

Д О К Л А Д

КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2025 ГОДИНА

Настоящият доклад представя основните параметри, които са залежали в проекта за бюджет на община Габрово за **2025** 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 2025 г. обн., ДВ, бр. 26 от 27.03.2025 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 2025 година е:	99 422 921 лева
Държавна отговорност + дофинансиране	66 790 749 лева
Общинска отговорност	32 632 172 лева

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

Приходи	10 804 332 лева
в т.ч. временни безлихвени заеми от бюджета	-897 206 лева
Наличност в началото на периода	2 477 136 лева
Разходи	10 140 387 лева
Очаквана наличност в края на периода	663 946 лева

Общото разпределение на бюджета по групи разходи е следното:

Група разходи	2024	2025	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА ЗА 2024 г.	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ В БЮДЖЕТА ЗА 2025 г.
Трудови разходи	54 774 245	61 930 842	61,53%	62,29%
Текуща издръжка	28 048 767	30 004 064	31,51%	30,18%
Инвестиционни разходи	5 864 720	7 105 486	6,59%	7,15%
Резерв	334 501	382 529	0,38%	0,38%
Общо	89 022 233	99 422 921	100,00%	100,00%

1. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ ЗА 2025 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 2024 г.

Общ обем на приходите за 2025 г. – **99 422 921** лева

Разчета на приходите на Община Габрово за 2025 г. е с **10 400 688** лв. повече спрямо първоначалния бюджет за 2024 г., разпределени както следва:

- **921 295** лв. – увеличение в приходите от данъци (11%). Заложените приходи са на база ставките за 2025г. - без промяна спрямо предходната с изключение на увеличените ставки за ДМПС и очакваната събираемост, като сумите се различават незначително от реализираните през 2024 г. приходи (с изключение на ДМПС – увеличение в размер на 694 052 лв.);
- **2 482 634** лв. – увеличение на неданъчните приходи (1,5%) спрямо планираните за 2024 г. Приходите от наеми и продажба на имущество са съгласно предложената Програма за придобиване, управление и разпореждане с общинска собственост през 2025 г. и очакваните приходи от второстепенните разпоредители.

Приходите от такси са планирани на база :

- Увеличен размер на Такса битови отпадъци за 2025 г., което ще доведе и до увеличаване на приходите с 14,5 % спрямо реализирания през 2024 г. размер.
- Увеличение на приходите от социални услуги до 630 000 лв. (през 2024 г. бе налице проект финансиран със средства от ЕС от АСП , който спомогна за елиминиране на разходите).
- Увеличение на прогнозираните приходи от административни и технически такси в размер на 20 500 лв., съответно 23 800 лв. спрямо обема на реализираните през 2024 г.
- Увеличение на прогнозираните приходи от пазари 25 000 лв. (9,8%)

Приходите от стопанска дейност са планирани на базата на реалните очаквания за нивото на приходите като спрямо предходната година по-значимите разлики се изразяват в:

- Предвид икономическата конюнктура, приключилите проекти и предвиденото увеличение на дейностите очакваме увеличение на приходите от продажби (вкл. във второстепенните разпоредители) – 783 105 лв. спрямо реализираните през 2024 г.

Разчет на трансферите :

7 527 472 лв. – увеличение на субсидията за държавно делегираните дейности спрямо 2024 г.

9 700 лв. - незначително увеличен размер на общата изравнителна субсидия (вкл. средствата за зимно поддържане).

24 200 лв. – увеличение на целево предоставяните по § 3118 средства за местни дейности

434 400 лв. – увеличение на субсидията за капиталови разходи спрямо утвърдените през 2024 г.;

68 197 лв. - увеличение на размера на получените трансфери (увеличена вноска в бюджета на ОП РДНО от Община Трявна с 23 271 лв. и очакван забавен трансфер от АПИ за 2024 г. – 44 926 лв.)

1 788 008 лв. - намаление на необходимите трансфери за реализацията на европейски проекти (приключили през 2024 г. финални плащания по проекта за младежки център) .

Очаквано възстановяване в бюджета на вече извършени през 2024 г. разходи по проекти финансирани от ЕС в размер на 1 617 116 лв. и необходимост от предоставяне на средства в размер на 719 910 лв. – общо увеличение спрямо отчета за 2024 г. с 173 242 лв.

1 674 314 лв. – намаление спрямо планираните през 2024 г. средства в частта за финансиране на дефицита - не са предвидени поемане на нови заемни средства, отпаднала необходимост от увеличението на капитала на ОПТ ЕООД (158 760 лв.), увеличени вноски по погашения на кредитите (186 127 лв. спрямо планираните първоначално за 2024), устойчива тенденция на намалени преходни остатъци (1 314 534 лв.) и др.

