпоредител) – 1 903 804 лв. в т.ч. :

Дневен център за стари хора - 20 места

Асистентска подкрепа – 264 потребители.

Субсидии за външни доставчици на услуги - 2 486 402 лв. в т.ч. :

Центрове за обществена подкрепа - 75 места

Звено „Майка и бебе” – 6 места

Център за социална рехабилитация и интеграция - 40 места

Дневен център за деца и младежи с увреждания – 40 места

Дневен център за пълнолетни лица с увреждания - 30 места

Център за настаняване от семеен тип за деца и младежи без увреждания - 5 места

Средства за дейностите осъществявани от Община Габрово (в т.ч. 525 100 лв. капиталови разходи)

Дневен център за деца с увреждания - 20 места

Център за социална рехабилитация и интеграция на деца с аутизъм - 20 места

Центрове за настаняване на деца и младежи с увреждания – 36 места

Общинското финансиране осигурява необходимите средства за функциониране на услугите:

Домашен социален патронаж – капацитет 300 места;

Клуб на пенсионера и клуб на инвалида;

Предвиден е ресурс в размер на 500 000 лв. компенсация за изпълнение на услугата Обществен превоз на пътници, възложена по силата на договор с вътрешен оператор, предназначена за покриване на загуба равна на нетния финансов ефект, но не повече от предвиденото в настоящия бюджет.

Функция 6 "Благоустройство" – 16 393 838 лв. (17 405 193 лв. за 2023)

Общинско финансиране – 16 393 838 лв., в т. ч. 3 301 970 лв. капиталови разходи (4 981 922 лв. за 2023).

Относително тегло в общия обем разходи - 18,4 % (19,8 % за 2023г.).

Разходите в тази функция се финансират изцяло от общински приходи и покриват широк спектър от дейности в комуналната сфера, благоустройването и опазването на околната среда.

- В дейност „Управление, контрол и регулиране на дейностите по териториално развитие” са предвидени средства за текуща издръжка в размер на 297 700 лв. за осигуряване дейността по контрол на незаконното строителство, геодезични услуги и държавни такси свързани с териториалното устройство и имотите общинска собственост (245 800 лв. за 2023) Допълнително са осигурени 80 475 лв. за капиталови разходи, в т.ч. 46 475 лв. за Общ устройствен план като годишна задача от общо 360 000 лв. с период на изпълнение до 2025 г.;
- В дейност „ВиК” е предвиден текущ разход в размер на 93 500 лв. (93 300 лв. за 2023 г.) - 75 500 за текуща издръжка и 18 000 за заплащане членския внос на общината за участие в Асоциацията по ВиК. Капиталовите разходи в дейността възлизат на 644 200 лв.
- В дейност „Осветление на улици и площади” са планирани за текуща издръжка общо 1 339 200 лв. (1 372 200 лв. за 2023 г.), от които за възлагане на опции подоговора за енергоспестяващи мерки на уличното осветление в размер на 300 000 лв. За поддръжка и ремонт на мрежата в селата са предвидени 200 000 лв., а за заплащане на електроенергия за уличното осветление в общината са предвидени 760 000 лв. Капиталовите разходи в дейността възлизат на 139 360 лв.
- В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” за текуща издръжка са планирани общо 1 166 578 лв. (803 877 лв. за 2023г.) в т.ч. за ремонт на улици в града и в селата – 1 000 000 лв. и за ремонти на ОПМ в чертите на града (целеви средства иот АПИ) -162 078 лв. Инвестиционни разходи в дейността ще възлезят на 900 583 лв.
- В дейност „Други дейности по жилищното строителство и регионално развитие” са предвидени текущи разходи в размер на 1 985 720 лв., в т.ч. 529 620 лв. по бюджета на ОП Благоустройство. Предвидени са 55 000 лв. за Публично частни партньорства, 218 000 лв. за ремонтни дейности в сгради общинска собственост, 31 000 лв. ремонтни дейности в селата, както и 100 000 лв. за благоустройствени мероприятия и ремонти в малките населени места; капиталови - 667 152 лв.
- В дейност „Озеленяване” по бюджета на ОП Благоустройство са предвидени текущи разходи в размер на 1 516 200 лв (без промяна от 2023г.);
- В дейност „Чистота“ са предвидени по бюджета на ОП Благоустройство са предвидени текущи разходи в размер на 4 106 658 лв. (4 016 805 лв. съгласно утвърдената план сметка за 2024г. и 89 853 лв. целеви средства от АПИ за зимно поддържане на ОПМ). В дейността са предвидени и 813 000 лв. за капиталови разходи;
- В дейност „Управление на отпадъците“ са предвидени съгласно утвърдената план сметка за 2024г. за текущи разходи 2 427 012 лв. (в т.ч. 1 064 132 лв. – за ОП РДНО) В дейността са предвидени и 50 000 лв. за капиталови разходи;
- В дейност „Други дейности по опазване на околната среда“ са предвидени текущи разходи (организиране на събирането на опасни отпадъци, заплащане на комплексно разрешително,

