

Д О К Л А Д

КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2023 ГОДИНА

Настоящият доклад представя основните параметри, които са залегнали в проекта за бюджет на община Габрово за **2023** г. Отчетени са и външните финансово-икономически фактори.

Предложеният проект е разработен при спазване разпоредбите на приетите „Закон за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнение на ДБРБ за 2023г., 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 2023 година е: 81 017 294 лева

Държавна отговорност + дофинансиране 51 924 580 лева

Общинска отговорност 29 092 714 лева

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

Приходи 16 408 523 лева

Разходи 22 821 660 лева

Финансиране на дефицита (в т.ч. 1 285 038 лв. за сметка на прех.остатъци
и 5 128 099 лв. за сметка на временни безлихвени заеми от бюджета) 6 413 137 лева

Общото разпределение на бюджета по групи разходи е следното:

Група разходи	2023	2022	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В РАЗЧЕТА ЗА 2023 г.	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА ЗА 2022 г.
Трудови разходи	47 875 099	40 217 014	59,09%	52,96%
Текуща издръжка	25 418 266	21 525 392	31,37%	28,35%
Инвестиционни разходи	7 455 058	13 000 957	9,20%	17,12%
Резерв	268 871	1 195 358	0,33%	1,57%
Общо	81 017 294	75 938 721	100,00%	100,00%

1. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ ЗА 2023 г. - Приложения № 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 2022 г.

Общ обем на приходите за 2023 г. – **81 017 294** лева

Разчета на приходите на Община Габрово за 2023 г. е с **5 078 553 лв.** повече спрямо първоначалния бюджет за 2022г., разпределени както следва:

- 219 700 лв. – увеличение в приходите от данъци (2,8%). Заложените приходи са на база ставките за 2023г. (без промяна спрямо предходната) и очакваната събираемост като сумите се различават незначително от реализираните през 2022 г. приходи;
- 139 383 лв. – увеличение на неданъчните приходи (1,1%). Приходите от наеми и продажба на имущество са съгласно предложената Програма за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост през 2023 г. и очакваните от второстепенните разпоредители приходи.

Приходите от такси са планирани на база :

- Запазен размер на Такса битови отпадъци за 2023 г., което ще доведе и до увеличаване на приходите с под 2 % спрямо планирания за 2022 г. размер.
- Отпадане на таксите за детски ясли и детски градини считано, което ще доведе до спад в приходите със 17 000 лв.
- Намаление на приходите от социални услуги с 355 000 лв. на база реализиран проект финансиран със средства от ЕС от АСП , който спомага и за намеление на разходите до края на годината.
- Очаквани субсидии от Националния доверителен екофонд са в размер на 60 000 лв. През 2022 г. бяха 992 376 лв. за реализацията на ЕСКО договор за улично осветление.
- Предвид икономическата конюнктура очакваме увеличение на приходите на второстепенните разпоредители в областта на културата 612 351 лв.

8 835 848 лв. – увеличение на субсидията за държавно делегираните дейности на база първоначалния бюджет за 2022 г. коригирана с измененията произтичащи от прилагането на изменени нормативни актове.

Запазен размер на общата изравнителна субсидия и увеличен размер (700 лв.) в частта за зимно поддържане.

1 903 400 лв. – увеличение на субсидията за капиталови разходи на база първоначално утвърдения за 2022 г. бюджет;

180 720 лв. – намаление на трансферите, основно заради приключили към момента на съставяне на бюджета за 2022 г. процедури за кандидатстване (напр. Община Габрово бюджетира в 2022 г. 103 953 лв. одобрен трансфер по програма „Красива България“)

- 94 294 лв. – увеличение спрямо планираните през 2022 г. средства в частта за финансиране на дефицита за изпълнение на проекти по ОП на ЕС. Намерението на община Габрово е да поеме дълг в размер на 5 190 000 лв., който да бъде усвоен през 2023 за мостово финансиране на проекти по оперативни програми, както и усвояване на вече поетия дълг по реализираните към момента проекти.

