

Д О К Л А Д
КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2022 ГОДИНА

Настоящият доклад представя основните параметри, които са залежали в проекта за бюджет на община Габрово за **2022 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 2022 година (Обн., ДВ, бр. 18 от 04.03 2022 г.); Постановление № 31 на Министерския съвет от 17 март 2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 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 за бюджет за 2022 година е: 75 938 721 лева:

Държавна отговорност + дофинансиране	41 211 242 лева
Общинска отговорност	34 727 479 лева

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

Приходи	11 165 339 лева
Разходи	17 117 412 лева
Финансиране на дефицита	5 952 073 лева

Общото разпределение на бюджета по групи разходи е следното:

Група разходи	2022	2021	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА ЗА 2022 г.	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА ЗА 2021 г.
Трудови разходи	40 217 014	37 038 633	52,96%	52,62%
Текуща издръжка	21 525 392	20 034 283	28,35%	28,46%
Инвестиционни разходи	13 000 957	12 986 961	17,12%	18,45%
Резерв	1 195 358	326 791	1,57%	0,46%
Общо	75 938 721	70 386 668	100,00%	100,00%

1. ПЛАНИРАНЕ НА ПРИХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА ЗА 2022 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 2021 г.

Общ обем на приходите за 2022 г. – **75 938 721 лева**

Приходната част на бюджета на Община Габрово за 2022 г. е с 5 552 053 лв. повече спрямо първоначалния бюджет за 2021г. , разпределени както следва:

- 310 300 лв. – увеличение в приходите от данъци. Заложените приходи са на база ставките за 2022г. и очакваната събираемост като сумите се различават незначително от реализираните фактически през 2021г. приходи ;
- 555 185 лв. – увеличение на неданъчните приходи. Приходите от наеми и продажба на имущество са съгласно предложената Програма за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост през 2022 г.

Очакваме увеличение на приходите от разширяване на зоните за платено паркиране

Приходите от такси са планирани на база :

- Увеличен размер на Такса битови отпадъци за 2022г., което ще доведе и до увеличаване на приходите с 18 % спрямо планирания за 2021г. размер.
 - Отпадане на таксите за детски ясли и детски градини считано от 01.04.2022г., което ще доведе до спад в приходите съответно с 206 898 лв. и 88 000лв.
 - Увеличение на приходите от социални услуги с 55 000 лв. на база увеличените разходи за храна които се покриват за сметка на този приходоизточник
 - Планирана е и субсидия от Националния доверителен екофонд в размер на 1 058 018лв.
- 3 831 985 лв. – увеличение на субсидията за държавно делегираните дейности
- 900 лв. – увеличение на общата изравнителна субсидия (в частта за зимно поддържане)
- 1 389 300 лв. – увеличение на субсидията за капиталови разходи;
- 432 803 лв. – увеличение на трансферите, основно заради променения ред за кандидатства по програма „Красива България“ (Община Габрово ще получи 103 953 лв., вместо да предоставя трансфер)
- 4 389 414 лв. – увеличение 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 5 215 000 лв., който да бъде усвоен през 2022 за мостово финансиране на проекти по оперативни програми, както и усвояване на вече поетия дълг по проекти.

Разчетено е и одобрението от Общински Съвет поемане на дълг чрез сключване на договор с гарантиран резултат за „Внедряване на енергоспестяващи мерки, модернизация и ремонт на уличното осветление на град Габрово“ в размер на 2 544 358лв..

С Решение на Министерски съвет № 31/17.03.2022 година са определени стандарти за делегираните държавни дейности за 2022 година, като размера на общата субсидия за финансирането им е с ръст 11,78 % спрямо тази за 2021 година.

