



Приложение №12
Към Решение № 138/25.07.2024 г.
на Общински съвет Габрово

ДОКЛАД

Относно : ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2023 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 31.12.2023 година.

Изпълнението на общинския бюджет през 2023 година бе организирано чрез изпълнение бюджетите на 36 второстепенни разпоредители и бюджета на първостепенния разпоредител – Община Габрово.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2023 г. включва:

1. Отчет за изпълнение на бюджета за 2023 г. по окрупнени показатели – Приложение № 1
2. Отчет за изпълнение ч 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 чл.52 ал.2 от ЗМСМА за разходите за кметствата и населените места с кметски наместници - 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
11. Одитен доклад № 0100317723, за резултати от извършен финансов одит на ГФО на Община Габрово за 2023 г. на Сметна палата – Приложение № 11

Промените, които настъпиха в бюджета през 2023 г. са свързани с изменените взаимоотношения с Републиканския бюджет; предоставени целеви трансфери от министерства и агенции; получени безвъзмездни помощи и дарения, както и компенсирани промени на разходите (одобрени от Общинския съвет и/или изменени съгласно заповеди на разпоредителите на делегиран бюджет). Настъпилите през годината промени по бюджета формират общо увеличение спрямо първоначално приетия бюджет с 15 676 043 лв., при което окончателния размер на бюджета балансиран по приходите и разходите е 96 693 337 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 № 08/21.12.2023г. за „Годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети



за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2023 г., както и публикуване на годишните финансови отчети за 2023 г. на бюджетните организации“.

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2023 г. и го завери с Одитен доклад № 0100317723 изразявайки немодифицирано мнение - консолидираният годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2023 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 31.12.2023 година. В изложението е направена съпоставка на годишния отчет за 2023 г. с изпълнение на показателите за същия отчетен период на предходната 2022 г.

I. ПО БЮДЖЕТА ЗА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Обща субсидия - § 3111

Получената обща субсидия към края на годината е в размер на 47 654 885 лв. и представлява 100 % от годишния размер (36 348 537 лв. за 2022г.). Преводите се изпълняваха ежемесечно, съгласно регламентите в “удължителния закон за ДБРБ за 2022” и ЗДБРБ за 2023 г. Плана е изменен в съответствие с:

- увеличение от 1 410 605 лв. за НП и др. в образованието, в т.ч. 639 917 лв. за оптимизация на структурата, 314 106 лв. целеви средства за закупуване на учебници, 23 987 лв. за покриване на разходи за транспорт на педагогически специалисти, 20 265 лв. за стипендии, 37 269 лв. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите и 286 819 лв. по други НП, 31 610 лв. за провеждане на олимпиади, 52 823 лв. за допълнителни средства за осигуряване на хранене на деца до 4 г. обхванати в системата на образованието, 3 809 лв. за допълнително финансиране на общински училища за издръжката на учениците в VIII клас, приети през учебната 2023 – 2024 година в паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности;

- 79 423 лв. за промяна на средствата в резултат от изменение на натуралните показатели към 01.01.2023г., във функция „Образование“;

- 22 159 лв. предоставени за физическа активност, физическо възпитание и спорт в училища и детски градини (отчитани във ф/я VII)

- 336 299 лв. допълнителни средства (увеличение на стандарти за издръжка) за музеи, галерии, както и увеличение на субсидиите за читалища

- 15 048 лв. увеличение на средствата за деца настанени в социални услуги („джобни“);

- 228 126 лв. за осигуряване на функционирането на център за настаняване от семеен тип за стари хора като държавно делегирана дейност след м. февруари (приключване на проект за предоставянето на услугата);



- 378 840 лв. за осигуряване на функционирането на център за настаняване от семеен тип за възрастни с деменция като държавно делегирана дейност след м. февруари (приключване на проект за предоставяне на услугата);

1.2 Целева субсидия за капиталови разходи - §3113 получени общо 86 100 лв. - за проектиране на термопомпени инсталации за отопление (8 400 лв.) и газоснабдяване (77 700 лв.) на сградите на ДГ Слънце база 1, а преходния остатък е 1 496 лв. (ще бъде използван за финансиране на капиталови разходи отново през 2024 г. в ДД дейности).

