



Приложение №12
Към Решение №.....
на Общински съвет Габрово

ДОКЛАД

Относно : ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2020 ГОДИНА

В изпълнение на разпоредбите на Закона за местното самоуправление и местната администрация и Закона за публичните финанси предлагам на вашето внимание информацията относно отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Габрово към 31.12.2020 година.

Изпълнението на общинския бюджет през 2020 година бе организирано чрез изпълнение бюджетите на 36 второстепенни разпоредители и бюджета на първостепенния разпоредител – Община Габрово.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2020 г. включва:

1. Отчет за изпълнение на бюджета за 2020 г. по окрупнени показатели – Приложение № 1

2. Отчет за изпълнение приходната част - Приложение № 2

3. Отчет за изпълнение на разходите по функции - Приложение № 3

4. Отчет за изпълнение на разходите по параграфи - Приложение № 4

5. Отчет за изпълнение на разходите по разпоредители - Приложение № 5

6. Отчет за изпълнение на инвестиционната програма - Приложение № 6

7. Отчет за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз - Приложение № 7

8. Отчет за инвестиционните разходи по проекти финансирани със средства от ЕС - Приложение № 8

9. Отчет за състоянието на общинския дълг - Приложение № 9

10. Отчет на основните финансови показатели на общинските търговски дружества - Приложение № 10.

Промените, които настъпиха в бюджета през 2020 г. са свързани с промени във взаимоотношенията с Републиканския бюджет; предоставени целеви трансфери от министерства и агенции; безвъзмездни помощи и дарения, както и такива по Решение на Общинския съвет и по заповеди на разпоредителите на делегиран бюджет. Настъпилите през годината промени по бюджета формират общо увеличение спрямо първоначално приетия бюджет с 11 675 908 лв., при което окончателния размер на бюджета балансиран по приходите и разходите е 70 160 137 лв.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз е съставен съобразно българското законодателство и указанията на дирекция „Държавно съкровище“ към Министерство на финансите – ДДС № 09/ 22.12.2020 г. относно годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2020 г., както и публикуване на годишните финансови отчети за 2020 г. на бюджетните организации.



Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2020 г. и го завери с Одитен доклад № 0100315320 изразявайки мнение, че приложения консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2020 г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните и парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор, която се състои от стандартите, указанията и сметкоплана по чл.164, ал.1 и 3 от Закона за публичните финанси.

Информацията в сборния отчет е на база годишните отчети за касово изпълнение на бюджета на Общината, на второстепенните разпоредители и представя изпълнението на основните параметри по бюджета към 31.12.2020 година. В изложението е направена съпоставка на годишния отчет за 2020 г. с изпълнение на показателите за същия отчетен период на предходната 2019 г.

I. ПО БЮДЖЕТА ЗА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Обща субсидия - § 3111

Окончателният размер на общата субсидия по план е 29 246 587 лв., който спрямо първоначалния план е завишен с 1 998 833 лв. Изпълнението на общата субсидия за 2020 година е 29 246 587 лв., т.е. 100% (24 953 046 лв. за 2019г.). Преводите се изпълняваха ежемесечно, съгласно разпределението регламентирано в ЗДБРБ за 2020 г.

1.2. Целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА - § 3118

През 2020 г. ни бяха възстановени от МФ изплатените средства за присъдени издръжки и транспортни разходи на правоимащи болни в размер на 61 310 лв. (66 048 лв. за 2019 г.).

1.3. Възстановени трансфери - §3120

През годината са възстановени неусвоени средства в размер на 7 382 лв., представляващи средства по НП „Осигуряване на съвременна образователна среда 2019“.

1.4. Други целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ - § 3128

Този приходен параграф не се планира при съставяне на първоначалния бюджет. Към 31 декември 2020 г. плана е 673 780 лв. Това са средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози (208 256 лв.) и компенсация за безплатен превоз на определени категории правоимащи граждани (465 524 лв.). Усвоените средства са 673 780 лв. т.е. 100% (614 402лв. за 2019г.).

