

Д О К Л А Д

КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2026 ГОДИНА

Настоящият доклад представя основните параметри, които са залегнали в проекта за бюджет на община Габрово за 2026 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 2026 г.“ в съответствие с разпоредбите на Закона за публичните финанси; Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет.

Общата рамка на проекта на бюджет за 2026 година е:	52 995 801 €
Държавна отговорност + дофинансиране	35 568 098 €
Общинска отговорност	17 427 703 €

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

Приходи	28 486 122 €
в т.ч. получени временни безлихвени заеми от бюджета	30 000 €
съфинансиране	270 300 €
Наличност в началото на периода	2 267 176 €
Разходи	15 749 364 €
Очаквана наличност в края на периода	12 736 758 €

Общото разпределение на бюджета по групи разходи е следното:

Група разходи	2025	2026	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА ЗА 2025 г.	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА ЗА 2026 г.
Трудови разходи	31 664 737	33 647 892	62,3%	63,5%
Текуща издръжка	15 340 834	15 419 018	30,2%	29,1%
Инвестиционни разходи	3 632 977	2 991 762	7,1%	5,6%
Резерв	195 584	937 129	0,4%	1,8%
Общо	50 834 132	52 995 801	100,0%	100,0%

1. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ ЗА 2026 г. - Приложение № 2

Приходната част е разработена отделно за:

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

- общински дейности

Като съпоставима база за сравнение е използван първоначалния бюджет за 2025 г.

Общ обем на приходите за 2026 г. – **52 995 801 €**

Разчета на приходите на Община Габрово за 2026 г. е с **2 161 669 €** повече спрямо първоначалния бюджет за 2025 г., разпределени както следва:

- **107 711 €** – увеличение в приходите от данъци (2 %). Заложените приходи са на база ставките за 2026 г. - без промяна спрямо предходната с изключение на увеличените ставки за туристически данък и очакваната събираемост, като сумите се различават незначително от реализираните през 2025 г. приходи;
- **-165 366 €** – намаление на неданъчните приходи (2 %) спрямо планираните за 2025 г., на база реализираните приходи през 2025 г. и очакваното изпълнение за 2026 г. Приходите от наеми и продажба на имущество са съгласно приетата Програма за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост през 2026 г. и очакваните приходи от второстепенните разпоредители.

Приходите от такси (184 776 € увеличение спрямо планираните за 2025) са планирани на база :

- Непроменен размер на Такса битови отпадъци за 2026 г., което ще доведе и до минимално увеличаване на приходите с 0,4 % спрямо реализирания през 2025 г. размер.
- достигане на приходите от социални услуги до 300 000 € (-22 114 € спрямо планираните през 2025) на база очакваните разходи за оказване на услугата през 2026 г.
- Увеличение на прогнозираните приходи от технически такси в размер на 17 403 € на база реализираните през 2025 г. приходи.
- Намаление на прогнозираните приходи от административни услуги до 85 000 € (-9 589 € спрямо планираните за 2025) на база устойчива тенденция за последните години;
- Увеличение на прогнозираните приходи от пазари с 44 974 € (38%)
- Намаление на приходите от такси за ДМК (на база прогнозирания разход) – 3 234 €
- Намаление на други такси (гробни места, куче - на база реализирани приходи за 2025г.) – 5 286 €

Приходите от стопанска дейност са планирани на базата на реалните очаквания за нивото на приходите. Предвид икономическата конюнктура, приключилите проекти и предвиденото увеличение на дейностите очакваме увеличение на приходите от продажби със 112 691 € спрямо реализираните през 2025 г. (вкл. във второстепенните разпоредители), като предвижданията са с 4 % под планираните за 2025 г.

Очакваните продажби на активи (на база приетата Програма за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост през 2026 г.) са с 61 531 € повече от планираните за 2025 г.

Не са планирани дарения в значим размер – първоначалния план е с 113 068 € по-малко от предвидените за 2025 г.

Останалите неданъчни приходи са с 50 446 € по-малко от планираните за 2025 г.

Вноски на ДДС и други данъци върху приходите - разчета (със знак -) е увеличен със 115 898 € спрямо планираните за 2025 г. средства на база реализираните до момента приходи и дължими данъци;

Разчет на трансферите :

2 010 241 € – увеличение на субсидията за държавно делегираните дейности спрямо 2025 г.

116 341 € - увеличен размер на общата изравнителна субсидия (вкл. средствата за зимно поддържане).

30 481 € – увеличение на целево предоставяните по § 3118 средства за местни дейности

330 085 € – увеличение на субсидията за капиталови разходи спрямо утвърдените през 2025 г.;
 -26 119 € - намаление на размера на получените трансфери (липсват очаквани трансфери в ДД дейности)

544 096 € - намаление на необходимите трансфери за реализацията на европейски проекти (приключили през 2025 г. финални плащания по проекти).

Очаквана необходимост от заемообразно предоставяне на средства в размер на – 30 000 € (през 2025 г. бе налице възстановяване в бюджета на извършени през 2024 г. разходи по проекти финансирани от ЕС)

-295 766 € – намаление спрямо планираните през 2025 г. средства в частта за финансиране на дефицита - не са предвидени поемане на нови заемни средства, увеличени вноски по погашения на кредитите (181 814 € увеличение спрямо планираните първоначално за 2025), устойчива тенденция на намалени преходни остатъци (174 195 €).

Сравнителни данни за взаимоотношенията с централния бюджет 2026/2025

Общи взаимоотношения

Година	Общо взаимоотношения	Обща субсидия	Изравнител на субсидия	Зимно поддържане ОПМ	Капиталов а субсидия	Целеви трансфери
2026	38 440 450	32 143 150	1 776 900	379 700	3 661 100	479 600
2025	35 953 302	30 132 909	1 661 085	379 174	3 331 015	449 119
Разлика	2 487 148	2 010 241	115 815	526	330 085	30 481

Разпределение на общата субсидия за държавно делегирани дейности по функции

Година	Обща субсидия	Общинска администрация	Отбрана и сигурност	Образование	Здравеопазване	Социални грижи	Култура
2026	32 143 150	2 597 100	268 118	17 412 241	2 625 657	5 358 010	3 882 024
2025	30 132 909	2 350 153	230 796	17 078 407	2 329 611	4 756 102	3 387 840
Разлика	2 010 241	246 947	37 322	333 834	296 046	601 908	494 184

За 2026 г. спрямо 2025 г. ръста на общата субсидия за държавно делегирани дейности е в размер на 2 010 241 € или 6,7 %, разпределен по видове субсидии, съгласно посоченото в таблиците по горе.

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

Разчета за приходи, с които се финансират на делегираните от държавата дейности е в размер на 34 056 976 €.

Тя е формирана от следните източници:

- Субсидии и трансфери – 32 143 150 €.
- Собствени приходи по делегираните бюджети – 75 063 €.
- Финансиране на дефицита – 1 838 763 €, в т.ч. средства по §8803 -161 692€.

Преходният остатък в началото на 2026 г. в държавно делегираните дейности е в размер общо на 2 000 455 €. или 4,9 % от отчетените разходи по бюджета за 2025 г. на всички разпоредители с бюджет в тези дейности. Разпределението по функции и предназначението на средствата от преходен остатък (вписано в Приложение №1), в т.ч. целевите средства е както следва :

1.1.1. Функция 1 “Общи държавни служби”

Разчет за разходите финансирани с преходен остатък – 167 119 € в т.ч .