Сравнителни данни за взаимоотношенията с централния бюджет 2023/2022

Общи взаимоотношения

Година	Общо взаимоотношения	Обща субсидия	Изравнителна субсидия	Зимно поддържане ОПМ	Капиталова субсидия	Целеви трансфери
2022	44 696 837	36 348 537	3 248 800	728 600	4 370 900	0
2023	56 148 685	45 184 385	3 248 800	729 300	6 274 300	711 900
Разлика	11 451 848	8 835 848	0	700	1 903 400	711 900

Разпределение на общата субсидия за държавно делегирани дейности по функции

Година	Обща субсидия	Общинска администрация	Отбрана и сигурност	Образование	Здравеопазване	Социални грижи	Култура
2022	36 348 537	2 815 800	300 210	21 854 835	2 861 422	4 771 336	3 744 934
2023	45 184 385	3 666 800	338 476	26 997 189	3 874 558	5 591 960	4 715 402
Разлика	8 835 848	851 000	38 266	5 142 354	1 013 136	820 624	970 468

За 2023 г. спрямо 2022 г. ръста на общата субсидия за държавно делегирани дейности е в размер на 8 835 848 лв. или 24,3 %, 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 **2022** 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 **49 635 229 лева**.

Тя е формирана от следните източници:

- Субсидии и трансфери – 45 276 785 лв.

- Собствени приходи по делегираните бюджети – 134 408 лв.

- Финансиране на дефиците, в т.ч и преходния остатък от 2022 година – 4 263 765 лв.

Преходният остатък в държавно делегираните дейности е в размер общо на 4 605 836 лв. (в т.ч. средствата за финансиране на ДДД и за изпълняваните от тях проекти) или 9,3 % от окончателния бюджет за 2023 г. на всички разпоредители с бюджет в тези дейности (8,68 % за 2022).

- Дофинансиране от приходи с общински характер – 2 289 351 лв. Планираните в повече по обем средства спрямо планираните през 2022 г. средства (955 731 лв.) се дължат на увеличените приходи на второстепенните разпоредители в областта на културата както и на необходимите средства за дофинансиране на възнагражденията на администрацията (вкл. в частта на обезщетенията).

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 2022 година

Общият размер на планираните общински приходи е **31 382 065 лв.**, от които за финансиране на общинските дейности са предвидени **29 092 714 лв.** и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **2 289 351 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 – 7 950 000 лв., в т.ч.:

Патентен данък и Данък върху таксиметровия превоз на пътници 150 000 лв.;

Данък върху недвижимите имоти 2 750 000 лв.;

Данък върху превозните средства 3 350 000 лв.;

Данък при придобиване на имущество 1 650 000 лв.;

Туристически данък 50 000 лв.

Неданъчни приходи – 12 197 708 лв., в т.ч.:

Приходи и доходи от собственост – 5 175 182 лв.;

Общински такси – 5 999 980 лв. в т.ч. :

- Приходите от такса "битови отпадъци" - 4 977 480 лв. – планирани са в съответствие с одобрените от общински съвет приходни показатели на план-сметката за разходите през 2023 г.;
- Намаление на приходите от социални услуги с 355 000 лв. на база реализиран проект финансиран със средства от ЕС от АСП
- През 2023 г. таксите за детска мл. кухня (покриващи разходите за храна) ще възлязат на 75 000 лв., като таксите за ползване на детски градини и на таксите за детски ясли отпаднаха като приходоизточник от 01.04.2022 г.

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

Други приходи – 150 700 лв.

Вноски на ДДС, данък приходи по ЗКПО и туристически данък (със знак "минус") – 453 354 лв. (разчета е увеличен спрямо 2022 г. поради намаляващата възможност за ползване на данъчен кредит при почти приключващото реализиране на големите инвестиции във ВиК сектора);

Приходи от концесии – 75 000 лв. (на база изпълнението през 2022)

Помощи и дарения от страната – 40 200 лв.

Приходи от продажба на нефинансови активи – 750 000 лв.

Планираните приходи включват:

№	Видове разпоредителни сделки	Очаквани приходи в лева с вкл. ДДС
1.	Приходи от продажба на самостоятелни обекти сгради, вкл. жилища	350 000
2.	Приходи от продажба на нематериални дълготрайни активи - учредяване право на строеж	150 000
3.	Приходи от продажба на УПИ и земеделски земи	250 000
	<i>Всичко приходи от разпоредителни сделки</i>	<i>750 000</i>

Изравнителна субсидия 3 248 800 лв., без изменение спрямо 2022 г.

Субсидия за зимно поддържане на общински пътища – 729 300 лв., ръст със 700 лв. спрямо 2022 г.

Целева субсидия за капиталови разходи – 6 274 300 лв., увеличение с 1 903 400 лв. спрямо първоначалния бюджет за 2022 г.