1.5. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100

Към 31 декември 2020 г. плана възлиза на 1 887 435 лв., а изпълнението 1 887 417 лв. (947 846 лв. за 2019 г. план) и включва :

- 53 031 лв. от МТСП за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите по различни социални програми;

- 1 429 194 лв. от МТСП - Агенция „Социално подпомагане“ за изплащане на възнаграждения на личните и социални асистенти;

- 10 649 лв. от МТСП - Фонд „Социална закрила“ за закупуване на оборудване на ЦНСТ „Хризантема“ и „Мирни дни“;

- 94 317 лв. от МТСП - Агенция „Социално подпомагане“ за осигуряване на „Топъл обяд“;

- 2 963 лв. от Министерство на образованието за застраховка на предоставен от тях автобус за СУ „Райчо Каролев“;
- 85 000 лв. от Министерство на културата по проект „Майсторлък за бъдещето“;
- 662 лв. от НСИ за разходи по Преброяване 2021;
- 184 лв. от Централна избирателна комисия за обезпечаване дейността на ОИК;
- 25 500 лв. от МТСП - Агенция за хората с увреждания за Музей „Дом на хумора и сатирата“ за достъпна среда за хора с увреждания;
- 55 998 лв. финансиране за Музей „Дом на хумора и сатирата“ по Договори с Министерство на културата за изпълнение на проекти;
- 28 513 лв. от Министерство на културата по програма „Българските библиотеки – съвременни центрове на четене и информираност“ 2020 г.;
- 6 185 лв. финансиране за ХГ „Христо Цокев“, гр. Габрово по Договор с Министерство на културата за изпълнение на проект;
- 25 968 лв. от Министерство на културата по договори с РЕМО „Етър“;
- 69 769 лв. получени средства по сметките на общинските детски градини и училища по национални програми от Министерство на образованието;
- 365 лв. възстановени към Министерство на културата от Регионален исторически музей по Договор РД-00-278/02.09.2019 г.;
- 151 лв. възстановени от ОУ „Неофит Рилски“ на Регионален център за подкрепа на процеса на приобщаващото образование е специализирано обслужващо звено на Министерство на образованието и науката.

1.6. Параграф - §8800 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове – с план на стойност минус 118 984 лв. и отчет 145 044 лв., се използват в Отрасль „Образование“ при изпълнение на проекти на МОН.

1.7. Трансфери от ПУДООС § 6400

Към края на годината плана и отчета са в размер на 9 971 лв. - средства по спечелени проекти финансирани от ПУДООС изпълнявани от детски градини и училища. (2019 г. средствата по параграфа възлизат на 4 992 лв.)

1.8. Друго финансиране - §9300

По този параграф е планирана и отчетена последната вноска на ОУ «Иван Вазов» - 18 980 лв. по договор за търговски кредит, ползван във връзка с реализирана инвестиция за газифициране на сградата му. (за 2019 г. 9 484 лв.)

1.9. Неданъчни приходи :

Общо неданъчните приходи от дейността на звената, прилагащи система на делегиран бюджет са 322 435 лв. при план 371 894 лв. (за 2019 г. 166 863 лв.), или 86.7% изпълнение (дължащо се основно на ниските приходи от наеми на имущество – 49 % и от продажба на услуги и стоки – 59%).

1.10. Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности към 31.12.2020 г. са в размер на 1 312 759 лв., което представлява 69 % от годишния план.

Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности	2018	2019	2020	изменение 2020/2019
1	2	3	4	5
1. Неданъчни приходи	137 306	166 934	322 435	93,2%
2. Взаимоотношения с Централния бюджет, в т.ч.:	22 880 234	25 563 884	29 974 295	17,3%
а) Обща субсидия	21 626 080	24 953 046	29 246 587	17,2%

б) Целеви трансфер от ЦБ	1 259 876	680 450	735 090	8,0%
в) Възстановени трансфери (субсидии)	-5 722	-69 612	-7 382	-89,4%
3. Трансфери м/у бюджети (нето)	548 401	941 262	1 887 417	100,5%
4. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-1 181	-448	6 511	x
5. Трансфери от ПУДООС	9 513	4 992	9 971	99,7%
6. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	1 754 823	2 138 187	-1 754 290	x
ВСИЧКО	25 329 096	28 814 811	30 446 214	5,7%

Общо изпълнението на приходната част по бюджета на държавните дейности е 30 446 214 лв. В края на годината наличните средства за държавните дейности са в размер на 1 754 290 лв. Тази наличност включва текуща наличност по сметките на Община Габрово и преходни остатъци на второстепенните разпоредители с бюджет.

2. По разходната част

2.1. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

Изпълнението на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски е в размер на 25 215 252 лв., което представлява 95 % от годишния план (96% за 2019г.). Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е в размер на 841 667 лв. Процентът на изпълнение спрямо плана е 83,3%. През годината възнагражденията са изплащани редовно и в регламентираните срокове.

2.2. Разходите за веществена издръжка и публични плащания са изпълнени в размер на 3 697 144 лв., което представлява 67,5 % от годишния план (79% през 2019г.). През годината на всички разпоредители е осигуряван ритмично необходимия финансов ресурс за нормално функциониране. Дофинансирането на издръжката на делегираните държавни дейности с общински приходи е в размер на 427 211 лв. което представлява 55 % от годишния план.

2.3. Разходи за помощи и стипендии

За 2020 г. са изплатени стипендии в размер на 94 680 лв., помощи под формата на компенсации за пътувания в размер на 255 259 лв. и присъдени издръжки в размер на 60 277 лв.

2.4. Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – субсидии за автомобилния транспорт в размер на 344 028 лв. (214 810 лв. през 2019г.)

2.5. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – в размер на 475 260 лв. (450 596 лв. през 2019г.), при план 536 848 лв.

Отчет по видове разходи за делегирани държавни дейности	2018	2019	2020	изменение 2020/2019
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	18 131 770	21 493 971	25 215 252	17%
Издръжка	3 216 330	3 595 493	3 684 573	2%
Платени данъци и такси и адм. санкции	12 627	13 863	12 571	-9%
Стипендии	99 612	95 582	94 680	-1%



Текущи помощи и трансфери за домакинствата	343 145	350 841	308 186	-12%
Субсидии за нефинансови предприятия	153 113	214 810	344 028	60%
Субсидии за организации с нестопанска цел	398 005	464 438	475 260	2%
Членски внос и участие в нетърговски организации	300	420	420	0%
Капиталови разходи	945 496	678 604	311 244	-54%
ВСИЧКО	23 300 398	26 908 022	30 446 214	13%

Общото изпълнение на бюджета на делегираните от държавата дейности е 30 446 214 лв., което представлява 89,5%.

Общото изпълнение на бюджета за дофинансиране на делегираните държавни дейности с общински приходи е 69 %.

II. ПО БЮДЖЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Приходи от местни данъци

Изпълнението е в размер на 6 801 606 лв., при план 7 250 000 лв.

Общото увеличение спрямо 2019г. е 24%.

С ръст спрямо 2019 година са:

- данък върху недвижимите имоти + 50,7 %
- данък при придобиване на имущество чрез дарение или по възмезден начин + 20,6%
- данък върху превозните средства +13 %;

С ниско изпълнение предвид специфичната обстановка през 2020 са патентен данък и данъка върху таксиметров превоз 132 705 лв. при планирани 200 000 лв. (-33 %), а също и туристическия 32 680 лв. при план от 50 000 лв (-36%)

1.2. Неданъчни приходи

Общото изпълнение на неданъчните приходи е в размер на 8 450 063 лв. (намаление с 11% спрямо предходната 2019 г.) и изпълнен 79 % от годишния план.