Сравнителни данни за взаимоотношенията с централния бюджет 2021/2022

Общи взаимоотношения

Година	Общо взаимоотношения	Обща субсидия	Изравнителна субсидия	Зимно поддържане ОПМ	Капиталова субсидия
2021	39 474 652	32 516 552	3 248 800	727 700	2 981 600
2022	44 696 837	36 348 537	3 248 800	728 600	4 370 900
Разлика	5 222 185	3 831 985	0	900	1 389 300

Разпределение на общата субсидия за държавно делегирани дейности по функции

Година	Обща субсидия	Общинска администрация	Отбрана и сигурност	Образование	Здравеопазване	Социални грижи	Култура
2021	32 516 552	2 720 400	283 386	19 863 201	2 272 550	3 837 282	3 539 733
2022	36 348 537	2 815 800	300 210	21 854 835	2 861 422	4 771 336	3 744 934
Разлика	3 831 985	95 400	16 824	1 991 634	588 872	934 054	205 201

За 2022 г. спрямо 2021 г. ръстът на общата субсидия за държавно делегирани дейности е в размер на 3 831 985 лв. или 11.78 %, 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 **2021** година;

Собствени приходи по делегираните бюджети;

Дофинансиране от приходи с общински характер;

Спазено е правилото, че планираните средства за финансиране на делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по - малко от определените с ЗДБРБ за 2022 г.

Приходната част на бюджета за финансиране на делегираните от държавата дейности е в размер на **39 877 622 лева**.

Тя е формирана от следните източници :

- субсидия – 36 348 537 лв. – ръст спрямо първоначалния бюджет за 2021 г. с 3 831 985 лв.
- Собствени приходи по делегираните бюджети – 71 418 лв.
- Финансиране на дефиците, в т.ч и преходния остатък от 2021 година – 3 457 667 лв.

Преходния остатък в държавно делегираните дейности е в размер общо на 3 763 838 лв. (в т.ч. средствата за финансиране на държавно делегирани дейности и за изпълняваните от тях проекти) или

8,68 % от окончателния бюджет за 2021 г. на всички разпоредители с бюджет в тези дейности. Причина за натрупване на преходния остатък е продължаващата пандемичната обстановка, пречеща нормалното протичане на дейностите в бюджетните разпоредители и ритмичността на извършваните разходи.

- Дофинансиране от приходи с общински характер – 1 333 620 лв. Планираните са приблизително същите по обем средства спрямо реално изразходените през 2021 г.

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 2021 година

Общият размер на планираните общински приходи е **36 061 099 лв.**, от които за финансиране на общинските дейности са предвидени **34 727 479 лв.** и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **1 333 620 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. Приходи с общински характер са формирани от следните източници:

Местни данъци – 7 730 300 лв. , в т.ч.:

Патентен данък и Данък върху таксиметровия превоз на пътници 140 000 лв. (предвидено е намалението на данъка върху таксиметровия превоз на база разпоредбите на ЗДБРБ за 2022г.);

Данък върху недвижимите имоти 2 650 000 лв.;

Данък върху превозните средства 3 350 000 лв.;

Данък при придобиване на имущество 1 550 000лв.;

Туристически данък 40 000 лв.

Неданъчни приходи – 12 121 295лв. , в т.ч.:

Приходи и доходи от собственост – 3 420 295 лв.;

Общински такси – 6 371 153 лв.

Приходите от такса ”битови отпадъци” - 4 922 825 лв. – планирани са в съответствие с одобрените от общински съвет приходни показатели на план - сметката за разходите през 2022 г. съответно с увеличения размер на таксата за 2022г., реализираната събираемост и преходен остатък от 2021г.;

Очакваме значително намаление на таксите за ползване на детски градини с 206 898 лв. и на таксите за детски ясли с 88 000 лв. (заради отпадането на таксите от 01.04.22г.)

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

Други приходи – 105 760 лв.

Вноски на ДДС, данък приходи по ЗКПО и туристически данък (със знак “минус”) – 133 931 лв. (заради възможността за ползване на данъчен кредит при реализиране на ВиК инвестиции);

Приходи от концесии – 90 000 лв. (на база изпълнението през 2021)

Помощи и дарения от страната – 1 058 018 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
	Всичко приходи от разпоредителни сделки	750 000

Изравнителна субсидия 3 248 800 лв., без изменение спрямо 2021 г.,

Субсидия за зимно поддържане на общински пътища – 728 600 лв., ръст със 900 лв.