Сравнителни данни за взаимоотношенията с централния бюджет 2025/2024

Общи взаимоотношения

Година	Общо взаимоотношения	Обща субсидия	Изравнителна субсидия	Зимно поддържане ОПМ	Капиталова субсидия	Целеви трансфери
2025	70 318 547	58 934 847	3 248 800	741 600	6 514 900	878 400
2024	62 322 775	51 407 375	3 248 800	731 900	6 080 500	854 200
Разлика	7 995 772	7 527 472	0	9 700	434 400	24 200

Разпределение на общата субсидия за държавно делегирани дейности по функции

Година	Обща субсидия	Общинска администрация	Отбрана и сигурност	Образование	Здравеопазване	Социални грижи	Култура
2025	58 934 847	4 596 500	451 398	33 402 460	4 556 324	9 302 126	6 626 039
2024	51 407 375	3 487 100	407 810	30 147 769	4 280 217	7 922 675	5 161 804
Разлика	7 527 472	1 109 400	43 588	3 254 691	276 107	1 379 451	1 464 235

За 2025 г. спрямо 2024 г. ръста на общата субсидия за държавно делегирани дейности е в размер на 7 527 472 лв. или 12,7 %, 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 **66 790 749 лева**.

Тя е формирана от следните източници:

- Субсидии и трансфери – 58 980 906 лв.
- Собствени приходи по делегираните бюджети – 163 138 лв.
- Временно предоставените средства по проекти – възстановяване на средства в размер на 8 962 лв.
- Дофинансиране от приходи с общински характер – 3 631 300 лв.
- Финансиране на дефицита – 4 006 443 лв., в т.ч. средства по §8803 -279 447 лв.

Преходният остатък в началото на 2025 г. в държавно делегираните дейности е в размер общо на 4 285 890 лв. или 5,8 % от окончателния бюджет за 2024 г. на всички разпоредители с бюджет в тези дейности (8.7 % за 2023). Разпределението по функции и предназначението на средствата от преходен остатък, в т.ч. целевите средства е вписано в Приложение №1.

1.2. Планиране на приходите за финансиране на общинските дейности

Общият размер на планираните общински приходи е **36 263 472 лв.**, от които за финансиране на общинските дейности са предвидени **32 632 172 лв.** и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **3 631 300 лв.**

Приходите с общински характер са планирани на база действащите ставки за данъци и такси, извършен анализ на събираемостта през предходните години и изключени еднократни плащания с инцидентен характер. Приходите с общински характер са формирани от следните източници:

Местни данъци – 9 590 000 лв., в т.ч.:

Патентен данък и Данък върху таксиметровия превоз на пътници 160 000 лв.;

Данък върху недвижимите имоти 2 950 000 лв.;

Данък върху превозните средства 4 170 000 лв. (увеличен размер на данъка за 2025 г.);

Данък при придобиване на имущество 2 250 000 лв.;

Туристически данък 60 000 лв.

Неданъчни приходи – 14 868 989 лв., в т.ч.:

Приходи и доходи от собственост – 5 941 525 лв.;

Общински такси – 7 613 600 лв. в т.ч. :

- Приходите от такса "битови отпадъци" - 5 980 000 лв. – планирани са в съответствие с одобрените от общински съвет приходни показатели на план-сметката за разходите през 2025 г. (увеличен размер на таксата за 2025 г.);
- Такси за социални услуги - 630 000 лв.
- През 2025 г. таксите за детска мл. кухня (покриващи разходите за храна) ще възлязат на 65 000 лв.,
- За административни и технически услуги – 415 000 лв.
- За ползване на пазари - 330 000 лв. (на база анализ на увеличението на прихода през годините);
- Други 193 600 лв. (за откупуване на гробни места, куче и др.)

Глоби, санкции и наказателни лихви – 516 000 лв.

Други приходи – 297 950 лв.

Вноски на ДДС, данък приходи по ЗКПО и туристически данък (със знак "минус") – -567 362 лв. (разчета е увеличен спрямо 2024 г. поради увеличението на предвижданията за приходите от продажби);

Приходи от концесии – 100 000 лв. (на база изпълнението през 2024 г.)

Помощи и дарения от страната – 217 276 лв. (очаквани: 129 376 лв. от НДЕФ за базата на ДГ Мики Маус в с. Враниловци, както и на база предвижданията на второстепенните разпоредители)

Приходи от продажба на нефинансови активи – 750 000 лв.

Планираните приходи включват:

№	Видове разпоредителни сделки	Очаквани приходи в лева с вкл. ДДС
1.	Приходи от продажба на самостоятелни обекти сгради, вкл. жилища	200 000
2.	Приходи от продажба на нематериални дълготрайни активи - учредяване право на строеж	50 000
3.	Приходи от продажба на УПИ и земеделски земи	500 000
	Всичко приходи от разпоредителни сделки	750 000

Изравнителна субсидия 3 248 800 лв., без изменение спрямо 2024 г.

Субсидия за зимно поддържане на общински пътища – 741 600 лв., ръст с 9 700 лв. спрямо 2024 г.

Целева субсидия за капиталови разходи – 6 514 900 лв. ръст с 434 400 лв. спрямо 2024 г.

Целева субсидия за компенсиране увеличението на МРЗ – 878 400 лв. ръст с 24 200 лв. спрямо 2024 г.