Приходите от концесии бележат ръст от 17 % спрямо предходната година и достигат 94 408 лв. + 15%.

С най-малко намаление са приходите от общински такси (-3% спрямо 2019г.), които са в размер на 5 552 153 лв. (96 % изпълнение на плана). Причина за сравнително малкото намаление е изпълнението по такса битови отпадъци, която е с ръст от 2 % спрямо предходната година.

Приходите и доходите от собственост са 2 188 315 лв. или 67 % от плана. Намалението спрямо 2019 г. е със 17 %.

Приходите от продажба на нефинансови активи възлизат на 537 015 лв., което е 77 % от плана.

Даренията през 2020 г. възлизат на 33 013 лв.

1.3 Общата изравнителна субсидия - § 3112 – окончателния размер на плана е 3 617 000 лв., (в т.ч. 653 100 лв. за зимно поддържане), колкото са и получените средства

(100% изпълнение). Преводите са извършвани съгласно процентното разпределение регламентирано в ЗДБРБ за 2020 г.

1.4 Целева субсидия за капиталови разходи - § 3113 – в размер на 2 692 000 лв.

След трансформирането в целеви трансфери за текущи ремонти на улици и общинска пътна мрежа (247 800 лв.) на част от целевата субсидия за капиталови разходи към 31.12.2020 г. плана и изпълнението са равни.

1.5. Трансфери за други целеви разходи §3118

През 2020г. бяха отпуснати целеви средства в размер общо на 756 200 лв. както следва :

- с ПМС 160/10.12.2020г. (съгласно писмо на МФ № ФО 70/17.12.2020) – 323 000 лв. за извършване на текущи ремонти на общински пътища и улична мрежа (налични целеви средства към 31.12.2020г.)
- с ПМС 382/18.12. 2020г. (съгласно писмо на МФ № ФО 70/17.12.2020) – 185 400 лв. за възстановяване на разходи, направени от общините за осигуряване на противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19
- 247 800 лв. трансформирана целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за текущи ремонти на улици и общинска пътна мрежа.

1.6. Възстановени трансфери - §3120

През второ тримесечие – 6 лв. неусвоени средства по ПМС 134/31.05.2019 г. за ремонт и благоустрояване на улици, тротоари, междублокови пространства, укрепване и отводняване на инфраструктурни обекти, намиращи в гр. Габрово - 3500 хил. лв. и ремонт на общинската пътна мрежа и на улици в с. Велковци, с. Гергини, с. Борики, с. Поповци, с. Прахали, с. Дебел дял и с. Орловци, община Габрово - 500 хил. лв.;

1.7. Трансфери между бюджетни сметки § 6101

Общо трансферите за 2020 г. възлизат на 5 735 919 лв. от които :

Получени трансфери от :

- МРРБ общо 5 328 604 лв. по споразумения за обекти:
 - Основен ремонт на водопроводна мрежа на ул. "Баба Зара" и ул. "Митко Палаузов" - 517 604 лв.;
 - Реконструкция външна и вътрешна водопроводна мрежа на съставните села на км. Кметовци – 541 000 лв.;
 - За проучване и проектиране за изготвяне на ПУП - 70 000 лв. за села в посока Севлиево – под „Витата стена“
 - За обект "Водоснабдяване група села на територията на Област Габрово" в посока Севлиево – под „Витата стена" - 4 200 000 лв.
- от община Трявна - 381 909 лв.– отчисления по Закона за управление на отпадъците (342 926 лв.) и за издръжка на РДНО (38 983 лв.);
- 193 067 лв. трансфер от АПИ за зимно поддържане и текущ ремонт на републиканските пътища в границите на града;
- 52 247 лв. получени трансфери от МОН за реализация на проект;
- 5 477 лв. получени средства от бюджета на ДОО във връзка с изплащане на компенсация по реда на чл.1, ал.1 от ПМС 55/30.03.2020 г. за РЕМО „Етър“;
- 10 458 лв. възстановен трансфер на общините Дряново, Севлиево и Трявна съгласно споразумение за партньорство с община Габрово;