Целева субсидия за капиталови разходи – 4 370 900 лв., ръст с 1 389 300 лв. спрямо бюджета за 2021 г.

Трансфери

- получени средства от Община Трявна за съвместна издръжка дейността на ОП “РДНО” 118 287 лв.;
- 103 953 очакван трансфер от МТСП за проекти по програма „Красива България“
- 40 000 лв. компенсация за намалението на приходите от намаления размер на данъка върху таксиметров превоз
- 68 160 лв. очакван трансфер от МРРБ за финансиране на дейностите по изработване на ОУП
- 135 065 лв. за поддържане на ОПМ съпадаща 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 -4 389 414 лв. Предвидени са средства за осигуряване собствения принос по проектите, които ще се изпълняват през 2022 година, (основно чрез финансовия инструмент по конкретните проекти)
- предоставяни заеми (салдо) от бюджета на извънбюджетната сметка за средства от ЕС (-5 215 000 лв.) осигурени чрез мостово финансиране (до завършването на съответните проекти в края на 2022 и получаването на средства от управляващите органи началото на 2023 г.)

Финансиране на дефицита 17 072 144 лв., в т.ч.

- преходен остатък от 2021 г. – 6 347 449 лв.
- получени дългосрочни заеми – 4 389 414 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 5 215 000 лв. – подробно описани в Приложение № 7 към предложението за бюджет;
- погасени дългосрочни заеми - 1 091 516 лв. (в т.ч. 853 524 лв. вноски към ФОНД ФЛАГ по договор 1219/11.01.2021г., 230 000 лв. вноски по договор за кредит за реализиране на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“ и 7 992 лв. за кредит по реализация на проект в ДХС подробно описани в Приложение № 7)
- 2 544 358 лв. усвояване на дълг чрез ЕСКО договор „Внедряване на енергоспестяващи мерки, модернизация и ремонт на уличното осветление на град Габрово“ и погашения по същия в размер на 266 412 лв.
- погашения по договори за финансов лизинг общо в размер на 40 123 лв.

2. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА ЗА 2022 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 2021г.

Общият обем на разходите за 2022 г. 75 938 721 лева и включва:

Разходи за делегирани от държавата дейност – 39 877 622 лв.;

Разходи за дофинансиране на делегираните държавни дейности от приходи с общински характер – 1 333 620 лв.;

Разходи за общински дейности – 34 727 479 лв.

Съотношението за 2022 г. на разходите за финансиране на делегирани държавни дейности и дофинансиране и на местни дейности е 54,27 % към 45,73 % (53,24 % към 46,76 % в бюджета за 2021)

Функционалното разпределение на разходите е, както следва :

Функция 1 “ Общи държавни служби “ – 5 716 314 лв. (5 016 774 лв. за 2021) , в т.ч.

Държавно финансиране (вкл. прех. остатък) – 3 157 827 лв. (3 153 934 – 2021г. 2 224 930 -2020г., 2 259 370 -2019г.)

Дофинансиране на делегираната държавна дейност „Общинска администрация” от приходи с общински характер – 380 950 лв. (213 630 лв. за 2021г., 739 320 -2020г., 698 980 -2019г.);

Общинско финансиране – 2 177 537 лв. (1 649 210 лв. – 2021г., 1 713 066 -2020г., 1 497 424 -2019г.);

Относително тегло в общия обем разходи 7,1% (7,1 % за 2021г.) .

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 2 815 800 лв. и преходния остатък от 2021 г. на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация” 342 027 лв. В бюджета на Общинска администрация е предвидено необходимото съфинансиране, спрямо разчета на Министерство на финансите и определените възнаграждения за 2022 г.