Трансфери

- получени средства от Община Трявна за съвместна издръжка дейността на ОП”РДНО” 111 700 лв.;
- 31 680 лв. очакван трансфер от Фонд социална закрила за финансиране покупката на автомобил за нуждите на ЗСУ.
- 135 065 лв. за поддържане на ОПМ съвпадаща с улична мрежа и 58 009 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.);

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

- трансфер към извънбюджетната сметка за средства от ЕС, обслужваща изпълнението на проектите в частта на съфинансиране със собствени средства (-8 256 424 лв.). Предвидени са средства за осигуряване собствения принос по проектите, които ще се изпълняват през 2023 г. чрез финансов инструмент по конкретните проекти, както и средства в размер на 2 377 777 лв. от капиталовата програма на Община Габрово.
- предоставяни заеми (салдо) от бюджета на извънбюджетната сметка за средства от ЕС (-5 128 099 лв.) осигурени чрез мостово финансиране (до завършването на съответните проекти в края на 2023 г. и получаването на средства от управляващите органи началото на 2024 г.). В тази връзка през 2023 г. Община Габрово има намерение да поеме нов дълг както следва :

- За финансиране за финални плащания по проект “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ – гр. Габрово в размер до 1 200 000 лв.

- За финансиране за финалните плащания по проект "РЕМО "Етьр" - музей за креативен културен туризъм" в размер до 2 330 000 лв.
 - За финансиране за финалните плащания по проект "РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване" в размер до 1 660 000 лв.
- Предвиждаме разходите да бъдат финансирани с краткосрочен заем преди края на 2023 г., който да бъде погасен за сметка на получените окончателни плащания от безвъзмездната финансова помощ през 2024 г. (мостово финансиране). Предвид размера на кредита финансиращ орган ще бъде ДДС 6/2011 г. или ФОНД ФЛАГ ЕАД).

Финансиране на дефицита 13 487 104 лв., в т.ч.

- преходен остатък от 2022 г. – 5 360 571 лв.
- получени дългосрочни заеми – 4 945 934 лв. – подробно описани в Приложение № 7 към предложението за бюджет;
- намерение за поемане на краткосрочен кредит/заем от ЦБ за финансиране на възстановими с безвъзмездна помощ разходи в размер общо на 5 190 000 лв. – подробно описани в Приложение № 7 към предложението за бюджет;
- погасени дългосрочни заеми – 1 126 767 лв. (в т.ч. 863 520 лв. вноски към ФОНД ФЛАГ по договор 1219/11.01.2021г., 200 000 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, 8 333 лв. по финансовия инструмент на проект "РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване" и 46 922 лв. по фин. 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 43 895 лв.

2. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗЧЕТ ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА 2023 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 2022г.*

Общият обем на разходите за 2023 г. 81 017 294 лева (75 938 721 лв. за 2022) и включва:

Разходи за делегирани от държавата дейност – 49 635 229 лв. (39 877 622 лв. за 2022);

Разходи за дофинансиране на делегираните държавни дейности от приходи с общински характер – 2 289 351 лв. (1 333 620 лв. за 2022);

Разходи за общински дейности – 29 092 714 лв. (34 727 479 лв. за 2022)

Съотношението за 2023 г. на разходите за финансиране на делегирани държавни дейности и дофинансиране и на местни дейности е 64,1 % към 35,9 % (54,27 % към 45,73 % в бюджета за 2022)

Функционалното разпределение на разходите е, както следва :

Функция 1 “ Общи държавни служби “ – 7 289 848 лв. (5 716 314 лв. за 2022) , в т.ч.

Държавно финансиране (вкл. прех. остатък) – 3 892 771 лв. (3 157 827 лв. през 2022, 3 153 934 – 2021г.)

Дофинансиране на делегираната държавна дейност „Общинска администрация” от приходи с общински характер – 743 900 лв. (380 950 лв. – 2022 г., 213 630 лв. за 2021 г.);

Общинско финансиране – 2 244 350 лв. (2 177 537 лв. – 2022г. 1 649 210 лв. – 2021г.);

Относително тегло в общия обем разходи 8,3 % (7,1 % за 2022г.) .

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 3 666 800 лв. и преходния остатък от 2022 г. на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация” - 225 971 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. с държавни средства се финансират 161 щ. бр., а се дофинансират 34 щ. бр.