Предоставни трансфери на :

- МТСП - 89 727 лв. съгласно споразумение за съфинансиране на проект по „Красива България“ – „Преустройство на подпокривно пространство на спортно хале в СК Христо Ботев“ в зали за тенис на маса и бойни спортове;



- ДТ „Рачо Стоянов“ - 99 000 лв. в т.ч. 89 000 лв. съгласно споразумение за финансиране с Министерство на културата и 10 000 лв. по програма „Култура“;

- Куклен театър, гр. Габрово 25 000 лв. по споразумение за финансиране с Министерство на културата;

- 1 200 лв. предоставен трансфер на Национален музей на образованието за изпълнение на проект по програма „Култура“

1.8. Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - § 6200 – минус 4 834 600 лв.

1.9. Трансфери от ПУДООС - § 6400 - Предоставени са 22 447 лв., за изпълнение на проекти.

1.10. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - §7600 - минус 240 834 лв., като възстановените средства от Управляващите органи са в размер на 4 088 981 лв., а заемообразно предоставените от бюджета средства за захранване на сметки за средствата от ЕС са в размер на 4 323 304 лв.

1.11. Заеми от банки и други лица – § 8300 – минус 1 195 350 лв., в т.ч.

– получени краткосрочни заеми – 382 200 лв. от ФОНД ФЛАГ АД за финансиране на възстановимо ДДС

– получен дългосрочен заем 3 110 110 лв. от Регионален фонд за градско развитие АД и Експресбанк АД за финансиране на част от разходите по проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“;

– погашения по дългосрочни заеми – 861 600 лв. (в т.ч. по финансов лизинг 37 826 лв.,

Отчет на приходите за местни дейности в лв.:	2018	2019	2020	изменение 2020/2019
1	2	3	4	5
1. Данъчни приходи, в т.ч.	5 219 614	5 490 609	6 801 606	23,9%
<i>окончателен годишен (патентен) данък</i>	196 998	194 500	132 705	-31,8%
<i>данък върху недвижими имоти</i>	1 713 930	1 673 855	2 523 683	50,8%
<i>данък върху превозните средства</i>	2 381 554	2 630 167	2 977 090	13,2%
<i>данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин</i>	874 703	941 074	1 135 448	20,7%
<i>туристически данък</i>	52 429	51 013	32 680	-35,9%
2. Неданъчни приходи	8 911 495	9 540 266	8 450 063	-11,4%
2.1. Приходи и доходи от собственост	2 534 175	2 631 393	2 188 315	-16,8%
2.2. Общински такси, в т.ч.	5 596 488	5 707 816	5 552 153	-2,7%
<i>за ползване на детски градини</i>	583 334	676 547	464 690	-31,3%
<i>за ползване на детски ясли и други по здравеопазването</i>	122 468	132 970	92 339	-30,6%
<i>за ползване на домашен социален патронаж и други общински соц. услуги</i>	203 712	219 985	283 299	28,8%
<i>за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.</i>	187 815	252 157	200 744	-20,4%