1.3. Целеви трансфери от Централния бюджет - §3118

През 2023 г. бяха възстановени 1 629 658 лв. от МФ :

- 1 435 133 лв. за осигуряване на изборния процес през 2023г. - 408 104 лв. по ПМС 20/2023г. и 1 027 029 лв. по ПМС 128/2023г.;

- 62 884 лв. - изплатени средства за присъдени издръжки и транспортни разходи на правоимащи болни;

- 99 011 лв. -за изграждане и основен ремонт на спортни площадки в държавните и общинските училища (за основен ремонт в ОУ Хр. Ботев);

- 14 000 лв. по ФО 75 за организиране на изяви по НП „Заедно в изкуствата и спорта“;

- 18 630 лв. за възнаграждения на външните членове на одитния комитет.

1.4. Възстановени трансфери - §3120 : през отчетния период са възстановени средства в размер на -58 124 лв. :

- 48 564 лв. по ПМС 128/2023г. и 5 446 лв. по ПМС 20/2023г. представляващи неизразходени средства за избори 2023

- 4 114 лв. неизразходени средства по ПМС 269/2022г. (по програмата за изграждане и ремонт на спортни площадки) - за основен ремонт на спортна площадка с игрище за волейбол и баскетбол СУ Отец Паисий.

1.5. Други целеви трансфери - § 3128

Към 31.12.2023 г. плана и изпълнението са 2 511 108 лв. - за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози (1 409 191 лв.) и компенсации за безплатен превоз на ученици (153 014 лв.) и определени категории правоимащи граждани (948 903 лв.).

1.6. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100

Към края на отчетния период плана и отчетените средства са в размер на 6 391 647 лв. и включва следните получени целеви трансфери:

- 782 лв.от ЦИК за възнаграждения на ОИК;

- от Агенция за социално подпомагане 7 400 983 лв. за изплащане на възнаграждения на лични асистенти (-1 334 631 лв. от които прекласифицирани по § 3619 съгл. писма ФС-02-01-16 и 91-00-394/30.12.23 на АСП)

- 202 945 лв. от МК в т.ч. :

- 58 800 лв. на РЕМО Етър за реализацията на проекти "Тюфекчийството в дигиталния свят", "4+1 провокации от миналото";

- 18 606 лв. на РБ Априлов Палаузов по проект "Българските библиотеки - съвременни центрове за четене и информираност" (12 206 лв.) и „Център за краезнание, експертно- консултантска помощ и квалификация“ (6 400 лв.);

- 125 539 лв. за ремонт на покрива на читалищна сграда – бивше НУ Н. Палаузов;

- 97 875 лв. от МОН –за организиране на национални състезания и олимпиади, за командироване на учител в чужбина;

- 6 300 лв. от МТСП за устройство за изкачване на стълби за инвалиди в РЕМО

Етър;



- 17 393 лв. от МТСП (§6105) за възнаграждения и осигурителни вноски по различни социални програми

1.7. Трансфери от ПУДООС § 6400

Получени са 14 988 лв. по проекти за чиста околна среда реализирани от детски градини (ДГ Мечо Пух и ДГ Младост)

1.8. Трансфери между бюджетни сметки- § 6200

Към края на годината в по § 62-02 има план от -47 122 лв., а отчетени -48 900 лв. (47 122 лв. – собствен принос на Община Габрово по проект "РИМ - Габрово - познание, участие, преживяване", 399 лв. в ОУ Неофит Рилски, 1 283 лв. в СОУ Ран Босилек и 96 лв. в ЦСОП).

1.9. §8800 Временно съхранявани чужди средства се използват във Функция „Образование” при изпълнение на проекти и плана е минус 348 772 лв. и отчет минус 209 232 лв. (31 798 лв. за 2022 г.).