В рамките на средствата за работни заплати на персонала е планирано увеличение на индивидуалните основни месечни работни заплати на служителите в общинска администрация – от 01.01.2023 г. за служители на МРЗ и от 01.07.2023 г. за останалите служители (като максималното предвидено увеличение е до 15%).

В местните дейности са планирани средства за:

- осигуряване дейността на общинска администрацията 1 631 850 лв.;
- осигуряване дейността на общинския съвет – 612 500 лв.

Предвидени са разходи с целеви характер за:

- представителни разходи на общината 18 000 лв. за 2023 г.
- представителни разходи на общински съвет 9 000 за 2023 г.

Размерът на представителните разходи е съобразен с ограниченията по чл.94 на ЗДБРБ за 2023 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 66 000 лв., в т.ч.:

за подпомагане на инициативи на местни клубове и организации до 6 000 лв.

за отпускане на еднократна финансова помощ за новородени и осиновени деца до 60 000 лв.

Функция 2 ” Отбрана и сигурност “ – 378 253 лв. (424 599 лв. за 2022г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 378 253 лв

Общинско финансиране – 0 лв.

Относително тегло в общия обем разходи - 0,4 % (0,56 % за 2022г.) .

Държавното финансиране осигурява средства за:

- възнаграждения и осигурителни плащания на служителите, осъществяващи денонощно дежурство по ОМП, техниците на пунктове за управление;
- 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;
- материална издръжка на военен отчет, детска педагогическа стая, районни инспектори.

Общинско финансиране – няма

Функция 3 “Образование “ – 29 163 262 лв. (23 854 272 за 2022г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 29 092 337 лв. (22 941 217 лв. за 2022г.)

Дофинансиране – 20 000 лв. (50 000 лв. за 2022г.)

Общинско финансиране – 50 925 лв. (863 055 лв. за 2022г.)

Относително тегло в общия обем разходи 33,5 % (31,41 % за 2022г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция са 26 997 189 лв. по стандарти.

Налични са и 2 229 318 лв. преходен остатък от 2022 г.

Средствата осигуряват :

Разходи за персонал и издръжката за децата в детските градини.

Разходи за персонал и издръжката на общинските училища и Център за специална образователна подкрепа „Н.Палаузов“.

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР – АОП.

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР „Кариерно ориентиране – Габрово“ - 80 %.

Общинското финансиране в тази функция е предназначено за:

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР „Кариерно ориентиране – Габрово“ – 10 000 лв. и по проект "Създаване на модел за пълна десегрегация" – 40 925 лв.

18 600 лв. – текущ ремонт и 1 400 лв. закупуване на ДМА за ДГ „Мики Маус“ чрез средствата за дофинансирани дейности

Функция 4 “ Здравеопазване “ – 4 387 566 лв. (3 401 697 лв. за 2022 г.), в т.ч.:

Държавно финансиране – 4 312 566 лв. (22 941 27 лв. за 2022 г.)

Общинско финансиране – 75 000 лв. (70 000 лв. за 2022 г.)

Общинското финансиране осигурява средства за издръжката на детска млечна кухня

Относително тегло в общия обем разходи 5 % (4,48 % за 2022 г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция са в размер на 3 874 558 лв. Налични са и 775 076 лв. преходен остатък от 2022 г.

Стандартите за финансиране на дейностите Здравни кабинети в детски градини и училища и Детски ясли и млечни кухни, осигуряват средства, покриващи разходите за персонал и за медицинско обслужване на децата от общинските детски заведения и учениците от общинските и държавни училища издръжката на същите.

Помощи по Решение на Общински съвет :

- за подпомагане настанени в Регионален хоспис граждани до 55 000 лв.
- за подпомагане на двойки с репродуктивни проблеми до 55 000 лв.
- за подкрепа на лица със здравословни проблеми до 10 000 лв.

Функция 5 „ Социално осигуряване и грижи “ – 7 608 103 лв., (7 142 956 за 2022г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 6 387 036 лв. (5 633 394 лв. за 2022 г.)

Дофинансиране – 4 820 лв.

Общинско финансиране – 1 216 247 лв. в т.ч. 500 000 лв. за предоставяне на субсидии за по-ниски цени на билети в градския транспорт в сравнение с пазарните (1 509 562 лв. за 2022 г.)