за битови отпадъци	4 065 573	4 000 687	4 081 237	2,0%
за технически услуги	173 976	160 523	182 708	13,8%
за административни услуги	174 438	184 019	158 993	-13,6%
за откупуване на гробни места	81 300	77 730	85 210	9,6%
за притежаване на куче	3 680	2 579	2 651	2,8%
други общински такси	192	619	282	-54,4%
2.3. Други приходи	214 592	54 374	45 159	-16,9%
2.4. Постъпления от продажба на нефинансови активи	423 626	1 028 337	537 015	-47,8%
2.5. Приходи от концесии	81 904	80 620	94 408	17,1%
2.6. Помощи и дарения	60 710	37 726	33 013	-12,5%
3. Взаимоотношения с Централния бюджет	5 817 500	10 049 020	6 817 394	-32,2%
4. Трансфери м/у бюджети (нето)	1 012 012	328 676	5 735 919	1645,2%
5. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-1 477 312	-785 032	-4 834 600	515,8%
6. Трансфери от ПУДООС	39 541	14 938	22 447	50,3%
7. Врем. безлихвени. заеми м/у бюджети и с/ки за с-вата от ЕС	-784 748	736 261	-240 834	x
8. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	3 001 729	991 317	-1 208 464	x
ВСИЧКО:	21 739 831	26 366 055	21 543 531	-18,3%

2. По разходната част

2.1. По разходите за възнаграждения и осигурителни вноски

За възнаграждения и осигурителни вноски са изразходвани 6 735 786 лв., което представлява 89 % от годишния план (93,5% за 2019) Възнагражденията са изплащани ритмично в регламентирания срок.

2.2. По разходите за издръжка

Разходите за издръжка са в размер на 9 367 825 лв., което представлява 73,5 % от годишния план (81 % за 2019). С 85 % изпълнение са разходите за вода, горива и енергия (97 % за 2019); 66 % изпълнени на разходите за външни услуги (при 83 % за 2019), изпълнението на текущите ремонти е 81,5 %,

Разходите за храна възлизат на 60 % при над 90 % за 2019 г.

Капиталовите разходи са в размер на 2 956 341 лв., което е 23 % от бюджетния план - 12 699 925 лв. От тях 5 328 604 лв. или 42 % са финансирани от МРРБ и ще се изпълняват изцяло след 01.01.2021 г.

Общото изпълнение на разходите за общинските дейности е в размер на 20 230 772 лв., което е 59 % от годишния план (74 % за 2019).

В края на периода наличните средства за общинските дейности са в размер на 7 749 944 лв., в т.ч. 7 239 710 лв. целеви средства, чието разходване предстои през 2021г.



Отчет по видове разходи за местните дейности	2018	2019	2020	изменение 2020/2019
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	5 248 203	6 228 173	6 735 786	8,2%
Издръжка	7 821 628	9 413 848	9 367 825	-0,5%
Платени данъци и такси и адм. санкции	300 771	93 131	-316 513	x
Разходи за лихви	180 003	185 734	162 399	-12,6%
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	515 783	716 138	885 700	23,7%
Субсидии за нефинансови предприятия	30 256	34 711	0	-100,0%
Субсидии за организации с нестопанска цел	239 532	249 440	404 772	62,3%
Членски внос и участие в нетърговски организации	35 165	34 843	34 462	-1,1%
Капиталови разходи	3 866 374	4 067 769	2 956 341	-27,3%
ВСИЧКО	18 237 715	21 023 787	20 230 772	-3,8%

Разпределението на разходите по функции в местните дейности е както следва:

- „Общи държавни служби” – отчет 1 423 060 лв. или 76 % изпълнение (90 % за 2019г.);
- „Образование” – отчет 868 194 лв. или 64 % изпълнение (2019 - 94,4 %);
- „Здравеопазване” – отчет 169 874 лв. или 64 % изпълнение (2019 - 89 %);
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 1 322 858 лв. или 94,6 % изпълнение (2019 - 95 %);
- „Благоустройство” – отчет 11 751 880 лв. или 88 % изпълнение (2019 - 61 %);
- „Почивно дело, култура, и религиозни дейности” – отчет 3 184 316 лв. или 51 % изпълнение (2019 - 96 %);
- „Икономически дейности” – отчет 1 348 191 лв. – 76 %;
- „Други дейности” – отчет 162 399 лв. – 56%

По приетите лимити на разходи с целеви характер, отчета е както следва:

	Първоначален план, лв.	Окончателен план, лв.	Отчет, лв.
За помощи за настанени в Регионален хоспис граждани от Община Габрово	80 000	80 000	64 499
За семейства и лица, живеещи на семейни начала от Община Габрово с репродуктивни проблеми	30 000	30 000	13 637
За други помощи – за подкрепа на лица със здравословни проблеми	5 000	5 000	3 150



За програма за отпускане на еднократна финансова помощ за новородени и осиновени деца	45 000	45 000	35 800
Други – дарение болница, общински социален фонд	0	65 000	45 819
За подпомагане разходи за погребения на самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги регистрирани в службите за социално подпомагане лица	3 000	3 000	1 146
За лицензирани и регистрирани в община Габрово за извършване на дейност в обществена полза спортни клубове	390 000	390 000	352 606

III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2020 г. разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи са в размер на 1 312 759 лв. при годишен план 1 895 652 лв. или 69 % изпълнение (84 % за 2019). Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал – 718 308 лв.- 84 % изпълнение (2019 – 92%);
- осигурителни вноски – 123 359 лв.- 76 % изпълнение (2019 – 94%);
- за веществена издръжка – 427 211 лв.- 55 % изпълнение (2019 – 75%);;
- за инвестиционни цели – 43 881 лв.- 41 % изпълнение (2019 – 81%);

Разпределението по функции е следното:

- „Общи държавни служби” – отчет 666 081 лв. или 90 % изпълнение;
- „Образование“ – отчет 3 716 лв. или 50 % изпълнение (2019 - 85 %);
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 71 550 лв. или 47 % изпълнение (2019 - 62 %);
- „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – отчет 571 126 лв. или 58 % изпълнение (2019 - 81 %);.
- „други“ – 286 лв.- 99%

Отчет по видове разходи за дофинансиране на държавни дейности	2018	2019	2020	изменение 2020/2019
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	784 617	901 181	841 667	-7%
Издръжка, данъци и такси, лихви и др. текущи	632 539	715 362	427 211	-40%
Капиталови разходи	242 688	93 299	43 881	-53%
ВСИЧКО	1 659 844	1 709 842	1 312 759	-23%

IV. ПО ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА (Приложение №6)

Към 31 декември 2020 г. разплатените инвестиционни разходи от бюджетни средства са за 3 311 466 лв.

По своето съдържание, разходите са за основни ремонти са 1 609 473 лв.;

Придобиване на ДМА – 1 462 635 лв., в т.ч. - закупени са компютри и хардуер за 220 892 лв., машини и съоръжения – 228 217 лв., транспортни средства на стойност 683 644 лв., стопански инвентар на стойност 26 620 лв., за изграждане на инфраструктурни обекти 299 802 лв. и други - 3 460 лв.

За придобиване на софтуер разходите за 2020 г. са 38 868 лв., други НДА – 11 000 лв. и за придобиване на земя на стойност 189 490 лв.

С целева субсидия за капиталови разходи са разплатени обекти за 1 215 897 лв., както и 711 600 лв. – погашения по инвестиционни кредити.

Обектите, които не бяха завършени и разплатени през 2020 г. са заложи в инвестиционната програма за 2021 г. Преходния остатък от получената целева субсидия за капиталови разходи е 516 703 лв., който ще бъде използван за финансиране на капиталови разходи през 2021 г.

V. ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ (Приложение № 7 и 8)

Община Габрово продължи да изпълнява проектите по сключените договори за безвъзмездна финансова помощ, стартирали през предходните години и започна да изпълнява нови в течение на годината, като:

- „Предоставяне на патронажна грижа за възрастни и лица с увреждания в община Габрово“ – Компонент 3 по ОП РЧР;
- „РЕМО „Етър“ – музей за креативен културен туризъм“ и „РИМ-Габрово – познание, участие, преживяване“ по ОП РР;
- „Креативни индустрии за нови градски икономики в Дунавския регион“ (CINEMA) по програма „Интеррег Дунав“ 2014-2020 и „Изпълнение на пилотен демонстрационен проект в областта на управлението на отпадъците на територията на гр. Габрово“; „Интегрирани решения за плюсово енергийни и жизнени градове“ (RESPONSE) по Хоризонт 2020;
- „Възможност за изява на младите хора – създаване на младежки център в Габрово“ ФМ на ЕИП 2014 – 2021 г.

