



Приложение № 1
към Решение № 203/24.09.2026 г.
на Общински съвет Габрово

ДОКЛАД
за изпълнението на общинския бюджет и сметките за средства от Европейския съюз
към 30.06.2026 година

Към 30.06.2026 г. няма приет бюджет на общината. Превишението на разходите над тези за същият период на 2025 г. е в размер на 4 796 825 €, като същото (съобразно разпоредбите на чл. 3, ал. 4 и ал. 5 от Закона за събирането на приходи и извършването на разходи през 2026 г. до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2026 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2026 г.) е финансирано за сметка на :

- 514 740 € за сметка на нецелеви преходни остатъци от 2025 г. в местните дейности;
- 600 719 € за сметка на увеличената обща субсидия от централния бюджет за допълнителни разходи в държавно-делегираните дейности, произтичащи от влезли в сила нормативни актове;
- 3 681 366 € за сметка на финансиране от ББР на обекти от общинската инвестиционна програма (Приложение № 3 от ЗДБРБ за 2025г.) при условията на чл.3, ал.4;

В съответствие с разпоредбите на чл.4а, ал.2 от Закона за събирането на приходи и извършването на разходи през 2026 г. до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2026 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2026 г.) Общински съвет Габрово е утвърдил отделни разчети за целеви разходи (Решения № 19/16.02.26г., № 21/26.02.26г., № 56/26.03.26г. и № 129/25.06.26г.), както и за разпределяне преходните остатъци от 2025г. и утвърждаване на капиталови разходи, в т.ч. разпределяне на средствата от целевата субсидия от централния бюджет и (Решение № 76/30.04.26г.), а с Решение 128/15.06.26 е дадена възможност за осигуряване на временно мостово финансиране по договори/проекти на Община Габрово по Националния план за възстановяване и устойчивост (заемообразно) за сметка на временно свободни средства по проект „Брегове на съвременното – комплекс от мерки по Програма Развитие на регионите 2021-2027 г.“

I. ПО ОТЧЕТА ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Обща субсидия - § 3111

Получената обща субсидия за полугодieto е в размер на 17 536 391 € и представлява 55 % от очаквания годишен размер (16 715 540 € за същият период на 2025г.).

1.2 Целеви трансфери - §3118

Усвоени общо 355 586 € по ПМС 38/28.02.2026г. за подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 19 април 2026.

1.3 Целеви трансфери - §3128

Усвоени общо 628 609 € (2025г. - 625 203 €) – 333 660 € субсидии за пътнически превози (2025 - 324 176 €), 256 170 € компенсация за пътувания по намалени цени (2025 - 218 520 €) и 38 779 € компенсация за безплатни пътувания на ученици (2025 - 43 628 €).

1.4. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100

По § 6101 са получени трансфери в размер на 4 049 906 € (2025 - 3 312 792 €) в т.ч. :

- от Агенция за социално подпомагане за осъществяване на дейност „лични асистенти“ 1 236 214 € и 2 709 600 € за дейност „приемна грижа“ (за същият период 2025 общия размер на средствата от АСП е 3 237 269 €);
- от Агенция за хора с увреждания - 7 501 € по проекти на РИМ – Габрово и РЕМО Етъра;
- 55 533 € – от МК (2025 - 21 527 €) за проекти в културните институти;
- 41 057 € от МОН за второстепенните разпоредители в сектор Образование (2025 – 6 322 €);

По §6102 са предоставени -1 889 € за осигуряване на транспорт на ученици на ПТГ „Д-р Н.Василиади“ и НАГ (за същия период на 2025 общо -2 166 €).

По § 6105 са получени 3 691 € от МТСП (2025 - 3 479 €) за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите по социална програма в РИМ - Габрово;

1.5 Трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от ЕС (§6202) -1 497 € непризнати разходи (-290 € за 2025).

1.6. §8800 Временно съхранявани чужди средства се използват в функция III „Образование“ при изпълнение на проекти на МОН и отчета е -28 271 € (-84 752 € за 2025);

1.7. Неданъчни приходи – отчета е 50 948 € (2025 - 65 898 €), в т.ч. 4 089 € приходи от дарения (2025 - 23 785 €)

1.8. Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности (преобладаващо във функция VII „Култура“) през отчетния период са в размер на 408 285 € (2025 - 475 161 €).