- за възнаграждения и осигурителни вноски на кметове и кметски наместници – 20 119 € в дейност 122 „Общинска администрация“
- за възнаграждения и осигурителни вноски на общинска администрация – 147 000 € в дейност 122 „Общинска администрация“

1.1.2. Функция 2 “Отбрана и сигурност”

Разчет за разходите финансирани с преходен остатък – 52 752 € в т.ч .

- за обезщетения при пенсиониране на служители – 7 169 € в дейност 282 „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“
- за текущи разходи на МКБППМНЛ – 3 424 € в дейност 239 „Други дейности по вътрешната сигурност“
- общо 23 438 € за обезпечаване на дейността на районните инспектори и Детска педагогическа стая отчитани в дейност 239 „Други дейности по вътрешната сигурност“, в т.ч. 18 300 € за покупка на автомобил съгл. Решение на ОДС № 19/16.02.2026г и 5 138 € за текуща издръжка.
- за обезпечаване на разходите в дейност 283 „Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии“ – 13 920 €
- за обезпечаване на разходите в дейност 285 „Доброволни формирания за защита при бедствия“ – 1 405 €
- за обезпечаване на разходите в дейност 284 „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии“ - 3 396 €

1.1.3. Функция 3 “Образование”

Разчет за разходите финансирани с преходен остатък – 1 137 925 € в т.ч .

- за капиталови разходи по собствения бюджет на Община Габрово (проектиране дворни пространства на 3 бр. детски градини) – 3 955 € в дейност 311 „Детски градини“
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на Детските градини (10 ВРБ) прилагащи системата на делегиран бюджет – 325 132 €, (в т.ч. 119 564 € целеви) отчитани в дейности 311 „Детски градини“ (306 703 €), 312 „Специални групи в детски градини за деца със СОП“ (2 973 €) и 338 „Ресурсно подпомагане“ (15 456 €).
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на училища (9 ВРБ) прилагащи системата на делегиран бюджет – 641 789 €, (в т.ч. 435 639 € целеви) отчитани в дейности 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ (418 981 €), 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“ (47 056 €), 338 „Ресурсно подпомагане“ (174 729 €) и 389 „Други дейности по образованието“ (1 023 €)
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на ЦСОП „Н.Палаузов“ (второстепенен разпоредител) – 84 090 € в дейност 321 „Специални училища и центрове за специална образователна подкрепа“ (в т.ч. 25 615 € целеви средства)
- за осигуряване дейността (текуща издръжка) на ЦПЛР – АОП (второстепенен разпоредител) – 70 € в дейност 337 „Център за подкрепа за личностно развитие“

- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на ЦПЛР – Кариерно ориентиране (второстепенен разпоредител) – **8 270 €** в дейност 337 „Център за подкрепа за личностно развитие“
- за текуща издръжка и резерв (от ИП) в собствения бюджет на Община Габрово – **2 665 €**, в т.ч. в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ (1 408 €) и дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“ (1 257 €)
- за компенсации за безплатен превоз на ученици – **39 224 €** в дейност 389 „Други дейности по образованието“ (целеви средства)
- за разплащания на текущ ремонт на плувен басейн в ПМГ акад.Иван Гюзелев – **32 730 €** в дейност 389 „Други дейности по образованието“

1.1.4. Функция 4 “Здравеопазване “

Разчет за разходите финансирани с преходен остатък – 262 192 € в т.ч .

- за осигуряване дейността на детските ясли (текуща издръжка и 60 000 € автомобил за ДМК - преходен обект от 2025 г.) – **110 237 €** в дейност 431 „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина“,
- за осигуряване дейността на медицинските специалисти в детските градини и училищата (възнаграждения, обезщетения, осигурителни вноски и текуща издръжка) – **42 925 €** в дейност 437 „Здравен кабинет в детски градини и училища“
- за осигуряване дейността на ОСНВ (текуща издръжка) – **8 030 €** в дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“
- за помощи за настанени в Регионален хоспис граждани на Община Габрово – **50 000 €** в дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“
- за подпомагане на семейства и лица, живеещи на семейни начала с репродуктивни проблеми – **25 000 €** в дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“
- за подкрепа на лица със здравословни проблеми – **15 000 €** в дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“
- за стипендии за студенти с медицински профил – **10 000 €** в дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“
- за подпомагане на състезател по водно спасяване за участие в световно първенство – **1 000 €** в дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“

1.1.5. Функция 5 „Социално осигуряване и грижи “

Разчет за разходите финансирани с преходен остатък – 111 119 € в т.ч .

- за субсидии за външни доставчици на социална услуга в дейност 526 „Центрове за обществена подкрепа“ – **6 767 €**, от които 6 408 € за сдружение „SOS Детски селища“ и 359 € за сдружение „Имка“
- за субсидии за външен доставчик на социална услуга в дейност 550 „Центрове за обществена подкрепа“ – **5 848 €** за сдружение „Съюз на слепите в България“
- за субсидии за външен доставчик на социална услуга в дейност 551 „Дневни центрове за лица с увреждания“ – **1 081 €** за сдружение фондация „Грижа за деца с увреждания“
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на ЦНСПЛД – **7 647 €** в дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип“
- за осигуряване дейността на ЦНСПЛФУ (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) – **6 486 €** в дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип“

- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на ДПЛФУ (второстепен разпоредител) – **13 506 €** в дейност 541 „Домове за пълнолетни лица с увреждания“
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на Дневен център за стари хора в Заведения за социални услуги (второстепен разпоредител) – **1 060 €** в дейност 548 „Дневни центрове за стари хора“
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на социални асистенти в Заведения за социални услуги (второстепен разпоредител) – **23 413 €** в дейност 561 „Асистентска подкрепа“
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на ЦСРИ Келер – **4 896 €** в дейност 550 „Центрове за социална рехабилитация и интеграция“
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на ДЦДУ кв.Велчевци – **2 000 €** в дейност 551 „Дневни центрове за лица с увреждания“
- резервирани средства за закупуване на бус за нуждите на потребителите на дневен център за възрастни – **52 093 €** по §1098 „други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи“ в дейност 551 „Дневни центрове за лица с увреждания“
- **-31 160 €** превишение на разходите през 2025г. в Център за настаняване от семеен тип кв.Трендафила и кв. Борово – за сметка на приходите от обща субсидия през 2026г. предвидени за дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип“
- **3 970 €** компенсации за пътувания по намалени цени по §4219 „Други текущи трансфери за домакинствата“ в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заедността“ (целеви преходен остатък)
- **13 503 €** за осигуряване дейността на лични асистенти (текуща издръжка и 3 бр.компютри) по дейност 562 „Асистенти за лична помощ“
- **9 €** за обезщетения и осигурителни вноски в дейност 532 „Програми за временна заедност“

1.1.6. Функция 7 “Почивно дело, култура и религиозни дейности”

Разчет за разходите финансирани с преходен остатък – 173 389 € в т.ч .

- в дейност 713 „Спорт за всички“ – **2 648 €** за закупуване на спортни принадлежности от разпоредители в сектор образование (целеви преходен остатък)
- в дейност 738 „Читалища“ – **16 363 €**, в т.ч. 15 905 € субсидии (целеви средства) и 458 € застрахователно обезщетение за читалищата развиващи дейност на територията на Община Габрово;
- за осигуряване дейността (за изплащане на обезщетения на персонала при пенсиониране и текуща издръжка) на РЕМО Етър (второстепен разпоредител) – **69 016 €** в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“, в т.ч. 15 475 € – **целеви преходен остатък** от получено авансово финансиране от Национален фонд „Култура“ за изпълнение на проект „По стъпките на майсторите“
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на Музей Дом на хумора и сатирата (второстепен разпоредител) – **22 388 €** в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“, в т.ч. 14 221 € - предвидени средства за обезщетения при пенсиониране на служители и 8 167 € – **целеви преходен остатък** за реализиране на проект: „Дигитален дом на хумора и сатирата: Изкуство от 170+ държави през последния век“.