Числеността на персонала се запазва на 195 щ. бр. с държавни средства се финансират 180 щ. бр., а се дофинансират 20 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 със средно 7.9 %, което ще се извърши съгласно Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация и вътрешните правила за работна заплата.

В местните дейности са планирани средства за:

- осигуряване дейността на общинска администрацията 1 657 537 лв., в т.ч. 44 161 лв. инвестиционни разходи;
- осигуряване дейността на общинския съвет – 500 000 лв. , в т.ч. 20 000 лв. капиталови разходи.

Предвидени са разходи с целеви характер за:

- представителни разходи на общината 18 000 лв. за 2022 г.
- представителни разходи на общински съвет 9 000 за 2022 г.

Размерът на представителните разходи е съобразен с разпоредбите на чл.95 от ЗДБРБ за 2022 г., които ограничават размера до не по вече от 2% за кметовете и до 1% за общинските съвети от разходите за издръжка (§ 10 00) на дейност „Общинска администрация”.

- помощи по Решение на Общински съвет 70 000 лв., в т.ч.:

за подкрепа на лица със социални проблеми и деца с изяви дарби до 10 000 лв.

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

Функция 2 ” Отбрана и сигурност “ – 424 599 лв. в т.ч.

Държавно финансиране – 424 599 лв.

Общинско финансиране – 0 лв.

Относително тегло в общия обем разходи - 0,56 % (0,53 % за 2021г.) .

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” – 23 854 272 лв. в т.ч.

Държавно финансиране – 22 941 217 лв.

Дофинансиране – 50 000 лв. (резерв)

Общинско финансиране – 863 055 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 31,41 % (32,86 % за 2021г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция осигуряват:

Разходи за персонал и част от издръжката / след 01.04.2022г./ 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 Център за подкрепа личностно развитие – АОП.

Разходи за персонал и издръжката на Център за подкрепа личностно развитие „Кариерно ориентиране – Габрово“ - 80 %.

Общинското финансиране в тази функция е предназначено за:

Издръжка на детските градини до 31.03.2022г. – 378 680 лв.,

Капиталови разходи - 484 375 лв. (398 975 лв. за Благоустрояване дворни площи на Детска градина "Първи юни" по проект „Красива България“ и 25 400 лв. за доставка на термопомпа за ДГ Първи юни)

Разходи за персонал и издръжката на Център за подкрепа личностно развитие „Кариерно ориентиране – Габрово“ – 10 000 лв. и по проект "Създаване на модел за пълна десегрегация" – 8 000 лв.

Проекта на бюджет за функция „Образование“ е разработен при утвърждаване на формулата за разпределение на държавната субсидия и местното финансиране на детските градини и училищата .

Резерв (50 000) лв. е планиран в частта за дофинансиране на дейността на детските градини след 01.04.22г. в случай на непредвидени обстоятелства водещи до увеличение на разходите над утвърдения стандарт за държавно-делегираны дейности.

Функция 4 “Здравеопазване” – 3 401 697 лв., в т.ч.:

Държавно финансиране – 3 331 697 лв.

Общинско финансиране – 70 000 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 4,48 % (4,14 % за 2021 г.).

Единният стандарт за финансиране на дейностите Здравни кабинети в детски градини и училища и Детски ясли и млечни кухни, осигурява средства, покриващи разходите за персонал и за медицинско обслужване на децата от общинските детски заведения и учениците от общинските и държавни училища, а от 1 април 2022 г. и издръжката на същите.

Общинското финансиране осигурява средства за издръжката на детска млечна кухня и на детските ясли - до 31.03.2022г. (след което разходите ще са за сметка на стандарта за държавноделегираны дейности)

Помощи по Решение на Общински съвет :

- за подпомагане настанени в Регионален хоспис граждани до 80 000 лв.
- за подпомагане на двойки с репродуктивни проблеми до 30 000 лв.

- за подкрепа на лица със здравословни проблеми до 10 000 лв.