осигуряване на материали за вендинг автомати, провеждане на екологични събития) в размер на 159 300 лв. (110 000 лв. за 2023г.)р капиталови - 6 000 лв.

В ЗИД на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс продължава действието на разпоредбите уреждащи възможността за по-голяма гъвкавост и оперативност при ползването от общините на отчисленията и обезпеченията по чл. 60 и чл.64 ЗУО за 2024 г. Предвид възможността, регламентирана в § 26 от ПЗР на ЗДБРБ за 2024г, отчисленията и обезпеченията по Закона за управление на отпадъците предвиждаме през 2024г. да се разходват по решение на общинския съвет чрез вътрешни компенсирани промени, без да се изменя приетият от общинския съвет начин на определяне и размер на таксата за битови отпадъци – съгласно решението за план сметката за 2024г. ще се финансират разходите за сепариране.

Функция 7 “Почивно дело, култура и религиозни дейности” – 14 348 811 лв., (11 393 310 за 2023) в т.ч.

Държавно финансиране – 5 624 924 лв. (5 363 287 лв. за 2023)

Дофинансиране с общински средства - 3 134 378 лв. (1 520 541 лв. за 2023)

Общинско финансиране - 5 589 509 лв. (4 509 482 лв. за 2023)

Относително тегло в общия обем разходи - 16,1 % (13,3 % за 2023г.).

Държавното финансиране и дофинансирането в тази функция са в размер на 5 161 804 лв. Налични са и 463 120 лв. преходен остатък от 2023г. Предвиденото държавно финансиране осигурява средства за:

- Регионална библиотека ”Априлов-Палаузов” – 1 007 721 лв. (в т.ч. 10 000 за „Алея на книгата“);

- Регионален исторически музей – 710 732 лв.

- Музей „Дом на хумора и сатирата”- 860 877 лв.;

- РЕМО „Етър“ – 1 757 162 лв.

- Художествена галерия ”Христо Цокев” - 289 823 лв.

- субсидия за читалищата, осъществяващи дейност на територията на община Габрово – 846 728 лв. (в т.ч. 26 272 лв. преходен остатък)

- целеви средства за ремонтни дейности - 125 539 лв.

-целеви средства за ремонт на войнишки паметници – 300 лв.

В дофинансираните дейности са предвидени средства за :

- Регионална библиотека ”Априлов-Палаузов” – 18 946 лв.;

- Регионален исторически музей – 1 716 лв.

- Музей „Дом на хумора и сатирата”- 574 621 лв.;

- РЕМО „Етър“ – 2 515 420 лв., в т.ч. 256 000 лв. за капиталови разходи

- Художествена галерия ”Христо Цокев” - 23 675лв.

С общински приходи в тази функция се финансират:

-Стопанисване и управление на спортните имоти (второстепенен разпоредител) – текущи разходи в размер на 844 100 лв. (без промяна от 2023г.) и капиталови – 16 173 лв.;

- Изграждане на отоплителна инсталация на административна сграда футбол в СК Христо Ботев – 70 200 лв. и Проектиране "Осветление на терена на стадион Христо Ботев" гр.Габрово - 40 000 лв.(капиталови разходи)