През 2020 г. за изпълнение на проектите са изразходени средства в размер на 9 749 380 лв. От структурна гледна точка с най-висок относителен дял в общите разходи са разходите за инвестиции – 8 088 265 лв. или 83 %.

VI. ПО ОТЧЕТА НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ (Приложение №9)

През отчетния период има сключени три нови договора за кредит с Регионален фонд за градско развитие и Експресбанк/ДСК като кредитори:

- финансов инструмент по проект “ЕМО “Етър” - музей за креативен културен туризъм” в размер на 3 100 000 лв. По кредита няма усвоявания.

- финансов инструмент по проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване” в размер на 250 000 лв. По кредита няма усвоявания.

- финансов инструмент по проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“ в размер на 3 100 000 лв. По кредита през 2020 г. са усвоени общо 3 045 112 лв.

По сключен през 2019 г. договор с Регионален фонд за градско развитие и Експресбанк/ДСК като кредитори, са усвоени общо 64 997 лв. за реализацията на проект “Музей ДХС” - преустройство и развитие на сувенирен магазин“.

По сключен договор за краткосрочен кредит с ФЛАГ ЕАД за финансиране на възстановимо ДДС за изпълнение на одобрен проект “Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово” са усвоени 382 200 лв.

За реализацията на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“ е ползван и безлихвен заем от централния бюджет по реда на ДДС 6 в размер общо на 1 579 531 лв.

Продължава нормалното обслужване на всички действащи и нови договори за кредити:

- ”ФЛАГ” ЕАД (изплатени главници в размер общо на 711 600 лв.);

- Регионален фонд за градско развитие и Експресбанк/ДСК (главници – 150 000 лв.);

- лизингови договори с ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД и Омникар Ауто ООД (37 825 лв.).

Изцяло е погасен и остатъка по търговския кредит към Технотерм инженеринг ЕАД в размер на 18 980 лв.

Плащанията по договорите за кредит се извършват съгласно погасителните планове.

Общо разходите по обслужване на дълговете на Община Габрово възлизат на 176 220 лв. (в т.ч. 162 689 лв. лихви).

Остатъчният размер на задълженията към 31.12.2020 г. е 9 837 098 лв.

VII. ОТЧЕТ НА ОСНОВНИТЕ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ОБЩИНСКИТЕ ТЪРГОВСКИ ДРУЖЕСТВА (Приложение №10)

Представените данни включват отчет на основните финансови показатели на общинските търговски дружества за 2020 г. сравнени с тези за 2019 г.

В „ДКЦ 1“ ЕООД се наблюдава повишение с 14,5 % на приходите и 12,3 % на разходите спрямо 2019 г. Печалбата е в размер на 16 837 лв. и се увеличава спрямо 2019 г.

„Регионален хоспис“ ЕООД, продължава да полага усилия за подобряване на финансовото си състояние, но през 2020 г. са отчетени с 5 % по-малко приходи и 1 % повече разходи в сравнение с 2019 г. и дружеството е на загуба 11 582 лв.

„Общински пътнически транспорт“ ЕООД от своя страна е с тенденция към крехка стабилизация – приходите спадат очаквано спрямо 2019 г. с 15%, ограничаването на разходите с повече от 21 % извеждат дружеството на печалба в размер на 94 000 лв.

VIII. ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ

Определен е максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2020 г. в размер на 34 939 312 лв., а са отчетени 19 716 308 лв.

Определен е максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2020 г. в размер на 41 253 909 лв., а са отчетени 27 662 719 лв.