- за осигуряване дейността на Регионален исторически музей (второстепен разпоредител) – **21 555 €** в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“, в т.ч. 13 000 € за провеждане на фестивал в м.Градище, 7 277 € за текуща издръжка и 1 278 € – **целеви** преходен остатък по проект за дигитализация
- за осигуряване дейността на ХГ Христо Цокев (второстепен разпоредител) – **15 068 €** в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“, в т.ч. 13 059 € - за текуща издръжка, 2000 € за закупуване на художествени произведения и 9 € – **целеви** преходен остатък по договор за финансова подкрепа №VRKI-2022-71/18.08.2022г. по „Програма за възстановяване и развитие на държавни, регионални и общински куртурни институции“ по проект на галерията „Международен пленер по живопис „Боженци“, от Национален фонд „Култура“
- за осигуряване дейността (попълване на библиотечния фонд с нови книги и за абонаментната такса за под-дръжката на библиотечния софтуер) на РБ Априлов Палаузов (второстепен разпоредител) – **12 836 €** в дейност 571 „Библиотеки с национален и регионален характер“, в т.ч. 5 069 € – **целеви** преходен остатък за изпълнение на дейностите по проект „РБ „Априлов-Палаузов“ – съвременен информационен, експертно-консултантски, обучителен и краеведски център“ (командировъчни, разходи за обучения и методическа помощ в читалищните библиотеки в окръга).
- за осигуряване дейността (възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка) на Младежки център – Габрово в дейност 759 „Други дейности по културата“ – **8 040 € (целеви преходен остатък)**
- за ремонт на войнишки паметник с. Боженци в дейност 759 „Други дейности по културата“ – **5 475 € (целеви преходен остатък)**

1.1.7. Функция 8 “Икономически дейности и услуги”

Разчет за разходите финансирани с преходен остатък – **95 959 €** – субсидии за пътнически превози (**целеви преходен остатък**) по дейност 849 „Други дейности по транспорта,пътищата,пощите и далекосъобщенията“.

1.2. Планиране на приходите за финансиране на общинските дейности

Общият размер на планираните общински приходи е **18 938 825 €**, от които за финансиране на общинските дейности са предвидени **17 427 703 €** и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **1 511 122 €**

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 – 5 011 000 €, в т.ч.:

Патентен данък и Данък върху таксиметровия превоз на пътници 82 000 €;

Данък върху недвижимите имоти 1 530 000 €;

Данък върху превозните средства 2 152 000 €;

Данък при придобиване на имущество 1 175 000 €;

Туристически данък 72 000 € (увеличен размер на данъка за 2026 г.);

Неданъчни приходи – 7 445 375 €, в т.ч.:

Приходи и доходи от собственост – 2 911 332 €;

Общински такси – 4 077 548 € в т.ч. :

- Приходи от такса "битови отпадъци" - 3 220 148 € – планирани са в съответствие с одобрените от общински съвет приходни показатели на план-сметката за разходите през 2026 г.;
- Такси за социални услуги - 300 000 €;
- такси за детска мл. кухня (покриващи разходите за храна) - 30 000 €;
- За административни и технически услуги – 220 000 €;
- За ползване на пазари - 213 700 €;
- Други 93 700 € (за откупуване на гробни места, куче и др.)

Глоби, санкции и наказателни лихви – 214 078 €.

Други приходи – 157 448 € (в т.ч. приходи по план сметката за разплащане на обезпечения и 5 000 € за приходи от предаване на излезли от употреба активи)

Вноски на ДДС, данък приходи по ЗКПО и туристически данък (със знак "минус") – - 406 397 €;

Приходи от концесии – 45 500 € (на база изпълнението през 2025 г.)

Помощи и дарения от страната – 866 € (на база предвижданията на второстепенните разпоредители)

Приходи от продажба на нефинансови активи – 445 000 €.

Планираните приходи включват:

№	Видове разпоредителни сделки	Очаквани приходи в € с вкл. ДДС
1.	Приходи от продажба на самостоятелни обекти сгради, вкл. жилища	50 000
2.	Приходи от продажба на нематериални дълготрайни активи - учредяване право на строеж	25 000
3.	Приходи от продажба на УПИ и земеделски земи	370 000
	Всичко приходи от разпоредителни сделки	445 000

Изравнителна субсидия 1 776 900 € – ръст със 115 815 €

Субсидия за зимно поддържане на общински пътища – 379 700 €, ръст с 526 € спрямо 2025 г.

Целева субсидия за капиталови разходи – 3 661 100 € ръст с 330 085 € спрямо 2025 г.

Целева субсидия за компенсиране увеличението на МРЗ – 479 600 € ръст с 30 481 € спрямо 2025 г.

Трансфери :

- очаквани средства от Община Трявна за съвместна издръжка дейността на ОП "РДНО" 75 335 €;
- 82 869 € за поддържане на ОПМ съпадаща с улична мрежа, 45 941 € за зимно поддържане за 2026 г., както и 22 971 € неспреведена по споразумение сума за зимно поддържане за 2025 г. – очаквани трансфери от АПИ.
- предоставяне на трансфери за ДТ "Рачо Стоянов" (-51 150 €) и за Държавен куклен театър (-15 350 €);
- трансфер към извънбюджетната сметка за средства от ЕС, обслужваща изпълнението на проектите в частта на съфинансиране със собствени средства (-270 300 €).

Временни безлихвени засми и трансфери към извънбюджетни сметки за средства от ЕС :

- -30 000 € - ще се предоставят заемообразно от бюджета на извънбюджетната сметка за средства от ЕС
- -270 300 € е одобреното съфинансиране на разходите при разходи в размер на 15 749 364 € и 28 456 122 € наличности и получени от УО и донори.

Финансиране на дефицита 324 834 €, в т.ч.

- дългосрочни заеми, които следва да бъдат погасени -857 554 € (в т.ч. 291 258 € вноски към ФОНД ФЛАГ по договор 1219/11.01.2021 г., 189 176 € вноски по договор за кредит за реализиране на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“, -4 086 € за кредит по реализация на проект в ДХС, 97 146 € - по финансов инструмент на проект "РЕМО "Етър" - музей за креативен културен туризъм", 12 783 € по финансов инструмент на проект "РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване", 143 798 € по финансов инструмент на проект "Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ и 119 307 € – за покупка на хотел Етър 2) подробно описани в Приложение № 7
- -149 181 € за погасяване на дълг чрез ЕСКО договор „Внедряване на енергоспестяващи мерки, модернизация и ремонт на уличното осветление на град Габрово“.
- -27 421 € за обезпечения (РИОСВ)
- средства по § 8803 : 40 129 €
- преходен остатък от 2025 г. – 1 318 861 €.

