

Д О К Л А Д

КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2018 ГОДИНА

Настоящият доклад представя основните параметри, които са залегнали в проекта за бюджет на община Габрово за 2018 г. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишните цели на общината заложи в Общински план за развитие на община Габрово 2014 –2020 г., Интегриран план за градско възстановяване и развитие 2014 –2020 г., Програмата за управление на община Габрово 2015 –2019 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 2018 година (обнародван с Държавен вестник брой 99/12.12.2017 година); 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 рамката на проекта за бюджет за 2018 година е 49 329 392 лева:

Държавна отговорност + дофинансиране 24 452 514 лева

Общинска отговорност 24 717 678 лева

Индикативният годишен разчет за средствата по сметки

за средства от Европейския съюз е

приходи 16 413 366 лева

разходи 19 614 369 лева

финансиране на дефицита 3 201 003 лева

1. ПЛАНИРАНЕ НА ПРИХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА ЗА 2018 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 2017 г.

Общ обем на приходите за 2018 г. – **49 329 392 лева**

Приходната част на бюджета на Община Габрово за 2018 г. е с 9 626 449 лв. повече спрямо първоначалния бюджет за 2017г. , разпределени както следва:

- 411 000 лв. – увеличение в приходите от данъци, за част от данъците планирания размер се запазва спрямо 2017 г. (данък при придобиване на имущество и туристически данък), а за друга част е

увеличен на база изпълнението през 2017 г. и наблюдавана тенденция на увеличението им през последните години (данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства);

- 1 798 645 лв. – увеличение на неданъчните приходи, в т.ч. 820 000 лв. – субсидия от Националния доверителен екофонд, предвижда се за част от таксите увеличение в размера им, предоставяне на нови услуги, повишаване събираемостта на приходите от наеми и глоби. Приходите от наеми и продажба на имущество са съгласно предложената Програма за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост през 2018 г.;

- 2 591 264 лв. - увеличение на субсидията за държавно делегираните дейности, на общата субсидия, субсидията за капиталови разходи и за зимно поддържане;

- 4 168 633 лв. – увеличение на трансферите, в т.ч. 220 000 лв. за програма „Красива България“, за съфинансиране по проекти по оперативни програми ;

- 8 995 194 лв. – увеличение в частта за финансиране на дефицита. По важните направления са: Намерението на община Габрово да поеме дълг от фонд ФЛАГ в размер на 6 533 800 лв., от които 4 865 800 лв. да бъде усвоена през 2018 г. за съфинансиране и мостово финансиране на проекти по оперативни програми, както и усвояване на вече поетия дълг по договор 992/24.10.2017 г. в размер на 694 155 лв. Одобрено 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 3 000 000 лв., както и намерението за лизинг на автомобили. Увеличението на този раздел се дължи и на голямото салдо на общината към 31.12.2017 г. (с 1 663 629 лв. повече от салдото за 2017 г.), в което се включват редица преходни обекти и дейности, като например 517 747 лв. - преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи за 2017 г., 419 748 лв.- преходен остатък от субсидия от Министерство на икономиката за реализация на ремонт на ул. „Индустриална“ и т.н.

С Решение на Министерски съвет № 667/01.11.2017 година за изменение на Решение на Министерски съвет №286/22.05.2017 година са определени стандарти за делегираните държавни дейности. за 2018 година, като размера на общата субсидия за финансирането им е с ръст 11,3 % спрямо тази за 2017 година.