Към края на шестмесечието наличните средства за държавните дейности са в размер на 6 270 757 € (6 221 945 € към 30.06.25г.) Тази наличност включва средства за работни заплати и осигурителни вноски за м.юни, както и текуща наличност по сметките на първостепенния и второстепенните разпоредители с бюджет, в т.ч. целеви средства в размер общо на 303 362 €. Преходните остатъци от 2025г. възлизат общо на 547 995 € в т.ч. 219 018 € целеви. Преходните остатъци в дофинансираните дейности възлизат общо на 205 410 €, в т.ч. 12 884 € целеви средства.

2. По разходната част

2.1. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

Изпълнението на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски е в размер на 14 776 507 € (12 817 423 € за същия период на 2025). Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е размер на 125 782 € (2025г. - 225 095 €) През шестмесечието възнагражденията са изплащани редовно, в регламентираните срокове и в съответствие с разпоредбата на чл.3, ал.2 от Закона за събирането на приходи и извършването на разходи през 2026 г. до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2026 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2026 г.

2.2. Разходи за веществена издръжка

Разходите за веществена издръжка са в размер на 1 540 600 € (2025г. - 1 523 159 €) През периода 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 226 498 € (186 383 € за 2025г.).



Платени данъци и такси - 91 041 € (2025 - 63 478 €), а в дофинансираните дейности - 22 045 € (2025 - 19 240 €)

2.3. Разходи за помощи и стипендии - за отчетния период са изплатени стипендии в размер на 30 376 € (31 921 € за 2025) и помощи размер на 299 384 € (333 880 € за 2025)

2.4. Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови институции – в размер на 447 097 € (401 922 € за 2025г.), в т.ч. субсидии за автомобилния транспорт 429 618 € и 17 478 € за регионален хоспис;

2.5. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – в размер на 1 115 600 € (1 153 096 € за 2025), в т.ч. 277 270 € субсидии за читалища, 767 643 € средства за външни доставчици на социални услуги и 70 687 € средства за психо-социална рехабилитация;

2.6 Капиталови разходи – 22 841 € (537 549 € за 2025г.). В дофинансираната част капиталовите разходи възлизат на 33 561 € (44 136 € за 2025г.).

Изпълнението на разходите за държавно-делегираните дейности е в размер на 18 323 650 € (16 862 833 € за 2025г.), допълнително с дофинансиране от местни приходи са изразходени общо 408 285 € (475 161 € за 2025г.).

II. ПО ОТЧЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Приходи от местни данъци

Изпълнението е в размер на 3 278 040 € (6 139 797 лв./3 139 228 € за 2025 – 138 812 € увеличение) както следва :

- патентен данък и данък върху таксиметров превоз - 22 602 € (2025: 48 487 лв./24 791 €)
- данък недвижими имоти - 1 200 713 € (2025 -2 270 581 лв./1 160 930 €);
- данък върху превозните средства - 1 479 323 € (2025 - 2 735 446 лв./1 398 611 €);
- данък при възмездно придобиване - 551 372 € (2025 - 1 057 581 лв./540 733 €);
- туристически данък - 24 030 € (2025 -27 702 лв./14 164 €);

1.2. Неданъчни приходи

Изпълнението на приходите от собственост е в размер на 1 142 537 € (2 363 156 лв./1 208 262 € за 2025). Приходите от общински такси са в размер на 2 990 330 € (5 761 311 лв./2 945 712 € за 2025г.), в т.ч. от такса битови отпадъци - 2 656 013 € (2025 - 5 039 570 лв./2 576 691 €)

Приходи от разпоредителни сделки - 137 424 € (580 571 лв./296 841 € за 2025г.). Приходи от концесии – 45 488 € (58 694 лв./30 010 € за 2025г.).

Приходи от глоби, санкции и наказателни лихви - 79 622 € (2025 - 193 875 лв./99 127 €). Внесен ДДС и данък върху приходите на бюджетните предприятия - минус 152 063 € (2025 - 356 754 лв./182 405 €)

1.3. получени застрахователни обезщетения и др. приходи – 80 044 € (142 443 лв./72 830 € за 2025).

1.4. Помощи и дарения - 27 666 € (86 150 лв./44 048 € за 2025).