1.10. Неданъчни приходи

Общо неданъчните приходи от дейността на звената, прилагачи системата на делегираните бюджети – при план 1 490 182 лв., отчета е 1 532 684 лв. (за 2022 г. 967 652 лв.) или 102,85% изпълнение. Преизпълнението се дължи основно на §2400 – на приходи от продажба на услуги с 31 150 лв. и на приходите от наеми с 10 711 лв. Реализираните дарения през годината възлизат на 41 610 лв. (в т.ч. 20 000 лв. от НДФФ за покупка на електромобил за нуждите на ЗСУ);

1.11. Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности през отчетния период са в размер на 1 796 779 лв. (1 451 603 лв. за 2022г.), , което представлява 73 % от годишния план в размер на 2 457 148 лв. (99 % за 2022 г.). Промените по бюджета за дофинансирани дейности е свързана с целеви дарения за културните институти (190 975 лв.) - МДХС, РЕМО Етър и РИМ.

Общо изпълнението на приходната част по бюджета на държавните дейности е 59 179 221 лв.

Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности	2021	2022	2023	изменение 2023/2022
1	2	3	4	5
1. Неданъчни приходи	545 214	967 652	1 532 684	158%
2. Взаимоотношения с Централния бюджет, в т.ч.:	34 729 207	42 237 457	51 823 627	123%
а) Обща субсидия	33 551 196	39 468 832	47 654 885	121%
б) Целеви трансфер от ЦБ	1 192 318	2 787 743	4 140 766	149%
в) целева субсидия за капиталови разходи	0	0	86 100	x
г) Възстановени трансфери	-14 307	-19 118	-58 124	304%
3. Трансфери м/у бюджети (нето)	3 972 726	5 450 653	6 391 647	117%
4. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	0	-201	-48 900	x
5. Трансфери от ПУДООС	9 893	12 157	14 988	123%
6. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	76 296	809 360	522 753	65%
ВСИЧКО	39 333 336	47 850 271	60 236 799	126%



Към края на годината наличните средства за държавните дейности са в размер на 4 919 315 лв. Тази наличност включва текущи наличности на второстепенните разпоредители с бюджет, 116 767 лв. преходни инвестиционни обекти (в т.ч. 114 933 лв. целеви), както и 1 216 126 лв. целеви средства за текущи разходи. Най-големи наличности са реализирани във функция „Образование“ - 2 173 256 лв.

2. По разходната част

2.1. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

Изпълнението на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски е в размер на 45 564 418 лв., което представлява 95,3 % от годишния план (при 95,7 % през 2022г.).

Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е в размер на 950 340 лв. – 74 % спрямо планираните (96% през 2022г.). Ниският процент на изпълнение се дължи основно на реализираните в по-малък от планирания размер на приходи, с които културните институти финансират разходите си – разходите за дофинансиране на РЗ и осигурителни вноски в Общинска администрация възлизат общо на 689 677 лв. (93% от планираните). През годината възнагражденията са изплащани редовно и в регламентираните срокове.

2.2. Разходи за текуща издръжка

Разходите за издръжка са изпълнени в размер на 6 578 417 лв. (6 892 599 лв. за 2022г.), което представлява 79 % от годишния план (81% за 2022г.). През периода на всички разпоредители е осигуряван ритмично необходимия финансов ресурс за нормално функциониране.

Дофинансирането на текущата издръжка на делегираните държавни дейности с общински приходи е в размер на 777 688 лв. – 62 % от планираното (96% през 2022г.).

2.3. Платени данъци и такси – изпълнение 13 277 лв. при план 13 586 лв.

2.4. Разходи за помощи и стипендии

За отчетния период са изплатени стипендии в размер на 96 613 лв. (93 253 лв. за 2022г.), обезщетения и помощи по социалното подпомагане – 17 160 лв. (36 390 лв. за 2022 г.); 62 186 лв. за присъдени издръжки и компенсации за пътувания в размер на 906 700 лв. (при общо издръжки и компенсации в размер на 487 468 лв. за 2022 г.)

2.5. Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови институции 1 536 807 лв. (695 738 лв. за 2022г.), в т.ч. субсидии за автомобилния транспорт в размер на 1 477 002 лв.

2.6. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – в размер на 2 950 061 лв. (1 324 449 лв. за 2022 г.), в т.ч. 695 033 лв. субсидии за народните читалища, 400 500 лв. – за психосоциална рехабилитация и 1 854 528 лв. към доставчици на социални услуги.