Сравнителни данни за взаимоотношенията с централния бюджет 2018/2017

Общи взаимоотношения

Година	Общо взаимоотношения	Обща субсидия	Изравнителна субсидия	Зимно поддържан е ОПМ	Капиталова субсидия
2017	24 000 075	18 419 375	2 956 500	419 500	2 204 700
2018	26 581 874	20 764 374	2 962 600	508 900	2 346 000
Разлика	2 581 799	2 344 999	6 100	89 400	141 300

Разпределение на общата субсидия за държавно делегирани дейности по функции

Година	Обща субсидия	Общинска администрация	Отбрана и сигурност	Образование	Здравеопазване	Социални грижи	Култура
2017	18 419 375	1 583 300	247 890	11 308 140	1 281 200	1 650 736	2 348 109
2018	22 646 995	1 97 4576	309 685	13 819 847	1 854 677	2 019 070	2 669 140
Разлика	4 227 620	391 276	61 795	2 511 707	573 477	368 334	321 031

За 2018 г. спрямо 2017 г. общият ръст във взаимоотношенията с централния бюджет е в размер на 2 581 799 лв. или 10,75%, разпределен по видове субсидии, съгласно посоченото в таблиците по горе. Увеличението на субсидията за кадрово обезпечаване на общинска администрация позволи намаляване на средствата за дофинансиране на тази дейност.

Съгласно чл. 55, ал. 1-4 от Закона за Държавния бюджет на Република България за 2018 година разпределението на годишния размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности по тримесечия е – 30:25:20:25; на целевата субсидия за капиталови разходи – 15:30:30:25; на общата изравнителна субсидия до 20 януари - 50%, до 20 юли - 25% и до 20 октомври останалите - 25%; на средствата за зимно поддържане и снегочистване – до 20 януари - 75% и до 31 октомври - 25%.

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 2017 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 2018 г.

Приходната част на бюджета за финансиране на делегираните от държавата дейности е в размер на **22 645 921 лева.**

Тя е формирана от следните източници :

- Обща субсидия –20 764 374 лв.– ръст спрямо първоначалния бюджет за 2017 г. – 12,7%;

- Целева субсидия за капиталови разходи – 0 лв.;

- Вноска в ЦБ от минали периоди (- 3 819 лв.);

- Собствени приходи по делегираните бюджети на структурите от функция „Образование” не са заложиени. Същите ще се зложат след утвърждаване на бюджетите им на база утвърдена формула за разпределение на средствата от обща субсидия. Зложени са само приходите на НАОП – 9000 лв.

- Данък върху собствените приходи по ЗКПО (-180лв.);

- Финансиране на дефиците, в т.ч и преходния остатък от 2018 година – 1 877 567лв. – увеличение спрямо 2017 г. с 27,3%;

- Дофинансиране от приходи с общински характер – 1 934 719 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 2017 година

Общият размер на планираните общински приходи е **26 683 471 лв.**, от които за финансиране на общинските дейности са предвидени **24 748 752 лв.** и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **1 934 719 лв.**

Приходите с общински характер са планирани на база действащите ставки за данъци и такса битови отпадъци, на предстоящо увеличение на някои такси, реална оценка, съобразена с нормативните изисквания, 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 – 5 311 000 лв. , в т.ч.:

Патентен данък 101 500 лв.;

Данък върху таксиметровия превоз на пътници 109 500 лв.;

Данък върху недвижимите имоти 1 700 000 лв.;

Данък върху превозните средства 2 500 000 лв.;

Данък при придобиване на имущество 850 000 лв.;

Туристически данък 50 000 лв.

При разчетите е предвидена 100-процентна събираемост на данъка върху таксиметров превоз на пътници, а за останалите данъци събираемост на задълженията за текущата година – 80% и 30% на задължения от минали години.

Неданъчни приходи – 9 026 160 лв. , в т.ч.:

Приходи и доходи от собственост – 3 127 920 лв.;

Общински такси – 5 806 000 лв.

Приходите от такса ”битови отпадъци” са планирани в съответствие с одобрените от общински съвет приходни показатели на план - сметката за разходите за дейностите сметосъбиране, обработка на отпадъците в РДНО и поддържане чистотата на териториите за обществено ползване през 2017 г., а именно: събираемост на облога за текущата година – 80% лв. и събираемост на просрочени задължения – 35% , като е отчетен и реалния преходен остатък от 2017 г.

Глоби, санкции и наказателни лихви – 515 000 лв.

Предвидени са приходи по влезли в сила наказателни постановления и лихви за просрочия на дължимите частни вземания – 115 000 лв. и приходи от лихви за просрочия на дължимите публични вземания – 400 000 лв.