1.2.1 За дофинансирани дейности във Функция VII „Култура, спорт и религиозни дейности“ – 197 697 € в т.ч.:

- за осигуряване дейността на РЕМО Етър (второстепен разпоредител) – 106 206 € в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“, в т.ч. 76 200 € - за извършване на капиталови разходи, приети с Решение № 19/16.02.2026 г. на Общински съвет Габрово и вноски по кредити и 2 519 € – **целсви** преходен остатък от авансово приведена сума от Община Габрово по проект „Точка на пресичане“ за разплащане на дейности по проект „Мостове през времето“
- за осигуряване дейността на Музей Дом на хумора и сатирата (второстепенен разпоредител) – 85 731 € в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“, в т.ч. 20 400 € - за довършителни СМР след проект: „Устойчиво енергийно обновяване на сградата на Музей „Дом на хумора и сатирата“, гр. Габрово“ по Договор №BG-RRP-4.020-0037-S01, 14 303 € - за възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка и 42 684 € – **целеви** преходен остатък за реализиране на проект „БРИФТОПИЯ: Архиви на бъдещето“ по Договор № РД11-06-34 към Министерство на културата (3 350 €); проект: „NUDGES“ (3 494 €); проект: „ACCESS“ (29 797 €); за заплащане на вноски по кредит (4 090 €); за вноска към НАП /справка декларация ДДС за декември 2025/ - (7 197 €); за внасяне на данък върху приходите от стопанска дейност (3 100 €).
- за осигуряване дейността (заплащане на вноски по кредит) на Регионален исторически музей (второстепенен разпоредител) – 2 453 € в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“

- за осигуряване дейността (текуща издръжка) на ХГ Христо Цокев (второстепенен разпоредител) – **2 255 €** в дейност 739 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“.
- за осигуряване дейността (попълване на библиотечния фонд) на РБ Априлов Палаузов (второстепенен разпоредител) – **1 052 €** в дейност 571 „Библиотски с национален и регионален характер“

1.2.2 Целеви остатък от ЦС за капиталови разходи – **110 928 €** разпределени по обекти функции/дейности разходни параграфи на ЕБК съгласно Приложение № 2 - разчети за капиталови разходи през 2026 г.

1.2.3. Целеви остатък по функция III “Образование” за текущи разходи по проект за десегрегация отчитани в дейност 389 „Други дейности по образованието“ – **15 445 €** получени от МОН

1.2.4 Целеви остатък по функция VI „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ – **104 134 €** в т.ч. :

- за изработване ОУП на Община Габрово – 8 764 € от целеви трансфер от МРРБ за капиталов разход в дейност 601 „Управление, контрол и регулиране на дейностите по жил. строителство и териториално развитие“
- за текущи ремонти на улици съвпадащи с републиканска пътна мрежа отчитани в дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ – 50 561 € от целеви трансфер от АПИ
- за текущ ремонт на ул. "Младежки жар" и ул. "Росица" отчитани в дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ – 44 809 € получен целеви трансфер от трансформирана целева субсидия за капиталови разходи

1.2.5 Целеви остатък по функция VIII – **197 016 €** в т.ч. :

- за финансиране на разходи по програмата за развитие на туризма съгл. Решение на Общински съвет – Габрово № 58/26.03.2026г. отчитани в дейност 865 „Други дейности по туризма“ – 6 178 € преходен остатък от туристически данък.
- за финансиране на разходи за зимно поддържане на ОПМ отчитани в дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата“ – 190 838 €

1.2.6 Друг (нецелеви) преходен остатък в МД – **693 641 €** разпределен пропорционално на очакваните разходи за текуща издръжка, възнаграждения и осигурителни плащания съгласно Приложение № 1

2. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗЧЕТ ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА 2026 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 2025 г.

Общият обем на разходите за 2026 г. е 52 995 801 € (50 834 132 € за 2025 г.) и включва:

Разходи за делегирани от държавата дейност – 34 056 976 € (32 292 913 € за 2025 г.);

Разходи за дофинансиране на делегираните държавни дейности от приходи с общински характер – 1 511 122 € (1 856 654 € за 2025 г.);

Разходи за общински дейности – 17 427 703 € (16 684 565 € за 2025 г.)

Съотношението за 2026 г. на разходите за финансиране на делегирани държавни дейности, дофинансиране и на местни дейности е 64 % / 3 % / 33% (в бюджета за 2025 г. – 64 % / 4 % / 32%)

Функционалното разпределение на разходите е, както следва:

Функция 1 “Общи държавни служби” – 4 457 187 € (4 187 239 € за 2025 г.), в т.ч.

Държавно финансиране (вкл. прех. остатък) – 2 764 219 € (2 548 396 € през 2025 г.)

Дофинансиране на делегираната държавна дейност „Общинска администрация” от приходи с общински характер – 324 200 € (357 904 € – 2025 г.);

Общинско финансиране – 1 368 768 € (1 280 939 € – 2025 г.);

Относително тегло в общия обем разходи 8,4 % (8,2 % за 2025 г.).

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 2 597 100 € (в т.ч. 444 800 € за кметове и км. наместници)
- преходни остатъци от 2025г. - 167 119 € (в т.ч. 20 119 € за кметове и км. наместници)

Числеността на персонала се запазва на 195 щ. бр. (в т.ч. 11 кметове на кметства и 17 кметски наместника). Разхода само за възнаграждения възлиза на 2 154 800 €

Средствата за дофинансиране на делегираната държавна дейност „Общинска администрация” включват 324 200 € (в т.ч. 114 200 € за кметове и кметски наместници). Разхода само за възнаграждения възлиза на 214 700 €.

В местните дейности са планирани средства за:

- осигуряване дейността на общинска администрацията – текущи разходи в размер на 715 678 € (690 908 € за 2025 г.);
- осигуряване дейността на общинския съвет – 462 700 €
- капиталови разходи - годишна задача 190 390 €

Предвидените разходи с целеви характер в горните суми са както следва :

- представителни разходи на общината 10 000 € (1,4% от разходите за издръжка на дейност „Общинска администрация” при ограничение на ЗДБРБ за 2026 г. от 3%)
- представителни разходи на общински съвет 5 000 € (0,7% при ограничение 1,5%)
- помощи по Решение на Общински съвет - за отпускане на еднократна финансова помощ в размер на 256 € за новородени и осиновени деца – 55 000 € и за подпомагане на инициативи на местни клубове и организации – 5 000 €

Функция 2 ”Отбрана и сигурност” – 320 870 € (265 595 € за 2025 г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 320 870 €

Общинско финансиране – 0 €

Относително тегло в общия обем разходи - 0,6 % (0,5 % за 2025 г.).

Държавното финансиране осигурява средства за:

- издръжка, възнаграждения и осигурителни плащания на служителите, осъществяващи денонощно дежурство по ОМП, техниците на пунктове за управление 113 450 € (2025 – 97 284 €), в т.ч. 7 169 € от преходен остатък от 2025 г.;
- издръжка на службата по военен отчет 7 551 € (2025 – 6 821 €);
- обезпечаване дейността на обществени възпитатели и на членовете на Местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни и издръжка на дейността ѝ - 117 528 € (2025 - 106 737 €), в т.ч. 3 424 € от преходен остатък от 2025 г.;
- материална издръжка на военен отчет, детска педагогическа стая, районни инспектори – 40 799 € (2025 - 23 804 €), в т.ч. 23 438 € от преходен остатък от 2025 г. 18 300€ от които капиталови (за закупуване на автомобил за РИ и ДПС);
- средства за доброволното формирование – 24 226 € (2025 – 9 997 €), в т.ч. 1 405 € от преходен остатък от 2025 г.
- 13 920 € за превантивна дейност и 3 396 € за ликвидиране на последствия от бедствия и аварии - от преходен остатък от 2025 г. (2025 – 21 007 €)

Общинско финансиране – няма

Функция 3 “Образование” – 18 516 732 € (18 407 545 € за 2025 г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 18 463 537 € (18 185 783 € за 2025 г.)