Функция 5 „ Социално осигуряване и грижи “ – 7 142 956 лв., в т.ч.

Държавно финансиране – 5 633 394 лв.

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

Относително тегло в общия обем разходи 9,41 % (7,2 % за 2021г.).

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;

Кризисна кухня;

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 ” Благоустрояване “ – 21 827 001 лв.

Общинско финансиране – 21 827 001 лв., в т. ч. 10 224 727 лв. капиталови разходи.

Относително тегло в общия обем разходи 28,74 % (31,22 % за 2021г.).

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

- В дейност „Управление, контрол и регулиране на дейностите по териториално развитие” са предвидени средства в размер на 383 200 лв. (в т.ч. 144 000 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. 115 200 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 3 952 672 лв., (основно капиталови разходи и свързаното с тях възстановяване на ДДС). Предвидени са и 70 500 за текуща издръжка и 20 000 за заплащане членския внос на общината за участие в Асоциацията по ВиК регион Габрово ;
- В дейност „Осветление на улици и площи” са планирани общо 4 891 008 лв., от които за осъществяване на проект „Внедряване на енергоспестяващи мерки, модернизация и ремонт на уличното осветление на град Габрово“ в размер на 3 623 375 лв. За заплащане на електроенергия за уличното осветление в града и населените места в общината са предвидени 783 433 лв.;
- В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” са планирани общо 1 913 100 лв. в т.ч. за ремонт на улици в града и в селата 1 600 000 лв. (от които 864 621 лв. са записани като резерв и ще бъдат отнесени като разход за текущ ремонт при условията за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи) и инвестиционни разходи – 286 000 лв.
- В дейност „Други дейности по жилищното строителство и регионално развитие” са предвидени средства в размер на 3 388 080 лв., в т.ч. 2 001 080 лв. за инвестиционни разходи. Предвидени са 35 000 лв. за Публично частни партньорства, както и 105 800 лв. за реализиране на благоустройствени мероприятия и текущи ремонти в малките населени места;
- В дейност „Озеленяване” са предвидени 1 430 000 лв., в т.ч. инвестиционни разходи в размер на 17 700 лв.;
- В дейност „Чистота” са предвидени 3 836 814 лв., в т.ч. 100 000 лв. за инвестиционни разходи;
- В дейност „Управление на отпадъците” са предвидени общо 1 922 127 лв.

В Държавен вестник, бр. 17 от 01.03. 2022 г., е обнародван Закон за изменение на Закона за корпоративното подоходно облагане, касаещ Закона за управление на отпадъците (ЗУО) (чрез ЗИД на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс), 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 2021 г. и настоящата 2022 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 2022 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 2022 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 2021 г. – те могат да бъдат възстановени на общините в срок до 30 април т.г., ако е прието необходимото решение от общинския съвет.

Отчисленията за обезвреждане на отпадъци на депа за неопасни отпадъци се заплащат за всеки тон депониран отпадък. Съгласно Наредба 7, размерът на отчисленията за 2022г. е 95,00лв.

За 2022 г., имайки предвид комплексните мерки, засягащи всички елементи от системата за управление на отпадъците е подадено заявление към РИОСВ – В. Търново за намаляване размера на отчисленията на 50 %. Издадена е Заповед от РИОСВ от 10.12.2021г. , с която разрешава намаляването на дължимите отчисления по чл.20, ал.1, т.1 от Наредба №7 от 19.12.2013г. и определя дължимите от община Габрово отчисления за отчетната 2022г., в размер на 47,50 лв./тон депониран отпадък.

Функция 7 “ Почивно дело, култура и религиозни дейности” – 10 102 613 лв., в т.ч.

Държавно финансиране – 4 215 541 лв.

Общинско финансиране - 4 984 559 лв. и за дофинансиране 902 513 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 13,3 % (12,82 % за 2021г.) .