Други приходи – 80 000 лв.

Вноски на ДДС, данък приходи по ЗКПО и туристически данък – със знак “минус”– 363 100 лв.

Приходи от концесии – 85 000 лв.

Приходи от продажба на нефинансови активи – 855 000 лв.

Планираните приходи включват:

№	Видове разпоредителни сделки	Очаквани приходи в лева с вкл. ДДС
1.	Приходи от продажба на самостоятелни обекти сгради, вкл. жилища	200 000
2.	Приходи от продажба на нематериални дълготрайни активи - учредяване право на строеж	405 000
3.	Приходи от продажба на УПИ и земеделски земи	250 000
	Всичко приходи от разпоредителни сделки	855 000

Изравнителна субсидия 2 962 600 лв., ръст със 6 100 лв. или 0.21% спрямо бюджета за 2017 г

Субсидия за зимно поддържане на общински пътища – 508 900 лв. , ръст с 89 400 лв. или 21.31% спрямо бюджета за 2017 г.

Целева субсидия за капиталови разходи – 2 346 000 лв., ръст с 6,4% спрямо бюджета за 2017 г.

Трансфери и временни безлихвени заеми между бюджет и извънбюджетни сметки за средства от ЕС (-6 037 433 лв.), в т.ч.

- получени средства от Община Трявна за съвместна издръжка дейността на ОП”РДНО” 83 706 лв.;
- трансфери за ДТ “ Рачо Стоянов “(- 100 000 лв.) и за Държавен куклен театър (- 30 000 лв.);
- трансфер към МТСП за програма „Красива България“ (-220 000);
- трансфер към Общините Трявна, Севлиево и Дряново по туристическата програма (9 901 лв.).
- трансфер към извънбюджетната сметка за средства от ЕС, обслужваща изпълнението на проектите в частта на съфинансиране със собствени средства (- 4 910 485 лв.). Предвидени са средства за осигуряване собствения принос по проектите, които ще се изпълняват през 2018 година.
- предоставяни/възстановени заеми от бюджета на извънбюджетната сметка за средства от ЕС (-754 053) лв.

Финансиране на дефицита 10 670 899 лв., в т.ч.

- получени дългосрочни заеми – 5 558 811 лв. Усвояване на отпуснат кредит от фонд „ФЛАГ“ през 2017 г. за проект „ Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда” в размер на 694 155 лв.

Кандидатстване за нови кредити от фонд „ФЛАГ“ за съфинансиране и мостово финансиране на проекти по ОП „Региони в растеж“:

- „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ – 1 500 000 лв., от които 700 000 лв. за съфинансиране и 800 000 лв. за мостово финансиране за осигуряване на средства за окончателно разплащане по проекта. Предвижда се усвояването на кредита да стане изцяло в рамките на 2018 г.
- „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“ – 4 773 800 лв., от които 3 917 600 лв. за съфинансиране и 856 200 лв. мостово финансиране за осигуряване на средства за разплащания по

проекта. Предвижда се с усвояването да се осъществи през 2018 г. в размер на 3 105 800 лв. и през 2019 г. 1 368 000 лв.

- „Социални жилища за групи в неравностойно положение“ – 260 000 лв. за мостово финансиране на проекта. Усвояването е изцяло през 2018 г.

- погасени дългосрочни заеми – (-953 996 лв.) - за погасителните вноски по договор за кредит № 559/14.12.2013 - Допълнителни възстановителни дейности по уличната мрежа, допринасящи за интегрирано изпълнение на проект "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Габрово», договор за кредит № 654/04.08.2014 - Съфинансиране по проект "Изграждане на привлекателна, достъпна и зелена градска среда" и договор за кредит № 922/24.10.2017 г. – съфинансиране по проект „ Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда”.

- средства по чл.60 и чл.64 от Закона за управление на отпадъците – (328 090)

- преходен остатък от 2017 г. 2 441 294 лв.

2. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА ЗА 2018 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 2017 г.