- Разходи за обезпечаване събитията от годишния спортен календар – 70 000 лв.;
- Субсидия за подпомагане дейността на спортните клубове – 740 000 лв. ;
- За дейността на МАИР „Боженци“ – 439 361 лв.;
- За издръжка дейността на Габровски камерен оркестър – 344 000 лв. за текущи разходи (276 700 лв. за 2023г.) и 2 500 лв. – капиталови разходи;
- За издръжка дейността на Оркестър „Габрово“ – 502 000 лв. (490 229 лв. за 2023г.);
- За издръжка дейността на ДФА „Габровче“ – 154 000 лв. (134 300 лв. за 2023г.);
- За издръжка дейността на Дом на културата „Емануил Манолов“ – 200 000 лв.;
- За издръжка дейността на „Интерактивен музей на индустрията“ – 217 825 лв. (192 800 лв. – за 2023);
- За издръжка дейността на зала „Възраждане“ – 20 800 лв.;
- За обезпечаване на събитията от културния календар – 801 100 лв., в т. ч. 120 000 лв. за финансиране на проекти по програма Култура;
- капиталови разходи : ремонт на стълби към ДК Ем.Манолов – 500 000 лв.; Проектиране на хале за нуждите на Карнавална работилница – 85 000 лв. и приключване на обект „нов гробищен парк м.Колева ливада“ - 2 550 лв.
- За обезпечаване дейността на ОП „Гробищни паркове“ - 400 350 лв.(398 753 лв. за 2023г.);
- За обезпечаване дейности по информиране на населението – 18 450 лв.;
- За обезпечаване дейността на Зоопарк – 108 000 лв. (100 450 лв. за 2023г.);
- За подпомагане разходите по погребения на социално слаби граждани 6 000 лв.;

Функция 8 “Икономически дейности и услуги” – 3 213 872 лв. (3 490 396 лв. за 2023)

Общинско финансиране – 3 072 704 лв. (3 281 417 лв. за 2023г.)

Държавно финансиране - 141 168 лв. (преходен остатък от 2023г. разплатен през м.януари 2024)

Относително тегло в общия обем разходи 3,6 % (5,2 % за 2023 г.).

Дейностите в тази функция се финансират от общински приходи и целева субсидия за зимно поддържане на общинската пътна мрежа, както следва:

- за изпълнение на дейности по горското стопанство – 5 000 лв.
- за осигуряване безопасността на движение по улиците и пътищата – поддръжка на светофарни уредби и пътни знаци, полагане на хоризонтална маркировка, видеонаблюдение и други дейности по безопасността – 257 500 лв. за текущи разходи (236 900 лв за 2023 г.)
- за поддържане на общинската пътна мрежа (целви средства) - 713 900 лв. текущи разходи, 127 500 лв. капиталови разходи и 100 000 лв. по бюджета на ОП Благоустройство
- Други дейности по транспорта и пътищата – 66 000 лв.;
- за изпълнение на програма „Туризъм“ – 66 254 лв. и 116 750 лв. издръжка на туристически информационен център
- за капиталови разходи (проектиране общински пазар, реконструкция трафопост и закупуване на автобусни спирки) – 232 000 лв.

- за дейността на приют за безстопанствени животни - 205 000 лв. (195 620лв. за 2023)
- за дейността на общински инспекторат и други – 566 200 лв.
- за текущи разходи на ОП „Паркиране и репатриране“ – 574 600 лв. и капиталови разходи – 42 000 лв. Планираните нетни приходи от дейността на предприятието са 706 700 лв.

Функция 9 “Разходи неklasифицирани в други функции” – 307 400 лв.

Общинско финансиране – 307 400 лв

В тази функция са включени разходи

- за лихви за кредитите и по лизингови договори 207 400 лв.
- резерв за непредвидени и неотложни разходи в местни дейности – 100 000 лв.

3. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА – Приложение № 5

Общ обем на инвестиционната програма по бюджета на Община Габрово е в размер на 14 702 992 лв., а годишната задача за 2024 г. е в размер на 9 302 073 лв. Предстои същата да бъде актуализирана с Обекти по Приложение №3 към чл.107 ал.4 от ЗДБРБ за 2024

Разпределението по източници за финансиране е:

- Целева субсидия за капиталови разходи – 6 080 500 лв.
- Средства от държавно делегирани и местни дейности - 970 952 лв.
- От местни дейности – 88 153 лв.;
- От дофинансирани дейности – 256 000 лв.
- От преходен остатък от капиталова субсидия от предходни години – 1 643 231 лв.
- Други източници – 263 237 лв. , в т.ч. :
 - целеви средства от МРРБ – 17 140 лв.
 - целеви средства на МОН - 99 011 лв.,
 - за зимно поддържане - 127 500 лв.
 - от МК – 14 686 лв.
 - от дарения - 4 900 лв.