Държавното финансиране и дофинансирането в тази функция осигурява дейността на:

- Регионална библиотека "Априлов-Палаузов" – 874 344 лв. / 18 223 лв.;
- Регионален исторически музей – 478 746 лв. / 11 279 лв.;
- Музей „Дом на хумора и сатирата”- 655 429 лв. / 266 255 лв., предвидено е и допълнително финансиране на международно бианале в размер на 25 600 лв. от 2021 г.;
- РЕМО „Етър“ – 1 303 306 лв. / 599 030 лв.,
- Художествена галерия "Христо Цокев" -219 607 лв. / 8 040 лв.;
- субсидия за читалищата, осъществяващи дейност на територията на община Габрово – 660 565лв.

С общински приходи в тази функция се финансират:

- Стопанисване и управление на спортните имоти – 740 000 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“ – 393 640 лв.;
- За издръжка дейността на Габровски камерен оркестър – 262 720 лв.;
- За издръжка дейността на Оркестър „Габрово“ – 364 650лв.;
- За издръжка дейността на ДФА „Габровче“ –117 940лв.;
- За издръжка дейността на Дом на културата „Емануил Манолов” – 118 400 лв.;
- За издръжка дейността на „Интерактивен музей на индустрията” – 168 190 лв.;
- За издръжка дейността на зала „Възраждане” – 24 400 лв.;
- За обезпечаване на събитията от културния календар – 558 200 лв., в т. ч. 100 000 лв. за финансиране на проекти по програма Култура;
- За обезпечаване дейността на ОП „Гробищни паркове” 375 700 лв.;
- За обезпечаване дейности по информиране на населението – 17 800 лв.;
- За обезпечаване дейността на Зоопарк – 106 900 лв.;
- За подпомагане разходите по погребения на социално слаби граждани 3 000 лв.;
- капиталови разходи по изграждане на нов гробищен парк, ремонт на ритуална зала и изграждане на урнови стени – 1 000 019 лв.

Функция 8 “Икономически дейности и услуги” – 3 153 112 лв.

Общинско финансиране – 2 979 765 лв.

Държавно финансиране - 173 347 лв. (преходен остатък от 2021г. разплатен през м.януари 2022)

Относително тегло в общия обем разходи 4,15 % (3,68 % за 2021г.).

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 – 394 940 лв. (в т.ч. по Решение № 4/02.02.2022г. на Общински съвет - 60 000 лв. за ремонтни дейности по допълнително осветяване на пешеходни пътеки и 29 000 лв. за проектиране, доставка и монтаж, вкл. захранване на пешеходна светофарна уредба на ул. Свищовска)
- за поддържане на общинската пътна мрежа 895 505 лв., от които целеви средства от централния бюджет за зимно поддържане 728 600 лв., целеви преходен остатък за зимно поддържане – 104 926 лв.
 - Други дейности по транспорта и пътищата - 87 000 лв.
 - за изпълнение на програма „Туризм“ – 41 834 лв. и 93 680 лв. издръжка на туристически информационен център
 - за дейността на приют за безстопанствени животни - 202 300 лв.
 - за дейността на общински инспекторат и други – 682 015 лв.
 - за дейността на ОП „Паркиране и репатриране“ – 604 370 лв. Планираните нетни приходи от дейността на предприятието са 634 250 лв.

Функция 9 “ Разходи неклассифицирани в други функции” – 316 000 лв.

Общинско финансиране – 316 000 лв.

В тази функция са включени разходи

- за лихви за кредитите с кредитор ФЛАГ ЕАД и по лизингови договори 216 000 лв.
- резерв за непредвидени и неотложни разходи в местни дейности – 100 000 лв.

3. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА – Приложение № 5 и Приложение № 5.1

Общ обем на инвестиционната програма по бюджета на Община Габрово е в размер на 19 511 013лв., а годишната задача за 2022 г. е в размер на 15 478 102 лв.