1.5. От лимитите за обща изравнителна субсидия и зимно поддържане към момента е изтеглена сума в размер на 1 391 770 € (2 714 792 лв./1 388 051 € за 2025)

1.6. Целева субсидия за капиталови разходи – 380 130 € усвоен лимит до момента (2025 – 2 202 217 лв./1 125 976 €).

1.7. Трансфери и целево финансиране :



- от Община Трявна (§ 6101) 38 618 € - за издръжка на регионално депо за отпадъци (2025 - 75 132 лв./38 414 €) и 2 036 € отчисления по чл.60 от ЗУО;
- 22 971 € трансфер от АПИ (§ 6101) – втори транш за 2025г.;
- 162 310 € целеви трансфер от ММС (§ 6101) за ремонт на спортно игрище „Христо Смирненски“

Получено финансиране от ББР (§8311) по Инвестиционната програма за общински обекти (Приложение № 3) – 3 844 749 €

1.8 . Трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от ЕС §6202 : -240 326 € (-875 115лв./-447 439 € – 2025г.)

1.9. Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки §7600 : 422 271 € (-6 792 лв./-3 473 за 2025)

1.10. Погашения по заеми от банки и други лица §8300 -268 108 € погасителни вноски по кредити от РФГР/банка ДСК (-1 230 137 лв./-628 959 € за 2025).

1.12. §8800 - изпълнение на проекти във второстепенни разпоредители +19 953 € (-46 046 лв./-23 543 € за 2025г.)

1.13 §9300 друго финансиране -123 390 € (-156 886 лв./-80 215 € за 2025г.), в т.ч. погашения по финансов лизинг и търговски кредит (ЕСКО договор) -74 591 € (-145 886 лв./74 590 € - за 2025г.).

В края на периода наличните средства за общинските дейности са в размер на 4 780 443 €, в т.ч. 1 710 935 € целеви средства, като от преходните остатъци в местни дейности от 2025г. са налични 62 001 € (изцяло целеви).

Наличността в местни дейности включва, освен средства за текущи разходи и целеви средства от: дарения (47 570 €); такса битови отпадъци (1 046 619 €); целеви средства за зимно поддържане на ОПМ (230 529 €), целеви средства за финансиране на капиталови разходи (53 237 €), целева наличност за изработване на ОУП (8 764 €), целеви наличности в ББР (за обекти по Приложение 3 -163 382 €) и средства на второстепенни разпоредители в държавно делегирани дейности (културни институти) – 205 410 €.

2. По разходната част

2.1. По разходите за възнаграждения и осигурителни вноски

За възнаграждения и осигурителни вноски са изразходвани 2 654 805 € (4 614 660 лв./2 359 438 € за 2025г.). През шестмесечието възнагражденията са изплащани редовно, в регламентираните срокове и в съответствие с разпоредбата на чл.3, ал.2 от Закона за събирането на приходи и извършването на разходи през 2026 г. до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2026 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2026 г.

2.2. По разходите за издръжка

Разходите за текуща издръжка към шестмесечието в местните дейности са в размер общо на 2 662 713 € (5 478 948 лв./2 801 342 € за 2025г.).

Платени данъци и такси - 58 657 € (2025 - 297 006 лв./151 857 €). Лихви - 30 975 € (2025 - 74 017 лв./37 844 €). Помощи - 17 519 € (2025 - 158 962 лв./81 276 €). Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел - 156 777 € (2025 - 389 368 лв./199 081 €). Членски внос - 17 098 € (2025 - 54 629 лв./27 931 €).

Капиталовите разходи възлизат на 4 575 033 € (1 124 701 лв./575 050 € за 2025г.)

Общото изпълнение на разходите за общинските дейности е в размер на 9 636 766 € (12 192 291 лв./6 233 819 € за 2025г.)



III. ПО ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА

Към края на шестмесечието разплатените инвестиционни разходи по утвърдените от Общински съвет разчети за бюджетни средства са:

- 1 783 524 € за основен ремонт на ДМА (2025 - 1 152 346 лв./ 589 185 €), в т.ч. за сметка на финансиране от ББР – 1 694 635 € (обекти по Приложение № 3 от ЗДБРБ за 2025г.);
- 1 997 € компютри и хардуер (2025 - 114 715 лв./58 653 €);
- 18 300 € транспортни средства
- 275 225 € машини и съоръжения (2025 - 68 706 лв./35 129 €);
- 2 013 091 € за инфраструктурни обекти (2025 - 600 лв./307 €), в т.ч. за сметка на финансиране от ББР - 1 986 731 € (обекти по Приложение № 3 от ЗДБРБ за 2025г.);
- 1 200 € други ДМА (2025 - 10 538 лв./5 388 €);
- 1 287 € софтуер (2025 - 2 340 лв./1 196 €);

През отчетния период се извършва подготовка и изпълнение на тръжните процедури за обектите, както и СМР заложи в инвестиционната програма (в т.ч. и по приложение №3 от ЗДБРБ за 2025г.).

