



ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Г А Б Р О В О

К-269/12.11.2021 г.

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е
Таня Христова – Кмет на Община Габрово

Относно : Актуализация на инвестиционната програма и бюджета на Община Габрово за 2021г.

УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Съгласно разпоредбите на чл.124, ал.2, 3 и 4 на Закона за публичните финанси и съответно чл.36, ал.3 и ал.5 на Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Габрово, Общински съвет може да утвърждава промени по бюджета на общината и в инвестиционната програма, в рамките на бюджетната година. Във връзка с това представям на Вашето внимание за обсъждане и изменение на инвестиционната програма както следва :

1. Включване на разходи за **реконструкция на ритуална зала** към централен гробищен парк и **доставка на два автомобила** за нуждите на общински инспекторат финансирани по реда на ПМС 326 / 12.10.2021г. за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 през 2021 .

С Постановление 326 на МС от 12.10.2021 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2021 г. на Община Габрово бяха предоставени 1 043 088 лв. за изплащане на действително извършени разходи за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 през 2021 г. Съгласно чл.3 от цитираното постановление средствата следва да бъдат отчитани съобразно указания на Министъра на финансите.

Съгласно получените указания с тези средства могат да се финансират всякакви разходи във връзка с COVID -19 стига същите да „не водят до формиране на устойчиви ангажименти и политики“ за бюджета на общината или за държавния бюджет (например политики по доходите).Срокът за тяхното извършване съгласно разпоредбата на чл.129, ал.1 и ал.2 от ЗПФ е до края на следващата бюджетна година.

Необходимостта от прилагането на противоепидемични мерки и на наличната техника на общински инспекторат, смятаме за целесъобразно част от средствата да инвестираме в закупуването на автомобили, които биха намалили експлоатационните разходи и биха улеснили тяхната работа и в евентуалното бъдещо прилагане на тези мерки. За закупуване на автомобилите са необходими средства в размер на 56 000 лв.

Предвид факта, че за изпълнение на противоепидемични мерки през 2020 г. и за ликвидиране на последствия през 2021г. (включително свързани със значително повишаване на цените на енергоносители и строителни материали), бяха необходими



голям обем от средства в инвестиционната програма за 2021 г. и не можа да попадне важен обект за населението в Община Габрово - реконструкция на ритуална зала към централен гробищен парк, за която има изготвен проект и чиято стойност би възлязла на 470 000 лв. Смятаме за уместно предвид създадите се обстоятелства, че с отпуснатите по ПМС 326 / 12.10.2021г. средства бихме могли да финансираме решаването на този проблем.

Със свое Решение 253/28.10.2021г. разрешихте използването на средства по същото постановление за закупуване на две термопомпи на стойност 90 000 лв., необходими за отоплението на общинска сграда, в която ще бъдат разположени новоразкрити социални услуги.

За изпълнение на горните две предложения е необходима актуализация на инвестиционната програма включваща посочените по-горе обекти. Промяната в бюджета на Община Габрово за местни дейности, която следва да одобрите (без вече одобрените средства за доставката на термопомпи) с решение е :

- разходен §51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ в дейност 745 „Обредни домове и зали“ да се увеличи с прогнозната стойност на строително-монтажните разходи - 470 000 лв.
- разходен §52-04 „Придобиване на транспортни средства“ в дейност 898 „Други дейности по икономиката“ да се увеличи със стойността на необходимите автомобили за общинския Инспекторат – 56 000 лв.
- приходен §31-18 „Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА“ да се увеличи с 526 000 лв. за сметка на разчетените по ПМС 326/2021г. средства

2. Изменение на програмата в частта отнасяща се до **реализацията на инфраструктурни проекти във ВиК сектора**

С ДВ бр.96/2019г. е изменен реда за ползване на данъчен кредит за данък върху добавената стойност за направени разходи за изграждане на елементи на техническа инфраструктура. Съгласно тези промени Община Габрово има право да ползва данъчен кредит за доставки свързани с изграждането на ВиК инфраструктура, която впоследствие ще бъде предоставена на ВиК оператор. За отчитане на ползвания данъчен кредит за ДДС в тези случаи за целите на касовото изпълнение на бюджета до момента МФ не са издавали указания.