Относително тегло в общия обем разходи 14,4 % (9,41 % за 2022 г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция са в размер на 5 591 960. Налични са и 775 076лв. преходен остатък от 2022 г. Предвиденото държавно финансиране осигурява средства за функциониране на следните социални услуги:

Дом за пълнолетни лица с физически увреждания – 36 места

Звено „Майка и бебе” – 6 места

Дневен център за деца с увреждания - 20 места

Дневен център за деца и младежи с увреждания – 40 места

Дневен център за пълнолетни лица с увреждания - 30 места

Дневен център за стари хора - 20 места

Център за социална рехабилитация и интеграция - 40 места

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

Центрове за обществена подкрепа - 75 места

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

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

Асистентска подкрепа – 264 потребители.

Общинското финансиране осигурява необходимите средства за функциониране на услугите:

Домашен социален патронаж – капацитет 300 места;

Клуб на пенсионера и клуб на инвалида;

Намаление на разходите социални услуги с 355 000 лв. на база реализиран проект финансиран със средства от ЕС от АСП

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" – 17 405 193 лв. (21 827 001 лв.)

Общинско финансиране – 17 405 193 лв., в т. ч. 4 981 922 лв. капиталови разходи (10 224 727 лв. за 2022).

Относително тегло в общия обем разходи - 19,8 % (28,74 % за 2022г.).

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 в размер на 360 253 лв. (в т.ч. 114 453 лв. капиталови) за осигуряване дейността по контрол на незаконното строителство, геодезични услуги и държавни такси свързани с териториалното устройство и имотите общинска собственост, в т.ч. 85 200 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 разход в размер на 1 990 025 лв. (3 952 672 лв. за 2022 г.) - основно капиталови разходи и свързаното с тях възстановяване на ДДС. Предвидени са и 75 300 за текуща издръжка и 15 000 за заплащане членския внос на общината за участие в Асоциацията по ВиК;
- В дейност „Осветление на улици и площади” са планирани общо 1 374 000 лв. (4 891 008 лв. за 2022 г.), от които за възлагане на опции подоговора за енергоспестяващи мерки на уличното осветление в размер на 300 000 лв. За заплащане на електроенергия за уличното осветление в града и населените места в общината са предвидени 860 000 лв.;
- В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” са планирани общо 1 786 677 лв. в т.ч. за ремонт на улици в града и в селата – 765 877 лв. и инвестиционни разходи – 982 800 лв.
- В дейност „Други дейности по жилищното строителство и регионално развитие” са предвидени средства в размер на 3 198 864 лв., в т.ч. 1 453 144 лв. за инвестиционни разходи. Предвидени са 35 000 лв. за Публично частни партньорства, както и 75 000 лв. за реализиране на благоустройствени мероприятия и текущи ремонти в малките населени места;
- В дейност „Озеленяване” са предвидени 1 516 200 лв.;
- В дейност „Чистота” са предвидени 4 633 814 лв., в т.ч. 530 000 лв. за инвестиционни разходи;
- В дейност „Управление на отпадъците” са предвидени 2 435 360 лв. (в т.ч. 3 000 лв. – инвестиционни разходи)

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 миналата 2022 г. и настоящата 2023 г.

Предвид възможността, регламентирана в Преходни и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс, § 59 и § 60 във връзка със Закона за управление на отпадъците предвиждаме обезпеченията и отчисленията за настоящата 2023 г. 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. Дължимите месечни отчисления и обезпечения за 2023 г. се внасят в срок до 31 декември на съответната година, когато не е прието необходимото решение на общинския съвет за съответната година. Относно преведените на РИОСВ отчисления и обезпечения за 2022 г. – те могат да бъдат възстановени на общините в срок до 30 април т.г., ако е прието необходимото решение от общинския съвет.

Функция 7 “Почивно дело, култура и религиозни дейности” – 11 393 310 лв., (10 102 613 за 2022) в т.ч.

Държавно финансиране – 5 363 287 лв. (4 215 541 лв. за 2022)

Дофинансиране с общински средства - 1 520 541 лв. (902 513 лв. за 2022)

Общинско финансиране - 4 509 482 лв. (4 984 559 лв. за 2022)

Относително тегло в общия обем разходи - 13,1 % (13,3 % за 2022г.).

Държавното финансиране и дофинансирането в тази функция са в размер на 4 715 402 лв. Налични са и 688 707 лв. преходен остатък от 2022г. Предвиденото държавно финансиране осигурява средства за:

- Регионална библиотека ”Априлов-Палаузов” – 956 894 лв.;

- Регионален исторически музей – 645 639 лв.