Общият обем на разходите за 2018 г. 49 329 392 лева и включва :

Разходи за делегирани от държавата дейност –22 645 921 лв.;

Разходи за дофинансиране на делегираните държавни дейности от приходи с общински характер – 1 934 719 лв.;

Разходи за общински дейности – 24 748 752 лв.

Съотношението на разходите за финансиране на делегирани държавни дейности и на местни дейности е 49,83/50,17

Функционалното разпределение на разходите е, както следва :

Функция 1 “ Общи държавни служби “ – 4 283 916 лв., в т.ч.

Държавно финансиране –1 974 576 лв. при 1 786 478 лв. за 2017, 1 452 369 за 2016 г., 1 587 182 лв. за 2015 г. и 1 711 468 лв. за 2014 г.;

Дофинансиране на делегираната държавна дейност „Общинска администрация” от приходи с общински характер – 730 200 лв. при 802 100 лв. за 2017 г. и 998 850 лв. за 2016 г.;

Общинско финансиране - 1 586 140 лв. за 2018 г. при 1 375 447 лв за 2017 г. и 1 231 044 лв. за 2016 г.

Относително тегло в общия обем разходи 9,0%

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 1 732 300 лв. и преходния остатък от 2017 г. на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация” 242 276 лв. Общият размер на средствата за 2018 г. са с 188 098 лв. по вече от 2017 г. Предвижда се увеличение на числеността на персонала с 1 щ. бройка (193щ.бр.). Завишението на средствата в делегираната държавна дейност позволи преразпределение на щатната численост, като с държавни средства се финансират 139 щ.бр. при 123 щ.бр. през 2017 г. и 106 щ.бр. през 2016 г., а с дофинансиране 54 щ. бр. при 69 щ.бр. през 2017 г. и 86 щ.бр. през 2016 г.

В местните дейности са планирани средства за:

- осигуряване дейността на общинска администрацията 1 207 250 лв., в т.ч. 168 012 инвестиционни разходи;
- осигуряване дейността на общинския съвет – 357 200 лв.

Предвидени са разходи с целеви характер за:

- представителни разходи на общината 17 000 лв. при 14 000 лв. за 2017 г. и 30 000 лв. за 2016 г.
- представителни разходи на общински съвет 8 500 лв. при 800 лв. за 2017 г. и 7 000 лв. за 2016 г.

Размерът на представителните разходи е съобразен с разпоредбите на чл.88 от ЗДБРБ за 2018 г., които ограничават размера до не по вече от 2% от разходите за издръжка (§ 10 00), съответно за дейност „Общинска администрация”.

- помощи по Решение на Общински съвет 170 000 лв., в т.ч.

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 5 000 лв.
за подкрепа на млади таланти	до 5 000 лв.
за отпускане на еднократна финансова помощ за новородени и осиновени деца	до 50 000 лв.

Функция 2 ” Отбрана и сигурност “ – 373 795 лв. в т.ч.

Държавно финансиране – 308 611 лв.

Общинско финансиране – 65 184 лв.

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 (МКБППМН) и издръжка на дейността ѝ;
- материална издръжка на военен отчет, детска педагогическа стая, районни инспектори .

Общинското финансиране – инвестиционни разходи в размер на 65 184 лв., изграждане на система за видео наблюдение и разпознаване на регистрационни табели на автомобили на входовете на гр. Габрово от Трявна и Велико Търново

Функция 3 “Образование “ – 15 184 050 лв. в т.ч.

Държавно финансиране – 13 819 847 лв.

Общинско финансиране – 1 364 203 лв.

Предоставените от държавата средства за тази функция осигуряват:

Разходи за персонал и част от издръжката / за подготвителните групи/ 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“

Общинското финансиране в тази функция е предназначено за:

Издръжка на детските градини – 1 273 357 лв.

Инвестиционни разходи за детските градини – 83 846 лв.

Разходи за персонал и издръжката на Център за подкрепа личностно развитие „Кариерно ориентиране – Габрово“ – 7 000 лв.