IV. ПО ОТЧЕТА НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

През отчетното шестмесечие в частта за Кохезионни и структурни фондове (в т.ч. ПВУ) са отчетени разходи в размер на 7 877 513 € (за същия период на 2025 г. – 2 308 643 €), в т.ч. капиталови разходи - 6 528 810 € (2025 – 1 763 450 €). По сметките са налични средствата предоставени за проект „Брегове на съвременното – комплекс от мерки по Програма Развитие на регионите 2021-2027 г.“. В частта Други европейски средства отчетените разходи възлизат общо на 601 099 € (2025 – 475 604€), в т.ч. 119 645 € капиталови разходи (2025 - 15 710 €) и трансфери за партньори по проектите - 160 044 € (2025 – 46 355 €)

V. ПО ОТЧЕТА НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

През отчетното шестмесечие продължава погасяването по действащите договори с ФЛАГ, РФГР и Банка ДСК - платени са главници по кредити в размер на 268 108 € (70 573 € към фонд ФЛАГ, 116 439 € към РФГР, 80 916 € към Банка ДСК), лихви общо в размер на 30 975 € (2025 - 74 017 лв./ 37 844 €), такси в размер на 3 105 € (2025 - 6 745 лв./3 449 €) и вноски по ЕСКО договор 74 591 € (2025 - 145 886 лв./74 591 €). Плащанията по договорите за кредит се извършват съгласно погасителните планове.

Към 30.06.2026 г. остатъчният размер на дълга на Община Габрово е 4 326 518 €:

- към „ФЛАГ“ ЕАД - 372 361 €.
- към РФГР и банка ДСК – 3 274 837 €.
- по ЕСКО договор – 679 320 €.

V. ПО ОТЧЕТА НА ЦЕЛЕВИТЕ РАЗЧЕТИ УТВЪРДЕНИ ОТ ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

През шестмесечието са извършени следните утвърдени от Общински съвет разходи :

Утвърден разчет за :	План	Отчет към 30.06
Предоставяне на финансова подкрепа за създаване на пълнометражен документален филм, посветен на 150 години от Априлското въстание с работно заглавие „Женски образи от Априлската епопея“	5 500 €	5 500 €
Погребения на самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги и	3 068 €	1 083 €



регистрирани в службите за социално подпомагане лица		
Стипендии на студенти	5 113 €	5 954 €
Помощи за настанени в Регионален хоспис граждани	48 573 €	17 478 €
Помощи за семейства и лица, живеещи на семейни начала с репродуктивни проблеми	23 008 €	
За подкрепа на лица със здравословни проблеми	7 669 €	2 832 €
За подпомагане на инициативи на местни клубове и организации	2 556 €	
Еднократна финансова помощ в размер на 255,65 € за новородени и осиновени деца	56 242 €	14 336 €
Финансово подпомагане на спортните клубове - разпределено съгласно Наредба за условията, реда и критериите за и разпределение на средствата между спортните клубове по вид спорт	148 275 €	5 709 €
Финансово подпомагане на футболните клубове в детско – юношеските школи;	20 452 €	
Целева субсидия за подпомагане дейността на Сдружение Обединен футболен клуб „Янтра 2019”	230 081 €	136 355 €
Целева субсидия за подпомагане дейността на мъжки отбор на Обединен баскетболен клуб „Чардафон Орловец“ - Габрово.	10 226 €	
Целева субсидия за подпомагане дейността на Хандбален клуб „Бъки“ – Габрово	10 226 €	9 603 €
Целева субсидия за подпомагане дейността на Хандбален клуб „Чардафон“ - Габрово.	10 226 €	
Целева субсидия за подпомагане дейността на Ръгби клуб „Янтра“ - Габрово	5 113 €	5 113 €