Трансфери :

- очаквани средства от Община Трявна за съвместна издръжка дейността на ОП "РДНО" 154 812 лв.;
- 162 078 лв. за поддържане на ОПМ съвпадаща с улична мрежа и 89 853 лв. за зимно поддържане за 2025 г. (непроменени размери спрямо 2024 г.), както и непреведена по споразумение сума за зимно поддържане за 2024 г. – очаквани трансфери от АПИ.
- предоставяне на трансфери за ДТ "Рачо Стоянов" (-100 000 лв.) и за Държавен куклен театър (-30 000 лв.);
- трансфер към извънбюджетната сметка за средства от ЕС, обслужваща изпълнението на проектите в частта на съфинансиране със собствени средства (-1 592 782 лв.).

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

- 888 244 лв. - ще се възстановят предоставените заеми от бюджета на извънбюджетната сметка за средства от ЕС в размер на 1 617 116 лв. получени от УО и донори, а ще е необходимо финансиране преди възстановяването им в размер на 719 910 лв.

Финансиране на дефицита 803 652 лв., в т.ч.

- преходен остатък от 2024 г. – 2 546 823 лв.
- дългосрочни заеми, които следва да бъдат погасени – 1 321 633 лв. (в т.ч. 507 397 лв. вноски към ФОНД ФЛАГ по договор 1219/11.01.2021 г., 350 000 лв. вноски по договор за кредит за реализиране на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“, 7 992 лв. за кредит по реализация на проект в ДХС, 150 000 лв.- по финансов инструмент на проект "РЕМО "Етьр" - музей за креативен културен туризъм", 25 000 лв. по финансов инструмент на проект "РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване" и 281 244 лв. по финансов инструмент на проект "Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“) подробно описани в Приложение №7
- 291 773 лв. за погасяване на дълг чрез ЕСКО договор „Внедряване на енергоспестяващи мерки, модернизация и ремонт на уличното осветление на град Габрово“.
- обезпечения за РИОСВ -52 360 лв.
- средства по § 8803 : -77 405 лв.

2. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗЧЕТ ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА 2025 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 2024 г.*

Общият обем на разходите за 2025 г. е 99 422 921 лева (89 022 223 лв. за 2024 г.) и включва:

Разходи за делегирани от държавата дейности – 63 159 449 лв. (56 411 459 лв. за 2024 г.);

Разходи за дофинансиране на делегираните държавни дейности от приходи с общински характер – 3 631 300 лв. (3 926 678 лв. за 2024 г.);

Разходи за общински дейности – 32 632 172 лв. (28 684 096 лв. за 2024 г.)

Съотношението за 2025 г. на разходите за финансиране на делегирани държавни дейности и дофинансиране и на местни дейности е 67,2 % / 32,8 % (67,7 % / 32,3 % в бюджета за 2024 г.)

Функционалното разпределение на разходите е, както следва:

Функция 1 “Общи държавни служби” – 8 189 528 лв. (7 384 102 лв. за 2024 г.), в т.ч.

Държавно финансиране (вкл. прех. остатък) – 4 984 229 лв. (4 213 958 лв. през 2024 г.)

Дофинансиране на делегираната държавна дейност „Общинска администрация” от приходи с общински характер – 700 000 лв. (792 300 лв. – 2024 г.);

Общинско финансиране – 2 505 299 лв. (2 377 844 лв. – 2024 г.);

Относително тегло в общия обем разходи 8,2 % (8,3 % за 2024 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 4 596 500 лв. (в т.ч. 792 300 лв. за кметове и км. наместници)
- преходния остатък от 2024г. на делегираната от държавата дейност 122 „Общинска администрация” – 248 267 лв. за общинска администрация и 19 462 лв. за кметове км. наместници, преходен остатък от МКБППМН ф. II - за участие на лица от ОА в заседанията на комисията - 20 000 лв., преходен остатък от ф. V – 100 000 лв.

Числеността на персонала се запазва на 195 щ. бр. (в т.ч. 11 кметове на кметства и 17 кметски наместника).

С държавни средства са осигурени РЗ и осигурителни плащания в размер на 4 984 229 лв., а 700 000 лв. – за сметка на собствени приходи на Община Габрово (в т.ч. 270 000 лв. за кметове и кметски наместници)

В рамките на средствата за работни заплати на персонала е планирано увеличение на основни месечни работни заплати на служителите в общинска администрация – от 01.01.2025 г. средно с 10 %.

В местните дейности са планирани средства за:

- осигуряване дейността на общинска администрацията – текущи разходи в размер на 1 351 299 лв. (1 304 266 лв. за 2024 г.);
- осигуряване дейността на общинския съвет – 874 000 лв.
- капиталови разходи – компютърна техника за 55 000 лв. и годишна задача за оборудване на архивно помещение - 85 000 лв. (общо капиталови за 2024 г. – 56 178 лв.)

Предвидени са разходи с целеви характер за:

- представителни разходи на общината 21 000 лв. за 2025 г.
- представителни разходи на общински съвет 10 500 за 2025 г.

Размерът на представителните разходи е съобразен с ограниченията по чл.98 на ЗДБРБ за 2025 г., които ограничават размера до не по вече от 3% за кметовете и до 1,5% за общинските съвети от разходите за издръжка (§ 10 00) на дейност „Общинска администрация”.