Проекта на бюджет е разработен общо за функция „Образование“. Предстои обсъждане и утвърждаване на формулите за разпределение на държавната субсидия за детските градини и училищата. На база на утвърдените формули директорите ще разработят бюджетите, включително и планиране на собствени приходи.

Функция 4 “Здравеопазване “ – 2 120 157 лв., в т.ч.

Държавно финансиране – 1 854 677 лв.

Общинско финансиране – 265 480 лв.

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

Общинското финансиране осигурява средства за издръжката на детските ясли и детска млечна кухня

Функция 5 „Социално осигуряване и грижи “ – 3 023 275 лв., в т.ч.

Държавно финансиране – 2 019 070 лв.

Общинско финансиране – 1 004 205 лв., в т.ч. за дофинансиране 4 200 лв.

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

Дневни центрове за деца с увреждания - 60 места

Дневен център за пълнолетни лица с увреждания - 30 места

Дневен център за стари хора - 40 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 - 50 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

Общинското финансиране осигурява необходимите средства за функциониране на услугите:

домашен социален патронаж – увеличаване капацитета от 225 на 270 места,

клуб на пенсионера и клуб на инвалида

Средствата по стандарт и за 2018 година са крайно недостатъчни за услугите, осъществяващи 24 часова грижа. За осигуряване на изискуемия минимум за тяхното нормално функциониране на основание чл.45 ПМС №332 от 22.12.2017 г. са допълнени средствата по стандарт с налични средства от преходен остатък от други услуги, като за тези услуги са осигурени необходимите средства за нормалното им предоставяне и развитие.

Общинското финансиране осигурява необходимите средства за функциониране на услугите: домашен социален патронаж , клуб на пенсионера и клуб на инвалида.

Предвид увеличения брой потребители на домашен социален патронаж и с цел осигуряване качествено и срочно предоставяне на услугата в бюджета е предвидено закупуване на нов автомобил за разнос на храната.

Предвиден е ресурс в размер на 350 000 лв. компенсация за изпълнение на услугата ОПП, 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 “ – 14 990 089 лв.

Общинско финансиране – 14 990 089 лв.

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 552 250 лв. за осигуряване дейността по контрол на незаконното строителство, геодезични услуги и държавни такси свързани с териториалното устройство и имотите общинска собственост и 426 000 лв. за инвестиционни разходи;
- В дейност „ВиК” е предвиден разход в размер на 53 222 лв., в т.ч. 19 000 за заплащане членския внос на общината за участие в Асоциацията по ВиК регион Габрово ;
- В дейност „Осветление на улици и площади” са планирани общо 4 768 845 лв., от които за осъществяване на проект „Внедряване на енергоспестяващи мерки, модернизация и ремонт на уличното осветление на град Габрово“ в размер на 3 800 000 лв. За заплащане на

електроенергия за уличното осветление в града и населените места в общината са предвидени 580 000 лв.;

- В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” са планирани общо 2 381 084 лв. В т.ч. за текущ ремонт на улици в града 500 000 лв. и текущ ремонт на улици в селата 100 000 лв. и инвестиционни разходи – 1 781 084 лв.;
- В дейност „Други дейности по жилищното строителство и регионално развитие” са предвидени средства в размер на 1 416 497 лв., в т.ч. 273 162 лв. за инвестиционни разходи;
- В дейност „Озеленяване” са предвидени 1 359 008 лв., в т.ч. инвестиционни разходи в размер на 222 190 лв.;
- В дейност „Чистота“ са предвидени 3 223 790 лв., в т.ч. 501 530 лв. за инвестиционни разходи;
- В дейност „Управление на отпадъците“ са предвидени общо 1 235 393 лв., в т.ч. 60 000 лв. за инвестиционни разходи.

Функция 7 “Почивно дело, култура и религиозни дейности” – 7 126 324 лв., в т.ч.

Държавно финансиране – 2 669 140 лв.

Общинско финансиране - 4 457 184 лв., в т.ч. за дофинансиране 1 199 519 лв.