В инвестиционната програма поименно са определени обектите за строителство и основен ремонт, за придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за проучвателни и проектни работи.

На основание чл. 94, ал.1, т.6 от Закона за публични финанси, с част от целевата субсидия за капиталови разходи предлагаме да се извършат плащания по заеми за капиталови разходи за съфинансирания по проекти от предходни години. Предложението е:

Съфинансиране по проекти :	
"Възможност за изява на младите хора - създаване на младежки център Габрово" (летен театър)	2 112 585
Погасителни плащания по главници на инвестиционни кредити :	
Кредит от фонд ФЛАГ 1219/11.01.2021г.	913 524

Кредит от РГФР по проект Транспорт	130 000
Кредит от РГФР по проект ДК	281 244

4. ИНДИКАТИВЕН ГОДИШЕН РАЗЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС ЗА 2023 г.

Приложение № 6

В изпълнение изискванията на Закона за публичните финанси заедно с разработката на бюджета общината е разработила индикативен разчет за сметките за средства от ЕС. В Приложение № 6 сме представили разчета по основните приходни и разходни показатели –общо за сметките за средства от ЕС и съответно по отделните оперативни и други програми.

Индикативният годишен разчет за средствата по сметки за средства от Европейския съюз е :

Наличност в началото на периода	3 644 715 лева
Приходи	7 301 749 лева
Разходи	- 6 699 590 лева
Временни безлихвени заеми от ДБ	-902 005 лева
Временни безлихвени заеми	- 2 321 447 лева
Наличност в края на периода	1 023 422 лева

Разходите с инвестиционен характер са разчетени в размер на 3 876 543 лв., като основна част от тях са по оперативни програми „Региони в растеж“ и „МОН“ от които:

- „Възможност за изява на младите хора – създаване на младежки център в Габрово“ – 2 999 648 лв.
- “РЕМО “Етър” - музей за креативен културен туризъм” - 861 820лв.
- Други европейски проекти – 15 075 лв.

5. СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩНСКИЯ ДЪЛГ

Общият размер на главницата по кредити на 01.01.2024 г. е 13 118 258 лв. в т.ч. :

- 2 472 083 лв. – дълг към ФОНД ФЛАГ ЕАД, с който са рефинансирани предходни инвестиционни кредити към същата институция
- 56 610 лв. – към РФГР/Банка ДСК за проект “Музей ДХС” -преустройство и развитие на сувенирен магазин
- 2 065 113 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финсов инструмент за реализирането на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“
- 3 100 000 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финсов инструмент за реализирането на проект “РЕМО “Етър” - музей за креативен културен туризъм”

- 241 668 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“
- 2 203 078 лв. – от РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“
- 902 005 лв. – временен безлихвен заем по реда на ДДСб от централния бюджет.
- 2 058 069 лв. по договор с гарантиран резултат (ЕСКО).
- 19 632 лв. – по финансов лизинг

Общината няма издадени активни банкови гаранции за обезпечаване кредити

През 2024 г. няма намерения за усвояване на кредити.

Предвиждаме погасителните вноски по дълга (съобразно действащите погасителни планове) да възлязат на 2 271 170 лв., а разходите по обслужване на дълга да не надхвърлят 218 300 лв. Към края на годината общият размер на главницата по кредити не следва да надвишат 10 397 088 лв.

6. АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА 2025 г. – 2027 г.

В изпълнение изискванията на Закона за публичните финанси заедно с разработката на бюджета общината представя и актуализирана бюджетна прогноза за 2025-2027 г. При актуализацията са взети предвид указанията на Министерство на финансите, основните макроикономически показатели от актуализираната средносрочна прогноза, приета с Решение на МС, стратегическите документи и програмата за управление на общината. Бюджетната прогноза повтаря допусканията на есенната прогноза за периода 2024-2027г. със следните изключения – средствата за РЗ са коригирани в съответствие с прогнозираното изменение на МРЗ.

7. Списък на второстепенните разпоредители за 2024 г.

Няма промяна спрямо предходната година

Кмет : /п/

Таня Христова

Кмет на Община Габрово

Изготвили: /п/

Татяна Керемедчиева

Директор дирекция ФС

Деян Андреев /п/

Началник отдел ФБ