- Музей „Дом на хумора и сатирата”- 956 518 лв.;

- РЕМО „Етър“ – 1 819 870 лв.

- Художествена галерия ”Христо Цокев” - 271 849лв.

- субсидия за читалищата, осъществяващи дейност на територията на община Габрово – 694 012 лв. (в т.ч. 10 952 лв. преходен остатък)

В дофинансираните дейности са предвидени средства за :

- Регионална библиотека ”Априлов-Палаузов” – 18 105 лв.;

- Регионален исторически музей – 22 759 лв.

- Музей „Дом на хумора и сатирата”- 283 908лв.;

- РЕМО „Етър“ – 1 184 700 лв.

- Художествена галерия ”Христо Цокев” -11 159 лв.

С общински приходи в тази функция се финансират:

-Стопанисване и управление на спортните имоти – 1 093 155 лв.;

-Разходи за обезпечаване събитията от годишния спортен календар – 63 000 лв.;

-Субсидия за подпомагане дейността на спортните клубове – 550 000 лв. ;

-За дейността на МАИР „Боженци“ – 448 761 лв.;

-За издръжка дейността на Габровски камерен оркестър – 276 700 лв.;

-За издръжка дейността на Оркестър „Габрово“ – 490 229 лв.;

-За издръжка дейността на ДФА „Габровче“ – 134 300 лв.;

-За издръжка дейността на Дом на културата „Емануил Манолов” – 140 200 лв.;

-За издръжка дейността на „Интерактивен музей на индустрията” – 192 800 лв.;

-За издръжка дейността на зала „Възраждане” – 21 100 лв.;

- За обезпечаване на събитията от културния календар – 562 595 лв., в т. ч. 100 000 лв. за финансиране на проекти по програма Култура;

-За обезпечаване дейността на ОП „Гробищни паркове” 398 753 лв.;

-За обезпечаване дейности по информиране на населението – 17 800 лв.;

-За обезпечаване дейността на Зоопарк – 100 450 лв.;

-За подпомагане разходите по погребения на социално слаби граждани 5 000 лв.;

Функция 8 “Икономически дейности и услуги” – 3 490 396 лв. (3 153 112 лв. за 2022)

Общинско финансиране – 3 281 417 лв.

Държавно финансиране - 208 979 лв. (преходен остатък от 2022г. разплатен през м.януари 2023)

Относително тегло в общия обем разходи 5,2% % (4,15 % за 2022г.).

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 – 351 975 лв
- за поддържане на общинската пътна мрежа 1 202 399 лв (в т.ч. 325 000 лв. инв.разходи) ., от които целеви средства от централния бюджет за зимно поддържане 729 300 лв., целеви переходен остатък за зимно поддържане – 358 099 лв.
- Други дейности по транспорта и пътищата - 69 000 лв.
- за изпълнение на програма „Туризм” – 64 253 лв. и 93 950лв. издръжка на туристически информационен център
- за дейността на приют за безстопанствени животни - 195 620лв.
- за дейността на общински инспекторат и други – 687 720 лв.
- за дейността на ОП „Паркиране и репатриране“ – 611 500 лв. Планираните нетни приходи от дейността на предприятието са 682 000 лв.

Функция 9 “Разходи неklasифицирани в други функции” – 310 190 лв.

Общинско финансиране – 310 100 лв., както и дофинансирана дейност – 90 лв.

В тази функция са включени разходи

- за лихви за кредитите и по лизингови договори 260 100 лв.
- резерв за непредвидени и неотложни разходи в местни дейности – 50 000 лв.

3. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА – Приложение № 5

Общ обем на инвестиционната програма към 01.08.2023 г. по бюджета на Община Габрово е в размер на 18 948 768 лв., а годишната задача за 2023 г. е в размер на 11 027 251 лв.

Разпределението по източници за финансиране е:

- Целева субсидия за капиталови разходи – 6 274 300 лв.
- Средства от държавно делигирани и местни дейности - 1 712 899 лв.
- От переходен остатък от капиталова субсидия от 2018 - 2022 г. – 642 097 лв.
- Други източници – 2 397 955 лв. , в т.ч. :
 - целеви средства от МРРБ – 1 592 744 лв.