Държавното финансиране в тази функция осигурява дейността на Регионална библиотека ”Априлов-Палаузов”, Регионален исторически музей, Музей „Дом на хумора и сатирата”, ЕМО Етъра, Художествена галерия ”Христо Цокев” и субсидия за читалищата, осъществяващи дейност на територията на община Габрово.

С общински приходи в тази функция се финансират:

-Стопанисване и управление на спортните имоти – 825 362 лв.;

-Разходи за обезпечаване събитията от годишния спортен календар – 45 000 лв.;

-Субсидия за подпомагане дейността на спортните клубове – 215 000 лв. ;

-За дейността на МАИР Боженци – 292 157 лв.;

-За издръжка дейността на Габровски камерен оркестър – 197 100 лв.;

-За издръжка дейността на Оркестър „Габрово“ – 288 100 лв.;

-За издръжка дейността на ДФА „Габровче“ – 93 920 лв.;

-За издръжка дейността на Дом на културата „Емануил Манолов” – 122 000 лв.;

-За издръжка дейността на „Интерактивен музей на индустрията” – 146 860 лв.;

-За издръжка дейността на зала „Възраждане” – 64 030 лв.;

-За обезпечаване на събитията от културния календар – 577 550 лв.;

-За финансиране на проекти по програма Култура – 100 000 лв.;

-За обезпечаване дейността на ОП „Гробищни паркове” 223 130 лв.;

-За обезпечаване дейността на радио „Габрово” – 70 156 лв.;

-За обезпечаване дейността на Зоопарк – 90 350 лв.;

-За подпомагане разходите по погребения на социално слаби граждани 1 950 лв., при разходи за едно погребение – 130 лв.;

-Инвестиционни разходи за обекти в тази функция – 256 692 лв.

Функция 8 “Икономически дейности и услуги” – 1 924 986 лв.

Общинско финансиране – 1 924 986 лв.

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 – 3 000 лв.
- за осигуряване безопасността на движение по улиците и пътищата – поддръжка на светофарни уредби и пътни знаци, полагане на хоризонтална маркировка и други дейности по безопасността – 193 607 лв.
- за поддържане на общинската пътна мрежа 969 772 лв., от които целеви средства от централния бюджет за зимно поддържане 508 900 лв., целеви преходен остатък за зимно поддържане – 325 632 лв.
- за изпълнение на програма „Туризм” – 50 000 лв.
- за дейността на Туристически информационен център и Посетителски информационен център „Узана“ - 105 605 лв.
- за дейността на приют за безстопанствени животни - 108 550 лв.
- за дейността на общински инспекторат и работещите на платените паркинги и др. – 635 030 лв.
- изграждане на зони за платено паркиране и въвеждане на ефективен контрол при неправилно паркиране, чрез репатриране на автомобилите на нарушителите – 261 882 лв., в т.ч. 235 772 лв. инвестиционни разходи
- Възстановено ДДС по проект: „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“ (минус)– 406 200 лв.

Функция 9 “ Разходи неклассифицирани в други функции” – 302 800 лв.

Общинско финансиране – 302 000 лв.

Относител дял – 0,61%

В тази функция са включени разходи

- за лихви за кредитите с кредитор ФЛАГ ЕАД –195 000 лв.
- за лихви по лизингови договори – 7 800 лв.
- резерв за непредвидени и неотложни разходи в местни дейности – 100 000 лв.

Общото разпределение на бюджета по групи разходи е следното:

ГРУПИ РАЗХОДИ	2017	2018	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА 2017 Г.	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА 2018 Г.	СЪОТНОШЕНИЕ 2018/2017
Трудови разходи	21 776 004	24 419 066	54.8%	49.5%	12.1%
Текуща издръжка	14 305 099	16 040 230	36.0%	32.5%	12.1%
Инвестиционни разходи	3 427 220.	8 770 096	8.6%	17.8%	155.8%

Резерв	194 620	100 000	0.5%	0.2%	-51.3%
Общо	39 702 943	49 329 392	100.0%	100.0%	24.2%

3. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА – Приложение № 5

Общ обем на инвестиционната програма по бюджета – 8 770 096 лв.