За периода след 01.01.2020г. Община Габрово е изпълнявала няколко проекта за изграждане на ВиК инфраструктура и съответно се е възползвала от правото на приспадане на данъчен кредит – разходите са финансирани с трансфери от МРРБ за изграждане на съответните обекти. По сключените през 2020г. споразумения с министерството са ни отпуснати средства без ДДС по обекти както следва :

- 70 000 лв. за проектиране на "Водоснабдяване група села на територията на област Габрово - Думници, Гайтани, Прахали, Гледаци, Мрахори, Чавеи, Пецевци, Златевци, Милковци, Лоза, Петровци, Арменияте, Здравковец, Влайчовци от вътрешната водоснабдителна мрежа на гр. Габрово и Отклонение за с. Драгановци, с. Яворец и с. Музга
- 541 000 лв. за реконструкция външна и вътрешна водопроводна мрежа на съставните села на км.Кметовци - с.Боженци, с.Кметовци, с.Черневци, с. Трапесковци
- 517 604 лв. за основен ремонт на водопроводна мрежа ул."Баба Зара" и ул. „Митко Палаузов"

С горните стойности без ДДС обектите са влезли в капиталовата програма и бюджета на Община Габрово за 2020г., съответно като преходни обекти за 2021г. При извършването на разходите сме отчитали същите с ДДС, като сме се съобразили с изискванията на указание ДДС 20/2014г. на МФ и последващите указания по отношение на дълготрайните материални активи. Натрупан е дисбаланс между план и отчет, както по отношение на извършените капиталови разходи, така и по отношение на разчета за данъчен кредит за ДДС, с който сме намалили плащанията осъществявани през приходния параграф.

Предлагаме за отстраняване на горните несъответствия (натрупани поради противоречивите и/или липсващи указания на МФ) да се извърши актуализация на инвестиционната програма и промяна в бюджета на Община Габрово за местни дейности, както и както следва :

- увеличение на приходен §37-01 „Внесен ДДС (-)“ , със стойността на ползвания данъчен кредит по описаните проекти.
- увеличаване на разходен §51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ (с източник на финансиране – собствени средства) в дейност 603 „Водоснабдяване и канализация“ с 206 956 лв. - стойността на платения ДДС за обекти „Реконструкция външна и вътрешна водопроводна мрежа на съставните села на км.Кметовци - с.Боженци, с.Кметовци, с.Черневци, с. Трапесковци“ и „Основен ремонт на водопроводна мрежа ул."Баба Зара" и ул. „Митко Палаузов““
- увеличаване на разходен §52-06 „Изграждане на инфраструктурни обекти“ (с източник на финансиране – собствени средства) в дейност 603 „Водоснабдяване и канализация“ с 12 000 - стойността на платения ДДС за извършеното проектиране на водоснабдяването на селата под Витата стена.

3. Изменение на програмата в частта отнасяща се до необходими разходи на второстепенни разпоредители и непредвидени такива в Община Габрово

3.1. Частично изграждане на **пожароизвестителна система** на стойност 12 222 лв. в ОУ „Ран Босилек“

С писмо вх.№ ФС 01-08-238/03.11.2021г. бяхме уведомени от ръководството на ОУ „Ран Босилек“ за извършеното доизграждане (трети етап) на пожароизвестителна система в изпълнение на указания на РС ПБЗН от 2018г. Стойността на извършените разходи е в размер на 12 222 лв. и тъй като се отнасят до придобиването (в случая завишаване на стойността) на дълготраен материален актив, същите следва да намерят отражение в инвестиционната програма.

Предложението на второстепенният разпоредител е увеличението на капиталовите разходи по бюджета да е за сметка на разходите за материали, където са отчетени в момента. За реализирането на горното предложение е необходима актуализация на инвестиционната програма, както и промяна в бюджета на Община Габрово, съответно на ОУ „Ран Босилек“ за държавно делегирани дейности, като следва :

- разходен §52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ да се увеличи с 12 222 лв.
- разходен §10-15 „Материали“ в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ да се намали с 12 222 лв.