- помощи по Решение на Общински съвет : за отпускане на еднократна финансова помощ в размер на 500 лв. за новородени и осиновени деца – 110 000 лв., за подпомагане на инициативи на местни клубове и организации – 5 000 лв., за програмата за изплащане на стипендии за приоритетни специалности – 25 000 лв.

Функция 2 ” Отбрана и сигурност “ – 519 459 лв. (506 925 лв. за 2024 г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 519 459 лв.

Общинско финансиране – 0 лв.

Относително тегло в общия обем разходи - 0,5 % (0,4 % за 2024 г.) .

Държавното финансиране осигурява средства за:

- издръжка, възнаграждения и осигурителни плащания на служителите, осъществяващи денонощно дежурство по ОМП, техниците на пунктове за управление 190 271 лв., в т.ч. 4 961 лв. от преходен остатък от 2024 г. с предназначение – за финансиране на текущите разходи;
- издръжка на службата по военен отчет 13 342 лв.;
- материално стимулиране на обществени възпитатели и на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни и издръжка на дейността ѝ - 208 670 лв., в т.ч. 8 801 лв. от преходен остатък от 2024 г. с предназначение – за финансиране на текущите разходи;
- материална издръжка на военен отчет, детска педагогическа стая, районни инспектори – 46 556 лв., в т.ч. 13 212 лв. от преходен остатък от 2024 г. с предназначение – за финансиране на текущите разходи;
- средства за доброволното формиране – 19 533 лв.
- превантивна дейност – 41 087 лв. от преходен остатък от 2024 г. във функция II

Общинско финансиране – няма

Функция 3 “Образование “ – 36 002 028 лв. (32 572 645 за 2024 г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 35 568 300 лв. (32 405 794 лв. за 2024 г.)

Дофинансиране на разходите с общински приходи - 378 366 лв.

Общинско финансиране – 55 362 лв. (166 851 лв. за 2024 г.)

Относително тегло в общия обем разходи 36,2 % (36,6 % за 2024 г.).

Средствата в държавните дейности осигуряват :

Разходи за персонал и издръжката за децата в детските градини – 10 849 530 лв. (9 696 030 лв. за 2024 г.)

Разходи за персонал и издръжката на общинските училища - 23 078 626 лв. (20 571 625 лв. за 2024 г.)

Център за специална образователна подкрепа „Н. Палаузов“ – 814 543 лв. (677 148 лв. за 2024 г.)

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР – АОП -195 800 лв.

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР „Кариерно ориентиране – Габрово“ - 122 658 лв.

Средства за заплащане на превоз на ученици – 24 614 лв. (целеви преходен остатък)

Резерв - 282 529 лв. по утвърдени формули за финансиране

Преходните остатъци от 2024 г. във функция III Образование – 2 069 232 лв. се предоставят на бюджетните разпоредители където са генерирани. Във същата функция ще се разходват 200 000 лв. от преходния остатък реализиран във функция V „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ с целево предназначение : използване за ремонт на басейна в ПМГ „Акад. Иван Гюзелев“ използван и от деца с физически увреждания които използват социални услуги на територията на Община Габрово.

Дофинансирането с общински приходи е за изпълнението на обект Основен ремонт за повишаване на енергийната ефективност на сградата на ДГ Мики Маус база с. Враниловци и обект Газоснабдяване ДГ Дъга гр. Габрово, като ще се използват, целева субсидия за капиталови разходи в размер на 243 688 лв., средства предоставени от НДЕФ в размер на 129 376 лв. и преходен остатък по обектите от целева субсидия за капиталови разходи – 5 302 лв.

Общинското финансиране в тази функция е предназначено за:

Разходи за персонал и издръжката на ЦПЛР „Кариерно ориентиране – Габрово“ – 10 000 лв.

По проект десегрегация – 35 362 лв. (целеви преходен остатък от средства предоставени от МОН) и 10 000 лв. – съфинансиране на Община Габрово.

Функция 4 “Здравеопазване” – 5 220 024 лв. (4 801 695 лв. за 2024 г.), в т.ч.:

Държавно финансиране – 5 145 024 лв. (4 726 695 лв. за 2024 г.)

Общинско финансиране – 75 000 лв. (75 000 лв. за 2024 г.)

Относително тегло в общия обем разходи 5,3 % (5,4 % за 2024 г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция са в размер на 4 556 324 лв. Налични са и 588 700 лв. преходен остатък от 2024 г.

Стандартите за финансиране на държавните дейности осигуряват средства за :

Детски ясли и млечни кухни - 3 145 488 лв., в т.ч. 183 414 лв. от преходен остатък – 101 913 лв. за ремонт на отоплителната инсталация в ДЯ Славейче и 6 201 лв. за закупуване на компютри по поръчка от 2024 г. и 75 300 лв. за закупуване на автомобил за разнос на приготвената храна за Детски ясли и детска млечна кухня (обща стойност на инвестицията – 85 000 лв.)