Разпределението по източници за финансиране е:

- Целева субсидия за капиталови разходи – 4 370 900лв.
- Средства от държавно делегирани и местни дейности - 1 750 046 лв.
- От преходен остатък от капиталова субсидия от 2018 - 2021 г. – 781 388 лв.
- Други източници – 8 575 768 лв. , в т.ч. :
 - целеви средства от МРРБ – 3 519 372 лв.
 - средства от ТБО – 100 000 лв.
 - 967 194 лв. целеви средства по ПМС 326/2021 (COVID-19)
 - 103 953 лв. от МТСП („Кр. България“)
 - 282 874 лв. целви средства от МОН за Преустройство на сграда - база 2 на ДГ „Дъга“ с. Яворец и благоустрояване на дворното пространство за осигуряване на две детски групи

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 :

Погасителни плащания по главници на инвестиционни кредити в т.ч.	1 053 524
Кредит от фонд ФЛАГ 1219/11.01.2021г.	853 524
Кредит от РГФР по проект Транспорт	230 000

За 2022 г. са предвидени средства за :

- Изграждане и ремонт на ВиК инфраструктура на група села на територията на община Габрово - Думници, Гайтани, Прахали, Гледаци, Мрахори, Чавеи, Пецевци, Златевци, Милковци, Лоза, Петровци, Армени, Здравковец, Влайчовци, Драгановци, Музга и Яворец от вътрешната водоснабдителна мрежа на гр.Габрово, основен ремонт на водопроводна мрежа ул."Баба Зара" и ул. „Митко Палаузов" и Реконструкция външна и вътрешна водопроводна мрежа на съставните села на км.Кметовци – 4 002 172 лв.
- Въвеждане в експлоатация на обект Въвеждане на енергоефективни мерки за модернизация на уличното осветление на гр. Габрово - 3 623 375 лв.

Предвидените в инвестиционната програма ремонтни дейности, проектирания, обекти, оборудване, техника са изведени като приоритетни от многобройните нужди с цел постигане на по-добро качество на публичните услуги предоставяни от общината и поетапно постигане на целите заложи в стратегическите документи за развитието на община Габрово.

На основание чл.55 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., предлагаме общински съвет да вземе решение за трансформиране на част от целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 864 621 лв. в трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа, съгласно Приложение № 5.1, където обектите са поименно определени.

Предложението е продиктувано от множеството жалби на граждани във връзка с компрометирана пътна настилка по много от улиците на града и селата, които са в невъзможност за отлагане. Средствата необходими за тези дейности не могат да се осигурят от бюджета на общината, поради недостатъчен ресурс. Въпреки добрата събираемост на данъчните приходи и приходите от такси, община Габрово няма допълнителни приходоизточници, от които да е възможно увеличаването на собствените и средства. През предходната година разходите възлязоха общо на 1 969 265 лв. (в т.ч. 323 000 лв. целева субсидия по ПМС за ремонт на улици, 576 000 лв. трансформирана целева субсидия от 2021г. и остатък от трансформирана целева субсидия от 2020г. в размер на 92 800 лв.). Предвид увеличената инфлация от началото на годината съществуващите дейности изискват все по-вече средства (предвидени са средства в размер на 1 600 000 лв.,

за които обаче не можем да осигурим достатъчно собствени приходоизточници), което налага исканата трансформация

Предвидените в инвестиционната програма ремонтни дейности, проектирания, обекти, оборудване, техника са изведени като приоритетни от многобройните нужди с цел постигане на по-добро качество на публичните услуги предоставяни от общината и поетапно постигане на целите заложи в стратегическите документи за развитието на община Габрово.

Всички инвестиционни разходи са посочени в Приложение № 5, а всички обекти за които се предлага трансформиране на целева капиталова субсидия в субсидия за текущи ремонти са посочени в Приложение № 5.1.