Във функция „Социално осигуряване и грижи“ е въведено изискване за отчитане на определени разходи като субсидии за организации с нестопанска цел вместо като разходи за текуща издръжка (каквато е била практиката до края на 2022г.). Поради тази причина увеличението спрямо 2022г. отчетено в ДДД като цяло по §4500 е в размер на 424%, за сметка на намаление с 4% на разходите по §1000)

2.7 Капиталовите разходи възлизат общо на 1 412 238 лв., в т.ч. 84 604 лв. за сметка на целева субсидия за капиталови разходи. В дофинансираните дейности капиталовите разходи възлизат на 145 051 лв. (165 732 лв. за 2022г.) при план 208 700 лв.

Общото изпълнение на бюджета на делегираните от държавата дейности (59 179 221 лв.) е 92,6 % (92 % за 2022) , а заедно с дофинансираните дейности – 91,8 % (92 % за 2022г.).



Отчет по видове разходи за делегирани държавни дейности	2021	2022	2023	изменение 2023/2022
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	31 857 694	37 345 209	45 564 418	122%
Издръжка	4 875 558	6 880 942	6 578 417	96%
Платени данъци и такси и адм. санкции	10 334	11 657	13 227	113%
Стипендии	92 991	93 253	96 613	104%
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	405 659	523 858	1 023 750	195%
Субсидии за нефинансови предприятия	602 945	1 324 449	1 536 807	116%
Субсидии за организации с нестопанска цел	559 821	695 738	2 950 061	424%
Членски внос и участие в нетърговски организации	2 101	2 161	3 690	171%
Капиталови разходи	926 233	973 004	1 412 238	145%
ВСИЧКО	39 333 336	47 850 271	59 179 221	124%

Разпределението на разходите по функции е както следва:

- „Общи държавни служби” – отчет 4 566 452 лв. или 86,3 % изпълнение (2022 - 94 %);
- „Отбрана и сигурност“ – 279 138 лв. или 73,8 % изпълнение (2022 - 91%);
- „Образование” – отчет 28 950 130 лв. или 93,5 % изпълнение (2022 – 93 %);
- „Здравеопазване” – отчет 3 866 775 лв. или 89,6 % изпълнение (2022 - 88 %);
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 14 572 065 лв. - 94,4 % (2022 – 93 %) -
- „Почивно дело, култура, и религиозни дейности” – отчет 5 467 659 лв. или 92,2 % (2022 - 87 %);
- „Икономически дейности“ – отчет 1 477 002 лв. – 91,3 % (2022 – 86 %);

II. ПО БЮДЖЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Приходи от местни данъци

Изпълнението е в размер на 8 197 150 лв., което представлява 103 % от годишния план (101 % за 2022г.). Основна част от преизпълнението се дължи на данъка върху придобиване на имущество по възмезден начин – приходите надвишават с 388 048 лв. планираните (увеличението на прихода спрямо 2022г. надвишава 21 %)

С минимален ръст спрямо същия период на миналата година са:

- данък върху недвижимите имоти – 0,2 %
- данък върху превозните средства - 1 %;
- туристически данък – 13 % (очаквано възстановяване след пандемичната 2021г.)

Очаквано се наблюдава намаление в приходите от патентен данък (намаляване на броя на субектите) и данъка върху таксиметров превоз – 11 %.

1.2. Неданъчни приходи

Изпълнението на приходите и доходи от собственост е в размер на 4 498 140 лв. – 85 % от годишния план (90 % за 2022г.) като по-ниското изпълнение на приходите от наеми (71%) е компенсирано от изпълнението на приходите от продажби – 97 %.



Приходите от общински такси са изпълнени в размер на 5 779 069 лв. – 96 % от годишния план (95 % за 2022г.). Най-голям дял в тези приходи има такса битови отпадъци - 4 860 158 лв. (97 % от планираните) – увеличение с 0,5% спрямо 2022г. при непроменен размер. Увеличение в изпълнението спрямо 2022г. се наблюдава и при приходите от такси за пазари 7% и такса куче 16 %, а с най голямо намаление – таксите за детска мл. кухня (27% предвид нормативното отпадане на таксите за детски ясли) и таксите за социални услуги (63 % - поради по големия обхват на проекти „Топъл обяд“ и „Патронажна грижа“ спрямо 2022г.)