Здравни кабинети в детски градини и училища - 942 769 лв. (в т.ч. 167 015 лв. от преходен остатък от останалите дейности в тази функция – за заплащане на възнаграждения на персонала, осигурителни вноски и обезщетения)

Дейността на Общинския съвет по наркотични вещества - 331 517 лв. в т.ч. 58 271 лв. от преходен остатък от 2024 г. за финансиране на текущите разходи за издръжка и за заплащане на част от капиталовите разходи.

Целево за предоставяне на субсидии на организации осъществяващи дейности по психосоциална рехабилитация - 545 250 лв.

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 95 000 лв.
- за подпомагане на двойки с репродуктивни проблеми до 45 000 лв.
- за подкрепа на лица със здравословни проблеми до 15 000 лв.
- за здравни инициативи на Община Габрово до 25 000 лв.

Общинското финансиране осигурява средства за издръжката на детска млечна кухня

Функция 5 „ Социално осигуряване и грижи “ – 11 282 597 лв., (9 492 945 лв. за 2024г.) в т.ч.

Държавно финансиране – 9 609 847 лв. (8 791 995 лв. за 2024 г.)

Дофинансиране на разходите с общински приходи – 7 000 лв. (съфинансиране по програмите за временна заетост).

Общинско финансиране – 1 665 750 лв. (700 950 лв. за 2024 г.), в т.ч. 500 000 лв. за предоставяне на субсидии за по-ниски цени на билети в градския транспорт в сравнение с пазарните.

Относително тегло в общия обем разходи 11,4% % (10,7 % за 2024 г.).

Предоставените от държавата средства за тази функция са в размер на 9 302 126 лв. Налични са и 307 721 лв. преходен остатък от 2024 г. Предвиденото държавно финансиране осигурява средства за функциониране на следните социални услуги:

Дом за пълнолетни лица с физически увреждания – 36 места (второстепенен разпоредител) - 932 040 лв. (824 654 лв. за 2024 г.)

Заведения за социални услуги (второстепенен разпоредител) – 2 256 864 лв. (1 903 804 лв. за 2024 г.) в т.ч. :

Дневен център за стари хора - 20 места

Асистентска подкрепа – 264 потребители.

В средствата за разпоредителя са включени 60 000 лв. преходен остатък от 2024г. с предназначение за покриване на разходи за текуща издръжка.

Субсидии за външни доставчици на услуги – 2 813 877 лв. (2 486 402 лв. за 2024) в т.ч. :

Центрове за обществена подкрепа - 75 места (преходен остатък от 2024 - 18 628 лв.)

Звено „Майка и бебе” – 6 места

Център за социална рехабилитация и интеграция - 40 места (преходен остатък от 2024 - 2 622 лв.)

Дневен център за деца и младежи с увреждания – 40 места (преходен остатък от 2024 - 10 388 лв.)

Дневен център за пълнолетни лица с увреждания - 30 места (преходен остатък от 2024 - 51 354 лв.)

Център за настаняване от семеен тип за деца и младежи без увреждания - 5 места (преходен остатък от 2024 - 1 112 лв.)

Средства за дейностите осъществявани от Община Габрово 3 607 066 лв. в т.ч. 101 760 лв. от преходен остатък от 2024 г., които ще се използват за текуща издръжка на услугите и капиталови разходи

Дневен център за деца с увреждания - 20 места

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

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

Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с физически увреждания – 15 места

Център за настаняване от семеен тип за лица с деменция – 15 места

Средства за компенсации за осъществяване на обществен транспорт на пътници – 61 764 лв. преходен целеви остатък.

Разходи по програми за временна заетост – 93 лв. преходен целеви остатък.

Общинското финансиране осигурява необходимите средства за функциониране на услугите:

Домашен социален патронаж (капацитет 300 места) - 1 039 050 лв. 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 - 126 700 лв. ;

Предвиден е ресурс в размер на 500 000 лв. компенсация за изпълнение на услугата Обществен превоз на пътници, възложена по силата на договор с вътрешен оператор, предназначена за покриване на загуба равна на нетния финансов ефект, но не повече от предвиденото в настоящия бюджет.

Функция 6 ”Благоустрояване“ – 18 297 034 лв. (16 393 838 лв. за 2024)

Общинско финансиране – 18 228 034 лв., в т. ч. 4 243 130 лв. капиталови разходи (3 301 970 лв. за 2024 г.).

Относително тегло в общия обем разходи - 18,4 % (18,4 % за 2024 г.).