4. ИНДИКАТИВЕН ГОДИШЕН РАЗЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС ЗА 2022 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	11 165 339 лева
Разходи	17 117 412 лева
Финансиране на дефицита	5 952 073 лева

Разходите с инвестиционен характер са разчетени в размер на 13 377 182 лв., като основна част от тях са по оперативни програми „Региони в растеж“ и „Околна среда“ от които:

- по „Пилотен демонстрационен проект в областта на управлението на отпадъците на територията на гр. Габрово“ – 223 386 лв.
- “ЕМО “Етър” - музей за креативен културен туризъм” - 8 281 904 лв.
- “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“ - 1 531 802 лв.
- “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ – гр. Габрово 2 200 090
- „Възможност за изява на младите хора – създаване на младежки център в Габрово“ – 1 140 000 лв.

5. СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ – Приложение № 7

Общият размер на главницата по кредити на 01.01.2021 г. е 6 941 068 лв. в т.ч. :

- 4 178 912 лв. – дълг към ФОНД ФЛАГ ЕАД, с който са рефинансирани предходни инвестиционни кредити към същата институция
- 72 594 лв. – към РФГР/Банка ДСК за проект “Музей ДХС” -преустройство и развитие на сувенирен магазин

- 2 495 112 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“
- 66 399 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “ЕМО “Етър” - музей за креативен културен туризъм”
- 14 187 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“
- 103 649 лв. – по финансов лизинг

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

В съответствие с Решение на Общински съвет – Габрово се предвижда усвояване на поетия дълг чрез сключването на договор с гарантиран резултат за „Внедряване на енергоспестяващи мерки, модернизация и ремонт на уличното осветление на град Габрово“ в размер на 2 544 358 лв.

През 2022г. предстои усвояването на 6 933 772 лв. по сключените от общината инвестиционни кредити :

- 3 033 601 лв. – от РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “ЕМО “Етър” - музей за креативен културен туризъм”
- 235 813 лв. – от РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“
- 1 120 000 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 2022 г. е на база решения на общински съвет Габрово и /или изпълнявани проекти и са свързани със мостово финансиране на проекти по ОП „Региони в растеж“ (заплащане на разходи подлежащи на финансиране с безвъзмездна финансова помощ до получаване на средствата от управляващия орган) :

- Краткосрочен кредит от банкова институция в размер до 2 000 000 лв. в изпълнение на решение на Общински съвет № 239/28.10.2021 г.
- Безлихвен заем от ЦБ / мостови кредит от ФОНД ФЛАГ ЕАД в размер на 2 345 000 лв. за финансиране на финалните плащания към контрагенти по проект “ЕМО “Етър” - музей за креативен културен туризъм”.
- Безлихвен заем от ЦБ / мостови кредит от ФОНД ФЛАГ ЕАД в размер на 870 000 лв. за финансиране на финалните плащания към контрагенти по проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“.

6. АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА 2023г.–2025г. – Приложения № 10, 11, 12, 13, 14 и 15

В изпълнение изискванията на Закона за публичните финанси заедно с разработката на бюджета общината представя и актуализирана бюджетна прогноза за 2023 и 2025 г., включително и на средствата от ЕС.

Данните за 2022 г. отговарят на тези от проекта за бюджет. 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 2022г. – Приложение № 8

Няма промяна спрямо предходната година

8. Списък на длъжностите и на лицата с право на транспортни разноски по разпоредители – Приложение № 9

Право на транспортни разноски в чертите на града имат всички служители, когато това е свързано с характера на трудовата им дейност, като тези разходи се покриват на 100% от бюджета. Право на транспортни разноски от местоживеенето до местоработата и обратно, имат служители от други населени места отговарящи на изискванията за заемане на конкретна длъжност, като е предвидено покриване от бюджета на 65% от стойността по превозни документи. За педагогическия персонал фактически изразходваните средства за транспортни разходи от населеното място по местоживеене до населеното място по месторабота и обратно се компенсират от държавния бюджет, като размера на компенсиране се определя с наредба на МОН.

Кмет :

Таня Христова

Изготвили:

Татяна Керемедчиева

Директор дирекция ФС

Деян Андреев

Началник отдел ФБ