При планирани приходи от разпоредителни сделки в размер на 750 000 лв. изпълнението е 694 961 лв. или 93 % (146 % за 2022г.).

Помощи и дарения от страната получени средства в размер на 161 716 лв. (в т.ч. 40 000 лв. от НДЕФ за покупка на два електромобила).

1.3 Общата изравнителна субсидия - § 3112 – 3 978 100 лв., в т.ч. 729 300 лв. за зимно поддържане на пътищата (728 600 лв. за 2022г.). Преводите са извършвани съгласно процентното разпределение регламентирано в ЗДБРБ за 2023г. и „удължителния закон“.

1.4 Целева субсидия за капиталови разходи - § 3113

Целевата субсидия за капиталови разходи за местни дейности през 2023г. е в размер на 6 188 200 лв. Към края на годината с целева субсидия за капиталови разходи са разплатени :

- 2 207 108 за обекти в местни дейности по инвестиционната програма на общината;
- 1 295 092 лв. собствен принос - разходи за инвестиционни обекти реализирани по проекти финансирани от ЕС (проект "Развитие на културната инфраструктура в Община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата "Емануил Манолов" и проект "Възможност за изява на младите хора - създаване на младежки център Габрово")
- 1 110 442 лв. извършени погашения на инвестиционни кредити.

Преходния остатък от получената за 2023г. целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности е в размер на 1 575 558 лв. и ще бъде използван за финансиране на капиталови разходи през 2024 г. (в т.ч. 1 081 885 лв. като собствен принос по проект "Възможност за изява на младите хора - създаване на младежки център Габрово"). Остатъкът от целева субсидия за капиталови разходи от преходни години (2018-2022г.) е 66 177 лв. и е разчетен за финансиране на за преходни обекти.

1.5 Възстановени средства по §3120

- 7 лв., представляващи неувоени целеви средства (ФО 51 и ФО 70 от 2021г.) за текущ ремонт на улична мрежа.

1.6. Трансфери за други целеви разходи §3118 - 1 501 300 лв. :

- 711 900 лв. по ЗДБРБ за 2023г. за компенсиране на увеличението на разходите на общините вследствие увеличения размер на МРЗ;
- 730 000 лв. за подпомагане на потребителите на Топлофикация – Габрово;
- 16 000 лв. във връзка с банковото обслужване на бюджетните организации (за разходите за POS разплащания);
- 43 400 лв. за компенсиране на намалелите приходи от данъка върху таксиметровия превоз;

1.7. Трансфери между бюджетни сметки (503 397 лв.)

1.7.1 § 6100 - общо 635 384 лв.

1.7.1.1 Получените трансфери са от :

- 121 700 лв. от община Трявна за издръжка на РДНО;



- 109 966 лв. от МРРБ окончателно плащане за реконструкция на водопровод и канализация по ул. Златна нива и ул. Зелена ливада
- 3 932 лв. от ДА „Безопасност на движението“ за извършен през 2022г. на одит на безопасността
- 128 055 лв. от МОН по проекти за Пълна десегрегация
- -18 лв. – възстановени на ММС (неизразходени средства при подмяната седалки стадион Хр. Ботев);
- от МК – 46 997 лв. (възстановени по приключили проекти – 3 лв.) в т.ч. :
 - 30 000 лв. за Проект за интерактивна временна експозиция с работно заглавие "Боженци разказва" в сградата на старо школо - МАИР Боженци.
 - 17 000 лв. за Дни на камерната музика организирани от Габровски камерен оркестър
- трансфер 193 074 лв. от АПИ за поддържане на ОПМ в чертите на града (135 065 лв.) и зимно поддържане (58 009 лв.) съобразно подписаните споразумения
- 31 680 лв. получени от Фонд социална закрила за закупуване на автомобил за нуждите на ЗСУ;

1.7.1.2 Предоставен трансфер (-131 987 лв.) :

- -1 987 лв. за реализацията на проекти по програма „Култура“ на Община Габрово от Национален музей на
 - -130 000 лв. по договор с МК за издръжка на ДТ Рачо Стоянов (100 000 лв.) и Държавен куклен театър - Габрово (30 000 лв.);

1.7.2 § 6400 - трансфери от ПУДООС – авансово са предоставени 22 485 лв. – 50 % от реализираните разходи общо в размер на 44 971 лв. за изграждане на кътове за отдих с. Враниловци, с. Гергини, с. Поповци;

1.7.3 трансфери по проекти финансирани от ЕС по §6200 – предоставен трансфер в размер на 6 645 856 лв. при план 8 209 302 лв.