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 за текуща издръжка в размер на 211 100 лв. за осигуряване дейността по контрол на незаконното строителство, геодезични услуги и държавни такси свързани с териториалното устройство и имотите общинска собственост (297 700 лв. за 2024) Допълнително са осигурени 46 140 лв. за капиталови разходи, в т.ч. 5 000 лв. за софтуерни лицензи и 17 140 лв. за

Общ устройствен план като годишна задача (целево предоставени средства от МРРБ) от общо 360 000 лв.;

- В дейност „ВиК” е предвиден текущ разход в размер на 108 650 лв. (93 500 лв. за 2024 г.) - 90 500 за текуща издръжка и 18 000 за заплащане членския внос на общината за участие в Асоциацията по ВиК. Капиталовите разходи в дейността възлизат на 312 000 лв. - Основен ремонт водопровод и възстановяване на улични настилки на 3 улици в с. Драгановци и актуализация на проект "Водоснабдяване на "висока зона", кв. Гачевци.
- В дейност „Осветление на улици и площади” са планирани за текуща издръжка общо 1 288 760 лв. (1 339 200 лв. за 2024 г.), от които по договор за поддръжка и ремонт на мрежата в селата са предвидени 250 000 лв., по договор за поддръжка и ремонт на мрежата в града – 315 000 лв., за други разходи по поддръжка на мрежата (в т.ч. разходи по поддръжка, съгласувателни процедури, държавни такси и такси за завишване на мощности присъединяване на обекти) – 63 760 лв., а за заплащане на електроенергия за уличното осветление в общината са предвидени 660 000 лв. (760 000 лв. планирани за 2024) Капиталовите разходи в дейността възлизат на 1 780 лв.
- В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” за текуща издръжка са планирани общо 1 477 078 лв. (1 166 578 лв. за 2024 г.) в т.ч. за ремонт на улици в града 800 000 лв. и в селата 500 000 лв., както и за ремонти на ОПМ в чертите на града (целеви средства и от АПИ) - 162 078 лв. Инвестиционни разходи в дейността ще възлезят на 1 524 910 лв.
- В дейност „Други дейности по жилищното строителство и регионално развитие” са предвидени текущи разходи в размер на 2 212 350 лв. (1 985 720 лв. за 2024 г.), в т.ч. :
 - 621 600 лв. по бюджета на ОП Благоустройство.
 - 100 000 лв. за програмата за публично частни инициативи;
 - 109 200 лв. за ремонтни дейности в сгради общинска собственост,
 - 95 000 лв. ремонтни дейности в селата;
 - 180 000 лв. за благоустройствени мероприятия и ремонти в малките населени места (100 000 лв. за 2024 г.);

Капиталовите разходи са в размер общо на 1 428 700 лв. (в т.ч. 50 500 лв. по бюджета на ОП Благоустройство)

- В дейност „Озеленяване” по бюджета на ОП Благоустройство са предвидени текущи разходи в размер на 1 691 700 лв. (1 516 200 лв. за 2024 г.), както и 81 400 лв. за капиталови разходи;
- В дейност „Чистота” са предвидени по бюджета на ОП Благоустройство са предвидени текущи разходи в размер на 4 391 279 лв. (4 256 500 лв. съгласно утвърдената план сметка за 2025 г. и 134 779 лв. целеви средства от АПИ за зимно поддържане на ОПМ). В дейността са предвидени и 793 100 лв. за капиталови разходи;
- В дейност „Управление на отпадъците” са предвидени съгласно утвърдената план сметка за 2025 г. за текущи разходи 2 474 987 лв. (в т.ч. 1 150 807 лв. – за ОП РДНО). В дейността са предвидени и 50 000 лв. 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 158 100 лв. (159 300 лв. за 2024 г.), както и капиталови разходи в размер на - 5 100 лв.

Функция 7 “Почивно дело, култура и религиозни дейности” - 16 480 978 лв. (14 348 811 лв. за 2024) в т.ч.

Държавно финансиране – 7 206 707 лв. (5 624 924 лв. за 2024 г.)

Дофинансиране с общински средства - 2 545 934 лв. (3 134 378 лв. за 2024 г.)

Общинско финансиране - 6 728 337 лв. (5 589 509 лв. за 2024 г.)

Относително тегло в общия обем разходи - 16,6 % (16,1 % за 2024 г.).

Държавното финансиране в тази функция е в размер на 6 626 039 лв. Преходен остатък от 2024 г. е в размер на 580 668 лв. (в т.ч. получени средства от МК за възстановени разходи от 2024 г. в размер на 42 104 лв.)

Предвиденото държавно финансиране осигурява средства за:

- Регионална библиотека ”Априлов-Палаузов” – 1 351 563 лв., в т.ч. преходен остатък в размер на 126 447 лв., предназначени за покриване на текущи разходи, както и за организиране на „Алея на книгата“ (10 000 лв.);
- Регионален исторически музей – 852 688 лв., в т.ч. преходен остатък в размер на 55 926 лв., предназначени за покриване на текущи разходи;
- Музей „Дом на хумора и сатирата”- 1 081 847 лв., в т.ч. преходен остатък в размер на 68 575 лв., предназначени за покриване на текущи разходи;
- РЕМО „Етър“ – 2 475 316 лв. в т.ч. преходен остатък в размер на 145 762 лв., предназначени за покриване на текущи разходи;
- Художествена галерия ”Христо Цокев” - 310 435 лв. в т.ч. преходен остатък в размер на 7 295 лв., предназначени за покриване на текущи разходи;
- субсидия за читалищата, осъществяващи дейност на територията на община Габрово – 994 691 лв. (в т.ч. 35 530 лв. преходен остатък за субсидии и 966 лв. от застрахователни обезщетения);

В дофинансираните дейности са предвидени средства за :