3.2. Доизграждане и разширяване на **WiFi мрежа** на стойност 3 256 лв. в СУ „Отец Паисий“

С писмо вх.№ ФС 01-08-239/05.11.2021г. бяхме уведомени от ръководството на СУ „Отец Паисий“ за извършеното доизграждане и разширяване на WiFi мрежа. Стойността на извършените разходи е в размер на 3 256 лв. и тъй като се отнасят до придобиването (в случая завишаване на стойността) на дълготраен материален актив, същите следва да намерят отражение в инвестиционната програма.

Предложението на второстепенният разпоредител е увеличението на капиталовите разходи по бюджета да е за сметка на разходите за материали, където са отчетени в момента. За реализирането на горното предложение е необходима актуализация на инвестиционната програма, както и промяна в бюджета на Община Габрово, съответно на СУ „Отец Паисий“ за държавно делегирани дейности, като следва :

- разходен §52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ да се увеличи с 3 256 лв.
- разходен §10-15 „Материали“ в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ да се намали с 3 256 лв.

3.3. Увеличаване със 700 лв. на стойността на **фотоапарат** необходим на РЕМО Етър

С писмо вх.№ ФС 01-08-240/08.11.2021г. бяхме уведомени от ръководството на РЕМО Етър, че стойността на включения в инвестиционната програма фотоапарат се е повишила от 2 000 лв. на 2 700 лв. поради повишаване на пазарните цени. За реализиране на покупката от второстепенния разпоредител предлагат средствата да се осигурят за сметка на намалението на разходите за материали.

За реализирането на горното предложение е необходима актуализация на инвестиционната програма, както и промяна в бюджета на Община Габрово, съответно на РЕМО Етър за дофинансиране на държавни дейности, като следва :

- разходен §52-05 „Придобиване на стопански инвентар“ в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“ да се увеличи със 700 лв.
- разходен §10-15 „Материали“ в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“ да се намали със 700 лв.

3.4. **Закупуване на софтуер** на стойност 1 020 лв. в РБ „Априлов-Палаузов“

С писмо вх.№ ФС 01-08-241/09.11.2021г. бяхме уведомени от ръководството на РБ „Априлов-Палаузов“ за необходимостта от закупуване на офис пакет (office professional 2021) на стойност 1 020 лв., като предложението е средствата да се осигурят от реализирани икономии по разходите за текуща издръжка за делегираната от държавата дейност.

За реализирането на горното предложение е необходима актуализация на инвестиционната програма, както и промяна в бюджета на Община Габрово, съответно на РБ „Априлов-Палаузов“ за държавно делегирани дейности, като следва :

- разходен §53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ в дейност 751 „Библиотеки с национален и регионален характер“ да се увеличи с 1 020 лв.

- разходен §10-98 „Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи“ в дейност 751 „Библиотеки с национален и регионален характер“ да се намали с 1 020 лв.

3.5. Изграждане на **Кът за отдих и игри кв.Златари ул.Златарска 39** в изпълнение на програмата за публично-чатни партньорства за 2021г.

При реализацията на програмата за публично-чатни партньорства за 2021г., по един от проектите за благоустрояване в кв.Златари, бе предвидено доставка на съоръжения и подмяна на настилки с цел обособяване на кът за отдих. Предвид приключването на въпросния проект на стойност 14 420 лв.(общо разходи на Община Габрово и финансов принос на местната общност) е необходимо предвидените за това разходи да бъдат отчитани като разходи за изграждане на инфраструктурен обект.

За реализирането на горното предложение е необходима актуализация на инвестиционната програма, както и промяна в бюджета на Община Габрово за местни дейности, като следва :

- разходен §52-06 „Изграждане на инфраструктурни обекти“ в дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ да се увеличи със 14 420 лв.
- разходен §10-15 „Материали“ в дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ да се намали със 14 420 лв.

3.6. Пренасочване на средствата от целева субсидия от обект закупуване на **Специализиран автомобил – катафалка**, в размер на 15 000 лв. към обект **Изграждане на нов гробищен парк м.Колева ливада**

За нуждите на ОП Гробищни паркове в първоначалния бюджет на Община Габрово са предвидени разходи в размер на 15 000 лв. за закупуване на специализиран автомобил – катафалка, за сметка на целевата субсидия за капиталови разходи. Проучването на пазарните условия извършено от ръководството на ОП Гробищни паркове установи, че нивото на цените за закупуване на подобен актив през 2021г. значително надвишават предвидения финансов ресурс. Към момента поради удължаване и на сроковете за доставки няма вероятност този специализиран автомобил да бъде закупен преди края на финансовата 2021г.