Дофинансиране на разходите с общински приходи - 20 250 € (193 455 € за 2025 г.)

Общинско финансиране – 32 945 € (28 306 € за 2025 г.)

Относително тегло в общия обем разходи 34,9 % (36,2 % за 2025 г.).

Средствата в държавните дейности осигуряват :

Разходи за персонал и издръжката за децата в детските градини – 5 773 424 € (5 547 277 € за 2025 г.) в т.ч. 3 955 € за проектиране на дворни пространства.

Разходи за персонал и издръжката на общинските училища - 11 844 721 € (11 799 914 € за 2025 г.)

Център за специална образователна подкрепа „Н. Палаузов“ – 485 697 € (416 469 € за 2025 г.)

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР – АОП -100 565 € (100 111 € за 2025г.)

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР „Кариерно ориентиране – Габрово“ - 68 742 € (62 714 € за 2025)

Средства за заплащане на превоз на ученици (целеви преходен остатък) – 39 224 € (12 585 € за 2025 г.)

Резерв - 182 979 € по утвърдени формули за финансиране (144 455 € за 2025 г.)

Във функцията ще се разходват 32 730 € (102 258 € за 2025) от преходния остатък с целево предназначение за ремонт на басейна в ПМГ „Акад. Иван Гюзелев“, както и за текуща издръжка и резерв (преходни остатъци от НП) в собствения бюджет на Община Габрово – 2 665 €

Дофинансирането с общински приходи е за изпълнението на обект по инвестиционната програма (Приложение № 5) - проектиране на дворни пространства в 3 детски градини - 2 250 € и подмяна термопомпен модул за ДГ Първи юни – 18 000 €.

Общинското финансиране в тази функция е предназначено за:

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР „Кариерно ориентиране – Габрово“ – 5 000 €.

По проект десегрегация – 15 445 € (целеви преходен остатък от средства предоставени от МОН) и 12 500 € – разходи на Община Габрово.

Функция 4 "Здравеопазване" – 2 944 049 € (2 668 936 € за 2025 г.), в т.ч.:

Държавно финансиране – 2 887 849 € (2 630 609 € за 2025 г.)

Дофинансиране на разходите с общински приходи – 15 500 €

Общинско финансиране – 40 700 € (38 347 € за 2025 г.)

Относително тегло в общия обем разходи 5,5 % (5,3 % за 2025 г.).

Стандартите за финансиране на държавните дейности осигуряват средства за :

Детски ясли и млечни кухни - 1 899 075 € (2025 – 1 608 262 €), от които 110 237 € от преходен остатък, в т.ч. за текуща издръжка и 60 000 € за покупка на автомобил за разнос на храна за Детски ясли и детска млечна кухня

Здравни кабинети в детски градини и училища - 447 191 € (2025 – 482 030 €), в т.ч. 42 925 € от преходен остатък.

Дейността на Общинския съвет по наркотични вещества - 161 823 € (2025 – 169 502 €), в т.ч. 8 030 € от преходен остатък от 2025 г.

Целево за предоставяне на субсидии на организации осъществяващи дейности по психосоциална рехабилитация - 278 760 € (2025 – 278 782€).

Помощи по Решение на Общински съвет – за сметка на преходните остатъци от 2024 г. натрупани във функция IV „Здравеопазване“ :

- за подпомагане настанени в Регионален хоспис граждани до 55 000 €
- за подпомагане на двойки с репродуктивни проблеми до 25 000 €.
- за подкрепа на лица със здравословни проблеми до 15 000 €
- за стипендии за студенти – 10 000 €
- за подпомагане на състезател по водно спасяване – 1 000 €

Дофинансирането с общински приходи (15 500 €) е за покупка на медикаменти и материали за Здравни кабинети в детски градини и училища

Общинското финансиране (40 700 €) осигурява средства за издръжката на детска млечна кухня

Функция 5 „Социално осигуряване и грижи“ – 6 379 879 €, (5 768 700 € за 2025г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 5 469 129 € (4 913 437 € за 2025 г.)

Дофинансиране на разходите с общински приходи (съфинансиране по програмите за временна заетост) – 4 000 € (3 579 € за 2025 г.).

Общинско финансиране – 906 750 € (851 684 € за 2025 г.), в т.ч. 256 000 € за предоставяне на субсидии за по-ниски цени на билети в градския транспорт в сравнение с пазарните.

Относително тегло в общия обем разходи 12 % (11,4 % за 2025 г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция са в размер на 5 358 010 € (2025 – 4 756 102 €). Налични са 111 119 € преходен остатък от 2025 г. Предвиденото държавно финансиране осигурява средства за функциониране на следните социални услуги:

Дом за пълнолетни лица с физически увреждания – 36 места (второстепенен разпоредител) - 550 086 € (476 544 € за 2025 г.), в т.ч. 13 506 € преходен остатък от 2025г.

Заведения за социални услуги (второстепенен разпоредител) – 1 289 237 € (1 153 916 € за 2025) в т.ч.:

Дневен център за стари хора - 20 места

Асистентска подкрепа – 264 потребители.

В средствата за разпоредителя са включени 24 473 € преходен остатък от 2025г.

Субсидии за външни доставчици на услуги – 1 551 511 € (1 438 712 € за 2025) в т.ч. :

Центрове за обществена подкрепа - 75 места - 386 667 €

Звено „Майка и бебе“ – 6 места - 80 292 €

Център за социална рехабилитация и интеграция - 40 места - 202 688 €

Дневен център за деца и младежи с увреждания – 40 места - 458 881 €

Дневен център за пълнолетни лица с увреждания - 30 места - 318 743 €

Център за настаняване от семеен тип за деца и младежи без увреждания - 5 места - 104 240 €

По бюджета на Община Габрово за инвестиционни разходи и разходи за закупуване на активи под праговете на същественост са предвидени :

- 8 900 € за нуждите на Центрове за обществена подкрепа
- 76 700 € за закупуване на бус за нуждите на Дневен център за пълнолетни лица с увреждания

Средства за дейностите осъществявани от Община Габрово 1 992 695 € (2025 – 1 844 264 €) в т.ч. 7 351 € от преходен остатък от 2025 г. Сумите по дейности са както следва :

Дневен център за деца с увреждания - 20 места - 230 900 €

Център за социална рехабилитация и интеграция на деца с аутизъм - 20 места - 103 316 €

Центрове за настаняване на деца и младежи с увреждания – 36 места – 975 324 €

Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с физически увреждания – 15 места - 310 626 €

Център за настаняване от семеен тип за лица с деменция – 15 места - 355 047 €

Средства за компенсации за осъществяване на обществен транспорт на пътници – 3 970 € преходен целеви остатък от 2025.

Средства за осигуряване дейността на лични асистенти (текуща издръжка и 3 бр. компютри) 13 503 €

Разходи по програми за временна заетост – 9 € преходен целеви остатък от 2025.

Дофинансирането с общински приходи (4 000 €) е за съфинансиране на програмите за временна заетост – работно облекло, възнаграждения/обезщетения и осигуривки.

Общинското финансиране осигурява необходимите средства за функциониране на услугите:

Домашен социален патронаж (капацитет 300 места) - 586 150 € (2025 – 531 258 €). Спрямо предходната година приходите от такси, съответно и разходите са увеличени със средствата за храни за обслужваните лица.

Клуб на пенсионера и клуб на инвалида - 64 600 € (2025 – 64 781 €) ;

Предвиден е ресурс в размер на 256 000 € (2025 - 255 646 €) 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" – 9 994 390 € (9 355 125 € за 2025)

Общинско финансиране – 9 994 390 €, в т.ч. 1 850 614 € капиталови разходи (2 169 478 € за 2025г.).