- целеви средства на МОН - 257 527 лв., както и 7 850 – по национални програми,
- 86 709 лв. (първоначално 90 823 лв.) – от целеви трансфер от ДБ - ПМС 269/2022.
- 31 680 от Фонд Социална закрила, 60 000 финансиране от НДЕФ, 260 000 лв. – целеви средства за зимно поддържане, целеви средства от МК – 39 586 лв., 6 300 лв. - от Агенция за хората с увреждания, 50 659 – от ПУДООС, 4 900 лв. – дарения.

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 :	
"Развитие на културната инфраструктура в Община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата "Емануил Манолов"	1 057 777
"Възможност за изява на младите хора - създаване на младежки център Габрово" (летен театър)	1 320 000
Погасителни плащания по главници на инвестиционни кредити :	
Кредит от фонд ФЛАГ 1219/11.01.2021г.	863 520
Кредит от РГФР по проект Транспорт	200 000
Кредит от РГФР по проект ДК	46 922

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 :

Приходи 16 408 523 лева

Разходи 22 821 660 лева

Финансиране на дефицита (в т.ч. 1 285 038 лв. за сметка на прех.остатъци

и 5 128 099 лв. за сметка на временни безлихвени заеми от бюджета) 6 413 137 лева

Разходите с инвестиционен характер са разчетени в размер на 17 967 811 лв., като основна част от тях са по оперативни програми „Региони в растеж“ и „МОН“ от които:

- “РЕМО “Етър” - музей за креативен културен туризъм” - 7 457 082 лв.
- “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“ - 1 791 266 лв.

- “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ – гр. Габрово 6 776 491 лв.
- „Възможност за изява на младите хора – създаване на младежки център в Габрово“ – 1 897 972 лв.
- Други европейски проекти – 45 000 лв.

5. СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

Общият размер на главницата по кредити на 01.01.2023 г. е 8 732 751 лв. в т.ч. :

- 3 335 603 лв. – дълг към ФОНД ФЛАГ ЕАД, с който са рефинансирани предходни инвестиционни кредити към същата институция
- 64 602 лв. – към РФГР/Банка ДСК за проект “Музей ДХС” -преустройство и развитие на сувенирен магазин
- 2 265 112 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“
- 623 013 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “РЕМО “Етьр” - музей за креативен културен туризъм”
- 31 053 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“
- 2 349 842 лв. по договор с гарантиран резултат (ЕСКО).
- 63 526 лв. – по финансов лизинг

Общината е издала и две банкови гаранции за обезпечаване кредити на „Общински пътнически транспорт” ЕООД.

През 2023г. предстои усвояването на 4 945 934 лв. по сключените от общината инвестиционни кредити :

- 2 476 987 лв. – от РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “РЕМО “Етьр” - музей за креативен културен туризъм”
- 218 947 лв. – от РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“
- 2 250 000 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“

Намерението на Община Габрово за поемане на нов дълг през 2023 г. е за :

- За финансиране за финални плащания по проект “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ – гр. Габрово в размер на до 1 200 000 лв.
- За финансиране за финалните плащания по проект "РЕМО "Етьр" - музей за креативен културен туризъм” в размер на до 2 330 000 лв.

- За финансиране за финалните плащания по проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“ в размер на до 1 660 000 лв.

Предвиждаме разходите да бъдат финансирани с краткосрочен заем преди края на 2023 г., който да бъде погасен за сметка на получените окончателни плащания от безвъзмездната финансова помощ през 2024 г. (мостово финансиране). Предвид размера на кредита финансиращ орган ще бъде ДДС 6/2011 г. или ФОНД ФЛАГ ЕАД).

Предвиждаме погасителните вноски по кредитите (съобразно действащите погасителни планове) да възлизат на 1 462 435 лв., а разходите по обслужване на дълга да не надхвърлят 271 390 лв. Към края на годината общият размер на главницата по кредити (включително по намеренията за поемане на краткосрочен сълг) не следва да надвишат 17 406 250 лв.

6. АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА 2024 г. – 2026 г.

В изпълнение изискванията на Закона за публичните финанси заедно с разработката на бюджета общината представя и актуализирана бюджетна прогноза за 2024-2026 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.

7. Списък на второстепенните разпоредители за 2023 г.

Няма промяна спрямо предходната година

Кмет : /п/

МАРИЯ ЙОЗОВА

За кмет на Община Габрово

(съгласно заповед № 1581/ 09.08.2023г.

на кмета на Община Габрово)

Изготвили: /п/

Татяна Керемедчиева

Директор дирекция ФС

Деян Андреев /п/

Началник отдел ФБ