Предвид гореизложеното смятаме за целесъобразно специализирания автомобил да бъде записан в инвестиционната програма през 2022г. след уточняване на необходимите средства за закупуването му и източника на финансиране, а средствата освободени от отпадането на този разход през 2021г. да бъдат пренасочени към друг обект финансиран с целева субсидия за капиталови разходи в същата дейност - изграждане на нов гробищен парк м.Колева ливада. Предвид размера на необходимите средства за изграждане на гробищния парк това няма да промени значително размера на средствата, които ще разплатим тази година, но ще ограничи ефекта на задържане на разходите заради дейности които не могат да приключат в годината, когато са планирани.

3.7. Проектиране на обект **„Аварийно укрепване на републикански път II-44 на км 29+260 в гр. Габрово“** на стойност 6 000 лв.

Вследствие възникнала аварийна ситуация на републикански път II-44 на км 29+260 в чертите на гр.Габрово (ул.„Стефан Караджа“) е необходимо спешното му укрепване. Във връзка с кандидатстване за отпускане на средства пред

Междуведомствената комисия за бедствия и аварии към Министерски съвет е необходимо изготвянето на проект за този обект. Проектирането ще бъде с ориентировъчна стойност до 6 000 лв., като предлагаме разхода да бъде за сметка на резерва за непредвидени и неотложни разходи.

За реализирането на горното предложение е необходима актуализация на инвестиционната програма, както и промяна в бюджета на Община Габрово за местни дейности, като следва :

- разходен §51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ в дейност 284 „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии“ да се увеличи със 6 000 лв.
- разходен §00-98 „Резерв за непредвидени и неотложни разходи“ в дейност 998 „Резерв“ да се намали със 6 000 лв.

3.8. Проектиране на обект „Преустройство и оборудване на съществуващ кухненски блок в СУ "Отец Пайсий" на стойност 28 000 лв.

С цел оптимизация на разходите предвиждаме реализираните през годините икономии на разходи за държавно делегираната дейност 431 „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина“ да бъдат използвани за реорганизация на начина на приготвяне на храна за детските ясли и детската млечна кухня – изграждане на „Кухня майка“ в съществуващо помещение в сградата на СУ "Отец Пайсий". Такова решение освен очакваното редуциране на разходите ще позволи и унифициране на менюто за трите съществуващи заведения с еднакво (в перспектива и по-високо) качество на предлаганата храна. Предвид капацитета на помещенията е възможно и последващо включване приготвянето на храна и за детски градини. За осъществяване на този начин организация на храненето на най-малките деца на територията на община Габрово е необходимо да бъде проектирано преустройството и оборудването на съществуващите помещения, за което ще са необходими разходи в размер до 28 000 лв.

За реализирането на горното предложение е необходима актуализация на инвестиционната програма, както и промяна в бюджета на Община Габрово за държавни дейности, като следва :

- разходен §51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ в дейност 431 „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина“ да се увеличи със 28 000 лв.
- разходен §10-98 „Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи“ в дейност 431 „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина“ да се намали с 28 000 лв.

Въз основа на гореизложеното предлагам Общински съвет Габрово да вземе следното

РЕШЕНИЕ :

На основание чл.21., ал.1, т. 6 на ЗМСМА, чл.124, ал.2, 3 и ал.4 на Закона за публичните финанси и чл.36, ал.3 и ал.5 на Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Габрово, Общински съвет Габрово

РЕШИ :



1. Приема промени по бюджета на Община Габрово съгласно Приложение №1, неразделна част от Решението.

2. Приема актуализирана инвестиционна програма на Община Габрово за 2021г, разпределена по видове разходи, позиции и източници на финансиране, съгласно Приложение № 2, неразделна част от Решението.

3. Възлага на Кмета да отрази промените по бюджета и промените произтичащи от инвестиционната програма по бюджетите на съответните разпоредители, дейности и параграфи съгласно Единната бюджетна класификация за 2021 година.

Приложения:

1. Приложение № 1 – Промени по бюджета на Община Габрово
2. Приложение № 2 - Инвестиционна програма за 2021 г.

/п/

Таня Христова

Кмет на Община Габрово