Относително тегло в общия обем разходи - 18,9 % (18,4 % за 2025 г.).

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

- В дейност „Управление, контрол и регулиране на дейностите по териториално развитие“ са предвидени средства за текуща издръжка в размер на 109 580 € (2025 – 107 934 €) за

осигуряване дейността по контрол на незаконното строителство, геодезични услуги и държавни такси свързани с териториалното устройство и имотите общинска собственост. Допълнително за капиталови - 23 635 € (2025г. – 23 591 €) 46 140 лв., в т.ч. 8 764 € за Общ устройствен план като годишна задача (целево предоставени средства от МРРБ);

- В дейност „Вик” е предвиден текущ разход в размер на 87 670 € (55 552 € за 2025 г.). Капиталовите разходи в дейността възлизат на 213 235 € (159 523 € за 2025).
- В дейност „Осветление на улици и площади” са планирани за текуща издръжка общо 685 750 € (658 933 € за 2025 г.). Капиталовите разходи в дейността възлизат на 6 377 €
- В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” за текуща издръжка са планирани общо 1 144 874 € (755 218 € за 2025 г.) в т.ч. за ремонти на ОПМ в чертите на града (целеви средства от АПИ за 2025 и 2026) – 133 429 €. С ПМС 66/2026 г. са трансформирани 404 150 € за текущи ремонти за сметка на целева субсидия, както и оачквана трансформация в размер допълнително на 300 000 €. Инвестиционни разходи в дейността ще възлезят на 566 553 € (779 674 € за 2025).
- В дейност „Други дейности по жилищното строителство и регионално развитие” са предвидени текущи разходи в размер на 1 128 156 € (1 131 157 € за 2025 г.), в т.ч. :
 - 324 521 € по бюджета на ОП Благоустройство.
 - 27 808 € за програмата за публично частни инициативи;
 - 36 644 € за ремонтни дейности в сгради общинска собственост,
 - 95 000 € за благоустройствени мероприятия и ремонти в малките населени места;
 - 644 183 € за други текущи разходи (в т.ч. 205 500 € данъци и такси)

Капиталови разходи в тази дейност са в размер общо на ~~445 495 €~~ (в т.ч. 5 100 € по бюджета на ОП Благоустройство)

- В дейност „Озеленяване” по бюджета на ОП Благоустройство са предвидени текущи разходи в размер на 889 303 € (864 952 € за 2025 г.), както и 33 565 € за капиталови разходи (25 565 € - преходен обект от 2025);
- В дейност „Чистота” са предвидени
 - по бюджета на ОП Благоустройство за текущи разходи в размер на 2 297 915 € (2 229 003 € съгласно утвърдената план сметка за 2026 г. и 68 912 € целеви средства от АПИ за зимно поддържане на ОПМ).
 - По бюджета на ОПРДНО, съгласно утвърдената план сметка за 2026 г. за текущи разходи в размер на 99 163 €

В дейността са предвидени и 170 300 € за капиталови разходи;

- В дейност „Управление на отпадъците” са предвидени съгласно утвърдената план сметка за 2026 г. за текущи разходи 1 425 929 € (в т.ч. 512 240 € – за ОП РДНО).

В дейността са предвидени и 391 454 € за капиталови разходи;

- В дейност „Други дейности по опазване на околната среда” са предвидени текущи разходи (организиране на събирането на опасни отпадъци, заплащане на комплексно разрешително, осигуряване на материали за вендинг автомати, провеждане на екологични събития) в размер на 107 160 € (80 835 € за 2025г).

Функция 7 “Култура, спорт и религиозни дейности” - 8 521 292 € (8 426 590 € за 2025)

Държавно финансиране – 4 055 413 € (3 684 731 € за 2025 г.)

Дофинансиране с общински средства - 1 147 172 € (1 301 715 € за 2025 г.)

Общинско финансиране - 3 318 707 € (3 440 144 € за 2025 г.)

Относително тегло в общия обем разходи - 16,1 % (16,6 % за 2025 г.).

Държавното финансиране в тази функция е в размер на 3 882 024 € (3 387 340 € за 2025)

Преходен остатък от 2025 г. е в размер на 173 389 €

Предвиденото държавно финансиране осигурява средства за:

- Регионална библиотека "Априлов-Палаузов" – 674 144 € (691 043 € за 2025), в т.ч. преходен остатък в размер на 12 836 €;

- Регионален исторически музей – 448 059 € (435 972 € за 2025), в т.ч. преходен остатък в размер на 21 555€;

- Музей „Дом на хумора и сатирата“- 564 808 € (553 140 € за 2025), в т.ч. преходен остатък в размер на 22 388 €;

- РЕМО „Етър“ – 1 317 476 € (1 265 609 € за 2025), в т.ч. преходен остатък в размер на 69 016 €;

- Художествена галерия "Христо Цокев" - 177 016 € (158 723 € за 2025), в т.ч. преходен остатък в размер на 15 068 €;

- РЦСИ "Кристо и Жан Клод" - 290 624 €, е заложил да съфинансира със собствени бюджетни средства сумата от 63 263 € (35%) по проект на РИЦ „Амбициозно Габрово“ за закупуване на дълготрайни материални активи. С тези средства ще се осигури съвременен цифров и аудиовизуално оборудване за Фаб лаб и Медия лаб в полза на Центъра. Първоначално техниката ще бъде предоставена за ползване, а след изтичане на срока за устойчивост на проекта да бъде прехвърлена в собственост на РЦСИ.

- Младежки център - 13 515 € от преходен остатък;

- субсидия за читалищата, осъществяващи дейност на територията на община Габрово – 567 123 € (508 577 € за 202г.), в т.ч. 16 363 € преходен остатък от 2025г.;

В дофинансираните дейности са предвидени средства за :

- Регионална библиотека "Априлов-Палаузов" – 10 100 €;

- Регионален исторически музей – 4 897 €

- Музей „Дом на хумора и сатирата“ - 211 624 €;

- РЕМО „Етър“ - 768 726 €, в т.ч. 88 200 € за капиталови разходи

- Художествена галерия "Христо Цокев" - 10 265 €;

- За издръжка дейността на Младежки център - 123 560 € (21 730 € за 2025г.);

- За издръжка на дейността на РЦСИ "Кристо и Жан Клод" – 18 000 €

С общински приходи в тази функция се финансират:

- Стопанисване и управление на спортните имоти (второстепенен разпоредител) – текущи разходи в размер на 481 080 € (496 439 € за 2025г.) и капиталови – 3 068 €;

- 250 282 € за капиталови разходи и 4 500 € за текущи разходи по поддържане на спортни имоти извън разпоредителя ОСИ

- Разходи за обезпечаване събитията от годишния спортен календар – 38 400 €;

- Субсидия за подпомагане дейността на спортните клубове – 436 600 €;

- За дейността на МАИР „Боженци“ (второстепенен разпоредител) – текущи разходи в размер на 329 355 € (351 067 € за 2025г.), в т.ч. 1 027 € капиталови разходи;

- За издръжка дейността на Габровски камерен оркестър – 217 710 € (206 639 € за 2025 г.);

- За издръжка дейността на Оркестър „Габрово“ – 310 650 € (293 942 € за 2025г.);

- За издръжка дейността на ДФА „Габровче“ – 90 700 € (104 815 € за 2025 г.);