- Регионална библиотека ”Априлов-Палаузов” – 19 641 лв.;
- Регионален исторически музей – 447 лв.
- Музей „Дом на хумора и сатирата” - 451 133 лв., в т.ч. 10 575 лв. за капиталови разходи;
- РЕМО „Етър“ - 2 050 000 лв., в т.ч. 406 040 лв. за капиталови разходи
- Художествена галерия ”Христо Цокев” - 24 713 лв., в т.ч. 11 000 лв. за капиталови разходи

С общински приходи в тази функция се финансират:

- Стопанисване и управление на спортните имоти (второстепенен разпоредител) – текущи разходи в размер на 970 950 лв. (844 100 лв. за 2024г.) и капиталови – 1 084 лв.;
- Изграждане на паркинг в стадион Христо Ботев и проектиране на втори (входа откъм ул. Митко Палаузов/Баба Зара) – 229 200 лв.
- Разходи за обезпечаване събитията от годишния спортен календар – 80 000 лв.;
- Субсидия за подпомагане дейността на спортните клубове – 850 000 лв. ;
- За дейността на МАИР „Боженци“ (второстепенен разпоредител) – текущи разходи в размер на 686 628 лв. (439 361 лв. за 2024г.), в т.ч. 15 000 лв. целево финансиране от МК, както и капиталови разходи в размер на 35 000 лв. (също целево);
- За издръжка дейността на Габровски камерен оркестър – 404 150 лв. за текущи разходи (344 000 лв. за 2024 г.);
- За издръжка дейността на Оркестър „Габрово“ – 574 900 лв. (502 000 лв. за 2024 г.);
- За издръжка дейността на ДФА „Габровче“ – 205 000 лв. (154 000 лв. за 2024 г.);
- За издръжка дейността на Дом на културата „Емануил Манолов“ – 528 000 лв.;
- За издръжка дейността на „Интерактивен музей на индустрията“ – 233 175 лв. (217 825 лв. – за 2024 г.);
- За издръжка дейността на зала „Възраждане“ – 36 500 лв.;
- За издръжка дейността на Младежки център (бивш Летен театър) - 42 500 лв.;
- За обезпечаване на събитията от културния календар – 825 850 лв. (801 100 лв. за 2024 г.), в т. ч. :
 - 110 000 лв. за финансиране на проекти по фонд Култура;
 - 10 000 лв. за подпомагане издаването на габровски поети и писатели
- капиталови разходи: Хале за нуждите на Карнавална работилница – 3 800 лв., компютърна техника – 10 200 лв., ремонт на стълби към ДК Емануил Манолов – 125 770 лв. и Основен ремонт на стълбище Летен театър към улица "Чардафон" в гр. Габрово - 250 000 лв.
- За обезпечаване дейността на ОП „Гробищни паркове“ (второстепенен разпоредител) - 506 130 лв. (400 350 лв. за 2024 г.), в т.ч. 6 000 лв. капиталови разходи, както и 1 500 лв. за поддръжка на терена на новия гробищен парк по собствения бюджет;
- За обезпечаване дейности по информироване на населението – 16 500 лв.;
- За обезпечаване дейността на Зоопарк – 124 700 лв. (108 000 лв. за 2024 г.);
- За подпомагане разходите по погребения на социално слаби граждани - 6 000 лв.;

Функция 8 “Икономически дейности и услуги” – 3 177 273 лв. (3 213 872 лв. за 2024 г.)

Общинско финансиране – 3 051 390 лв. (3 072 704 лв. за 2024 г.)

Държавно финансиране - 125 883 лв. (преходен целеви остатък от 2024 г. разплатен януари 2025)

Относително тегло в общия обем разходи 3,2 % (3,6 % за 2024 г.).

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 – 17 000 лв.

- за осигуряване безопасността на движение по улиците и пътищата – поддръжка на светофарни уредби и пътни знаци, полагане на хоризонтална маркировка, видеонаблюдение и други дейности по безопасността – 327 060 лв. за текущи разходи (257 500 лв. за 2024 г.), в т.ч. 50 000 лв. за доставка на предпазни пана.
- за поддържане на общинската пътна мрежа (целеви средства) - 979 641 лв. текущи разходи, и 242 700 лв. по бюджета на ОП Благоустройство (в т.ч. 127 500 лв. капиталови разходи)
- Други дейности по транспорта и пътищата – 81 842 лв., както и възстановени средства от данъчен кредит (ДДС) за проект екологосъобразна мобилност (-468 000 лв.);
- за изпълнение на програма „Туризм“ – 68 216 лв. и 126 500 лв. издръжка на туристически информационен център
- за капиталови разходи (проектиране общински пазар и изграждане захранване за зарядни станции в автобусно депо) – 222 000 лв.
- за дейността на приют за безстопанствени животни - 224 600 лв. (205 000 лв. за 2024 г.)
- за дейността на общински инспекторат и други – 591 431 лв. (566 200 лв. за 2024 г.)
- за текущи разходи на ОП „Паркиране и репатриране“ – 600 400 лв. (574 600 лв. за 2024 г.), както и капиталови разходи – 80 000 лв. Планираните приходи от дейността на предприятието са е размер на 886 000 лв.