Разпределението по източници за финансиране е:

-Целева субсидия за капиталови разходи – 2 346 000 лв.

-Средства от местния бюджет - 1 666 601 лв.

- От преходен остатък от капиталова субсидия от 2017 г. – 517 747 лв.

- Други източници – 4 239 748 лв. , в т.ч. целеви средства от НДЕФ –820 000 лв. и от Министерство на икономиката – 419 748 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.

Всички инвестиционни разходи са посочени в Приложение № 5

4. ИНДИКАТИВЕН ГОДИШЕН РАЗЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС ЗА 2018 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	17 070 719 лева
- разходи	19 474 427 лева
- финансиране на дефицита	2 403 708 лева

Разходите с инвестиционен характер са разчетени в размер на 18 269 986 лв. По ОП РР са разчетени 17 878 486 лв., от които:

- по проект „Габрово-инвестиции за изграждане на съвременна градска среда” – 2 355 186 лв.
- по проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура” – 4 254 106 лв.
- по проект „Интегриран градски транспорт на град Габрово” – 9 832 194 лв.
- по проект „Подобряване на соц инфраструктура за деца“ – 137 000 лв.
- по проект „Соц жилища за групи в неравностойно положение“ - 1 300 000 лв.

5. СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ – Приложение № 7

Към началото на 2018 година общината има сключени три кредита с кредитор „ФЛАГ“ ЕАД. Обслужват се и търговските кредити за газифициране на четири от общинските училища. Общият размер на главницата по кредити на 01.01.2018 г. е 5 929 624 лв. Общината е издала и две банкови гаранции за обезпечаване кредити на „Общински пътнически транспорт“ ЕООД.

Усвояване на отпуснат кредит от фонд „ФЛАГ“ през 2017 г. за градска среда в размер на 694 155 лв.

Кандидатстване за нови кредити от фонд „ФЛАГ“ за съфинансиране и мостово финансиране на проекти по ОП „Региони в растеж“:

- „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ – 1 500 000 лв., от които 700 000 лв. за съфинансиране и 800 000 лв. за мостово финансиране за осигуряване на средства за окончателно разплащане по проекта. Предвижда се усвояването на кредита да стане изцяло в рамките на 2018 г.
- „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“ – 4 773 800 лв., от които 3 917 600 лв. за съфинансиране и 856 200 лв. мостово финансиране за осигуряване на средства за разплащания по проекта. Предвижда се с усвояването да се осъществи през 2018 г. в размер на 3 105 800 лв. и през 2019 г. 1 368 000 лв.
- „Социални жилища за групи в неравностойно положение“ – 260 000 лв. за мостово финансиране на проекта. Усвояването е изцяло през 2018 г.

В съответствие с Решение на Общински съвет – Габрово се предвижда поемането на 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 3 000 000 лв.

В бюджета за 2018 г. е предвиден лизинг на нови автомобили на обща стойност 415 700 лв., както следва:

- За общинска администрация – 3 нови автомобили на обща стойност 100 000 лв.
- За ОП „Благоустройство“ – 2 нови лекотоварни автомобили на обща стойност 150 000 лв.
- За МАИР „Боженци“ – 1 автомобил на стойност 40 000 лв.
- За М „ДХС“ – 1 автомобил на стойност 25 700 лв.
- За ЗСУ – 1 автомобил на стойност 50 000 лв.
- За синя зона – 2 лекотоварен автомобил на стойност 50 000 лв.

6. АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА 2019 г. – 2020 г. – Приложения №№ 10, 11, 12, 13 и 14

В изпълнение изискванията на Закона за публичните финанси заедно с разработката на бюджета общината представя и актуализирана бюджетна прогноза за 2019 и 2020 г. Данните за 2018 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 2018 г. – Приложение № 8

8. Списък на длъжностите 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.

Изготвил:

Мария Иванова

Директор дирекция „Финансово-счетоводна”