- За издръжка дейността на Дом на културата „Емануил Манолов“ – 262 786 € (269 962 € за 2025);
- За издръжка дейността на „Интерактивен музей на индустрията“ – 121 520 € (119 220 € за 2025г.);
- За издръжка дейността на зала „Възраждане“ – 16 803 € (18 662 € за 2025), както и 7 000 € капиталови разходи;
- За обезпечаване на събитията от културния календар – 324 304 € (360 895 € за 2025 г.), в т. ч. 7 670 € за подпомагане издаването на габровски поети и писатели
- За обезпечаване дейности по информиране на населението – 8 900 € (8 436 € за 2025);
- За обезпечаване дейността на Зоопарк – 67 550 € (63 758 € за 2025г.);
- За подпомагане разходите по погребения на социално слаби граждани - 3 500 € (3 068 € за 2025), както и 740 € за поддръжка на инфраструктура в новия гробищен парк;
- За дейността на ОП Гробищни паркове - 291 945 € (258 780 € за 2025), в т.ч. 1 280 € капиталови разходи;
- За капиталови разходи (стълбища ДК и МЦ/бивш Летен театър) - 51 314 €;

Функция 8 “Икономически дейности и услуги” – 1 748 302 € (1 624 514 € за 2025 г.)

Общинско финансиране – 1 652 343 € (1 560 151 € за 2025 г.)

Държавно финансиране - 95 959 € (преходен целеви остатък от 2025 г. разплатен януари 2026)

Относително тегло в общия обем разходи 3,3 % (3,2 % за 2025 г.).

Местните дейности 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 – 14 725 € (8 692 € за 2025).
- 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 – 136 336 € за текущи разходи (167 223€ за 2025 г., но с включени тогава 25 566 € за предпазни пана) и 27 585 € капиталови разходи.
- за поддържане на общинската пътна мрежа (целеви средства) - 506 774 € текущи разходи и 66 264 € по бюджета на ОП Благоустройство, както и капиталови разходи - 57 580 € по собствения бюджет.
- Други дейности по транспорта и пътищата – 76 091 € (41 845 € за 2025), както и възстановени средства от данъчен кредит (ДДС) за проект екологосъобразна мобилност (-160 000 €);
- за изпълнение на програма „Туризм“ – 78 178 € (в т.ч. 2 000 € капиталови) и 24 035 € издръжка на туристически информационен център
- за дейността на приют за безстопанствени животни - 125 022 € (114 836 € за 2025 г.)
- за дейността на общински инспекторат и други – 330 910 € (302 394€ за 2024 г.)
- 30 000 € за създаване на интегрирана интелигентна система за видеонаблюдение и 18 091 € за финални плащания по обект от 2025г. (захранване за зарядни станции в трлейбусно депо)
- за текущи разходи на ОП „Паркиране и репатриране“ – 354 383 € (347 883 € за 2025г.), в т.ч. капиталови разходи – 13 294 €. Планираните приходи от дейността на предприятието са е размер на 435 270 €.

Функция 9 “Разходи неклассифицирани в други функции” – 113 100 € (129 868 € за 2025г.).

Общинско финансиране – 113 100 €

В тази функция са включени разходи

- за лихви 63 100 € (78 739 € за 2025г.)
 - резерв за непредвидени и неотложни разходи в местни дейности – 50 000 € (51 129 € за 2025г.)
- Относително тегло в общия обем разходи 0,2 % (0,3 % за 2025 г.).

3. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА – Приложение № 5

Годишната задача за 2026 г. на обектите включени инвестиционната програма по бюджета на Община Габрово към 28.08.2026 г. е в размер на 8 440 183 €

Разпределението по източници за финансиране е:

- От преходен остатък от капиталова субсидия от предходни години – 110 928 €
- Целева субсидия за капиталови разходи – 3 661 100 €
 - за строителство, основен ремонт и придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за проучвателни и проектни работи – 2 332 718 €
 - трансформирана субсидия за капиталови разходи в целева субсидия за текущ ремонт на улици по реда на ПМС 66/2026г. – 404 150 €
 - предложение за трансформиране на субсидия за капиталови разходи в целева субсидия за текущ ремонт на улици по реда на постановлението на МС за изпълнение на ЗДБРБ за 2026г. – 300 000 €
 - погасяване на вноски по инвестиционни кредити на основание чл. 94, ал.1, т.6 от Закона за публични финанси – 624 232 €
- Средства от държавно делегирани - 347 401 €
- От местни дейности – 133 374 €;
- От дофинансирани дейности – 90 016 €
- Други източници – 4 091 480 € , в т.ч. :
 - целеви средства от МРРБ – 8 764 €
 - финансиране от ББР – 3 844 749 €
 - от ММС – 162 310 €
 - по програма туризъм - 2 000 €
 - по програмата за публично частни инвестиции – 5 500 €
 - други 241 681 €.

Вноските по кредити финансирани с целева субсидия за капиталови разходи са както следва :

Погасителни плащания по главници на инвестиционни кредити :	€
Кредит от фонд ФЛАГ 1219/11.01.2021г. – за покриване на месечните вноски до м. март 2027 г. вкл.	291 258
Кредит от РГФР по проект Транспорт. – за покриване на месечните вноски до м. март 2027 г. вкл.	189 176
Кредит от РГФР по проект ДК Емануил Манолов – за покриване на месечните вноски до м. март 2027 г. вкл.	143 798

В първоначалния (към 01.01.2026г.) бюджет не следва да бъдат включени следните обекти, тъй като средствата за тях съгласно правилата се планират към момента на получаването има (след началото на бюджетната година), които присъства в инвестиционната програма към 01.09.2026 :

бюдж. стна дейно ст	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	ЗАБЕЛЕЖКА	годишна задача €	в т.ч. : собствени средства	с друг източник
2/714	Ремонт на спортно игрище Христо	ММС - включен в Решение на ОбС	162 310		162 310