Функция 9 “Разходи неklasифицирани в други функции” – 254 000 лв.

Общинско финансиране – 254 000 лв.

В тази функция са включени разходи

- за лихви за кредитите и по лизингови договори 154 000 лв.
- резерв за непредвидени и неотложни разходи в местни дейности – 100 000 лв.

3. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА – Приложение № 5

Общата стойност на обектите включени инвестиционната програма по бюджета на Община Габрово е в размер на 142 054 048 лв. (127 066 930 лв. - по Приложение №3 към чл.113 от ЗДБРБ за 2025)

Годишната задача за 2024 г. за инвестиции е в размер на 8 221 819 лв., като предстои същата да бъде актуализирана с Обекти по Приложение №3 към чл.113 от ЗДБРБ за 2025 (максималния размер, който може да бъде реализиран през 2025 г. е 50 000 000 лв.).

Разпределението по източници за финансиране е:

- Целева субсидия за капиталови разходи – 6 514 900 лв.
- Средства от държавно делегирани и местни дейности - 833 621 лв. (в т.ч. целеви – 75 441 лв.)
- От местни дейности – 257 173 лв.;
- От дофинансирани дейности – 556 991 лв. (в т.ч. 129 376 лв. финансиране от НДЕФ)
- От преходен остатък от капиталова субсидия от предходни години – 36 202 лв.
- Други източници – 53 040 лв. , в т.ч. :

- целеви средства от МРРБ – 17 140 лв.
- от МК – 35 000 лв.
- от дарения - 900 лв.

В инвестиционната програма поименно са определени обектите за строителство и основен ремонт, за придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за проучвателни и проектни работи.

На основание чл. 94, ал.1, т.6 от Закона за публични финанси, с част от целевата субсидия за капиталови разходи предлагаме да се извършат плащания по заеми за капиталови разходи за съфинансирания по проекти от предходни години. Предложението е:

Погасителни плащания по главници на инвестиционни кредити :	
Кредит от фонд ФЛАГ 1219/11.01.2021г. – за покриване на месечните вноски до м. март 2026 г. вкл.	507 397 лв.
Кредит от РГФР по проект Транспорт. – за покриване на месечните вноски до м. март 2026 г. вкл.	350 000 лв.
Кредит от РГФР по проект ДК Емануил Манолов – за покриване на месечните вноски до м. март 2026 г. вкл.	281 244 лв.

4. ИНДИКАТИВЕН ГОДИШЕН РАЗЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС ЗА 2025 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	10 804 332 лв. в т.ч.:
<i>Приходи от донори и трансфери от УО</i>	<i>7 274 729 лв.</i>
<i>Съфинансиране на разходи</i>	<i>1 592 820 лв.</i>
<i>Временни безлихвени заеми от общинския бюджет</i>	<i>-897 206 лв.</i>
<i>Наличност в началото на периода</i>	<i>2 477 136 лв.</i>
Разходи	10 140 387 лв.
<i>В т.ч. разходи с инвестиционен характер</i>	<i>7 349 888 лв.</i>
Наличност в края на периода	663 946 лв.

5. СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

Общият размер на главницата по кредити на 01.01.2025 г. е 10 045 606 лв. в т.ч. :

- 1 374 051 лв. – дълг към ФОНД ФЛАГ ЕАД, с който са рефинансирани предходни инвестиционни кредити към същата институция
- 48 618 лв. – към РГФР/Банка ДСК за проект “Музей ДХС” -преустройство и развитие на сувенирен магазин

- 1 847 607 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“
- 2 948 917 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “РЕМО “Етьр” - музей за креативен културен туризъм”
- 211 571 лв. – към РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване“
- 1 848 545 лв. – от РФГР/Банка ДСК по финансов инструмент за реализирането на проект “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“
- 1 766 297 лв. по договор с гарантиран резултат (ЕСКО).

Общината няма издадени активни банкови гаранции за обезпечаване на кредити.

През 2025 г. няма намерения за усвояване на кредити.

Предвиждаме погасителните вноски по дълга (съобразно действащите погасителни планове) да възлязат на 1 613 406 лв., а разходите по обслужване на дълга да не надхвърлят 163 700 лв. Към края на годината общият размер на главницата по кредити не следва да надвишат 8 432 200 лв.

6. АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА 2026 г. – 2029 г.

В изпълнение изискванията на Закона за публичните финанси заедно с разработката на бюджета общината представя и актуализирана бюджетна прогноза за 2026 г. – 2029 г. При актуализацията са взети предвид указанията на Министерство на финансите за есенната средносрочна прогноза за 2024 г., основните макроикономически показатели от Националния средносрочен фискално-структурен план съставен от МФ и стратегическите документи на общината.

7. Списък на второстепенните разпоредители за 2025 г.

Няма промяна спрямо предходната година

Кмет : /п/

Таня Христова

Кмет на Община Габрово

Изготвили: /п/

Татяна Керемедчиева

Директор дирекция ФС

Деян Андреев /п/

Началник отдел ФБ