2/469	Смиренски, гр. Габрово	№ 56/26.03.26 и № 76/30.04.26			
	Преустройство на част от сграда за социални дейности /част от корпус А и корпус В на бивш Дом „Майка и дете“/за обособяване на Център за интегрирани здравно-социални услуги	ОР-24.001-1850 - ББР - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26 - 264,61€ налични в ББР за СН	509 888		509 888
2/603	Аварийно укрепване на брега на река Янтра при ул. "Иван Калпазанов" - град Габрово	ОР-24.001-1852 - ББР - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26 - 4 540,27€ налични в ББР за СН	69 594		69 594
2/603	Реконструкция на водопровод и възстановяване на настилки по улици в кв. Априлово, гр. Габрово – ул. Пожарска, ул. Слънчев дол, ул. Казашка, ул. Въстаническа, пл. Добри Пенчев	ОР-24.001-1856 - ББР, данъчен кредит - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26 - 11 401,81€ налични в ББР за СН	267 514	42 685	224 829
2/606	Основен ремонт на улица Христо Ботев, град Габрово	ОР-24.001-0481 - ББР - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26 - 7 669 € налични в ББР за СН	242 504		242 504
2/606	Аварийно укрепване на пътно платно на ул. Негенска, град Габрово	ОР-24.001-1853 - ББР - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26 - 3183,18 € налични в ББР за СН	35 015		35 015
2/606	Основен ремонт на улици в с. Поповци	ОР-24.001-2794 - ББР - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 (Решение № 76/30.04.26)	8 590		8 590
2/606	Реконструкция на улица Свищовска и ул. Транспортна, град Габрово	ОР-24.001-0477 - налични в ББР за СН 21 474,26 € (Решение № 76/30.04.26)	21 474		21 474
2/606	Основен ремонт на улица Петър Михов и прилежащи пространства, град Габрово	ОР-24.001-1855 - налични в ББР за СН 22 431,40 € (Решение № 76/30.04.26)	22 431		22 431
2/606	Основен ремонт на пътна естакада в Северната промишлена зона на гр. Габрово за квартал „Трендафила“ - град Габрово	ОР-24.001-1849 - налични в ББР за СН 16 105,69 € (Решение № 76/30.04.26)	16 106		16 106
2/619	Благоустройство на парк „Баждар“, гр. Габрово	ОР-24.001-0479 - ББР - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26 - 21 725,81 € налични в ББР за СН	498 646		498 646
2/619	Аварийно укрепване на терен зад спортно хале на стадион "Христо Ботев" - град Габрово	ОР-24.001-1851 - ББР - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26	74 488		74 488
2/714	Основен ремонт на стадион "Априлов", град Габрово	ОР-24.001-2394 - ББР - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 и (Решение № 76/30.04.26)	27 819		27 819
2/832	Основен ремонт GAB 1018 /III - 44037 - Габрово - Киевци - /III - 5004/	ОР-24.001-0478 - налични в ББР за СН 24 030,72 € (Решение № 76/30.04.26)	24 031		24 031
2/832	Основен ремонт на общински път GAB2026 /Л-5, Габрово/ - Борики - Източник /GAB3036/ - 0+000 до км 8+700	ОР-24.001-2397 - ББР - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26	61 048		61 048
1/739	Мобилен екстрактор с вентилатор и филтър	АХУ Решение № 146/30.07.2026	2 338		2 338
2/619	Комбинирано спортно съоръжение (доставка)	ПЧИ - Решение 129/29.06.26	2 550		2 550
2/619	Детско съоръжение	ПЧИ - Решение 129/29.06.26	2 500		2 500
1,3/739	Косачка	АХУ Решение № 146/30.07.2026	2 400	400	2 000
1,3/739	Торачка/обсечаване	АХУ Решение № 146/30.07.2026	4 020	670	3 350
1,3/739	Челен товарач	АХУ Решение № 146/30.07.2026	6 600	1 725	4 875
1/739	Мобилен екстрактор с вентилатор и филтър	АХУ Решение № 146/30.07.2026	2 338		2 338
2/740	Експозиционен модул 2 бр.	Проект "Реализиране на експозиционен елемент "Огледални стени с витрини" от проект за интерактивна временна експозиция "Женците разказват"	24 542		24 542
2/603	Водоснабдяване на група села: Венковци, Кмстчета, Лесичарска, Карали, Костенковци, Стойчовци, Дригмани, Тодорчета, Междене, Узунци и Старилковци от вътрешната водопроводна мрежа на гр. Габрово	ОР-24.001-0483 - ББР, данъчен кредит - включен в Решение на ОДС № 56/26.03.26; Решение № 76/30.04.26 - обезщетения за сервитутно право - 29 300; устройствено планиране 46 037	36 028	6 005	30 023
2/603	Водоснабдяване на група села: Седяковци,	ОР-24.001-0482 - ББР, данъчен	116 574	19 429	97 145

	Свинарски дол, Ветрово, Читаковци, Шипчени и Сейковци от вътрешната водопроводна мрежа на гр. Габрово	кредит - включен в Решение на ОбС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26 - обезщетения за ссритутно право - 16 000; устрoйствено планиране 27 142			
2/604	Изграждане на улично осветление на ул. д-р Илiew детския	ОР-24.001-2798 - налични в ББР за СН 1457,18€ (Решение № 76/30.04.26)	1 457		1 457
2/604	Изграждане на улично осветление на ул.Житарска	ОР-24.001-2799 - налични в ББР за СН 525,81 € (Решение № 76/30.04.26)	526		526
2/606	Изграждане на кръгово кръстовище при бул. Васил Априлов и ул. Юрий Венелин, гр. Габрово	ОР-24.001-0480 - ББР - включен в Решение на ОбС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26	376 311		376 311
2/619	Нов парк в кв. Младост, гр.Габрово - УПИ II – за ЕСП училище кв. 54 по плана на кв. Младост, гр. Габрово – I етап, V част, ПИ 14218.501.1143 по КKKP	ОР-24.001-1854 - ББР - включен в Решение на ОбС № 56/26.03.26; и Решение № 76/30.04.26 - 19 572,25€ налични в ББР за СН	593 549		593 549
2/714	"ИЗП РАЖДАШЕ НА ПРОЖЕКТОРНА ОСВЕТИТЕЛНА УРЕДБА НА ТЕРЕНА НА СТАДИОН "ХРИСТО БОТЕВ" НАХОДЯЩ СЕ В УПИ I (ПИ 14218.515.378) КВ.193, ГР. ГАБРОВО, ОБЩ. ГАБРОВО"	ОР-24.001-2393 - ББР - включен в Решение на ОбС № 56/26.03.26 и Решение № 76/30.04.26	909 275		909 275

4. ИНДИКАТИВЕН ГОДИШЕН РАЗЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС ЗА 2026 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	28 486 122 € в т.ч.:
Приходи от донори, трансфери от УО и санкции	25 878 517 €
Съфинансиране на разходи	270 300 €
Временни безлихвени заеми от общинския бюджет	30 000 €
Наличност по бюджетни сметки	40 129 €
Наличност в началото на периода	2 267 176 €
Разходи	15 749 364 €
В т.ч. разходи с инвестиционен характер	13 312 284 €
Наличност в края на периода	12 736 758 €.

5. СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

Общият размер на главницата по кредити на 01.01.2026 г. е 4 669 221 € в т.ч. :

- 443 113 € – дълг към ФОНД ФЛАГ ЕАД, с който са рефинансирани предходни инвестиционни кредити към същата институция
- 20 772 € – към РФГР/Банка ДСК за проект "Музей ДХС" - преустройство и развитие на сувенирен магазин
- 765 715 € – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“
- 1 431 064 € – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект "РВМО "Етър" - музей за креативен културен туризъм"

- 95 392 € – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект "РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване"
- 801 348 € – 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“"
- 357 905 € – от РФГР/Банка ДСК по кредит за закупуване на Хотел Етър 2
- 753 912 € по договор с гарантиран резултат (ЕСКО).

Общината няма издадени активни банкови гаранции за обезпечаване на кредити.

През 2026 г. няма намерения за усвояване на кредити.

Предвиждаме погасителните вноски по дълга (съобразно действащите погасителни планове) да възлизат на 1 006 735 €, а разходите по обслужване на дълга да не надхвърлят 68 000 €. Към края на годината общият размер на главницата по кредити не следва да надвишат 3 662 486 €.

6. АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА 2027 г. – 2029 г.

В изпълнение изискванията на Закона за публичните финанси заедно с разработката на бюджета общината представя и актуализирана бюджетна прогноза за 2027 г. – 2029 г. При актуализацията са взети предвид указанията на Министерство на финансите за есенната средносрочна прогноза за 2026 г., основните макроикономически показатели от Актуализирана средносрочна бюджетна прогноза и указание БЮ-4/24.08.26 на МФ и стратегическите документи на общината.

7. Списък на второстепенните разпоредители за 2026 г.

От началото на 2026 г. реално функционира Регионален център за съвременно изкуство "Кристо и Жан Клод".

Кмет : /п/

Таня Христова

Кмет на Община Габрово

Съгласувал :

Мария Йозова

Зам.-Кмет ФС

Изготвили: /п/

Татяна Керемедчиева

Директор дирекция ФС

Деян Андреев /п/

Началник отдел ФБ