1.8. Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки (§7600) – предоставени (минус) 2 075 801 лв. при планирани минус 5 128 099 лв.

1.9. -600 000 лв. план и отчет по §7000 за планирано увеличение на капитала на ОПТ ЕООД

1.10 -36 407 лв. внесени в РИОСВ като обезпечения и отчисления по ЗУО (план 281 260 лв.)

1.11. Заеми от банки и други лица:

§8312 и §8372 - по сключен инвестиционен кредит с Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД са усвоени суми в размер общо на 2 476 987 лв. за финансиране на проект "ЕМО Етър - музей за креативен туризъм"; 213 851 лв. за финансиране на проект "РИМ - Габрово - познание, участие, преживяване" и 2 247 024 лв. за финансиране на проект „Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на ДК „Емануил Манолов“.

§8322 и § 8382 – по действащите договори за кредит са платени 863 520 лв. към „ФЛАГ“ ЕАД, към РФГР и Банка ДСК съответно 200 000 лв. по финансов инструмент за проект "Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово", 7 992 лв. по финансов инструмент за по проект развитие на сувенирен магазин в МДХС, 8 332 лв. по финансов инструмент за проект "РИМ - Габрово - познание, участие, преживяване", 46 922 лв. по финансов инструмент за проект „Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на ДК „Емануил Манолов“.

§9318 – платени главници по договор за лизинг с ОМНИКАРАУТО ООД и ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД в размер на 43 893 лв., както и 291 773 лв. вноски по ЕСКО договор



Отчет на приходите за местни дейности в лв.:	2021	2022	2023	изменение 2023/2022
1	2	3	4	5
1. Данъчни приходи, в т.ч.	7 562 084	7 810 493	8 197 150	104,95%
<i>патентен данък</i>	152 917	126 986	113 110	89,07%
<i>данък върху недвижими имоти</i>	2 600 584	2 725 802	2 731 484	100,21%
<i>данък върху превозните средства</i>	3 163 574	3 230 251	3 265 167	101,08%
<i>данък при придобиване на имущество</i>	1 613 366	1 683 769	2 038 048	121,04%
<i>туристически данък</i>	31 643	43 685	49 341	112,95%
2. Неданъчни приходи	9 372 399	11 830 320	11 611 244	98,15%
2.1. Приходи и доходи от собственост	2 625 400	3 577 901	4 498 140	125,72%
2.2. Общински такси, в т.ч.	5 512 318	6 045 788	5 779 069	95,59%
<i>за ползване на детски градини</i>	246 898	52 217		0,00%
<i>за ползване на детски ясли и други по здравеопазването</i>	93 910	65 539	47 373	72,28%
<i>за ползване на домашен патронаж и др. общински соц. услуги</i>	277 543	324 162	101 058	31,18%
<i>за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, платна и др.</i>	223 449	245 523	263 253	107,22%
<i>за битови отпадъци</i>	4 142 828	4 834 830	4 860 158	100,52%
<i>за технически услуги</i>	199 498	199 033	186 808	93,86%
<i>за административни услуги</i>	166 461	167 438	167 892	100,27%
<i>за откупуване на гробни места</i>	153 270	146 910	140 564	95,68%
<i>за притежаване на куче</i>	8 024	9 563	11 073	115,79%
<i>други общински такси</i>	437	573	890	155,32%
2.3. Други приходи	208 165	-4 740	399 752	x
2.4. Постъпления от продажба на нефинансови активи	773 663	1 096 941	694 961	63,35%
2.5. Приходи от концесии	81 672	70 473	77 606	110,12%
2.6. Помощи и дарения	171 181	1 043 957	161 716	15,49%
3. Взаимоотношения с ЦБ	8 054 204	10 086 597	11 667 593	115,67%
4. Трансфери м/у бюджети (нето)	-320 521	737 002	503 397	68,30%
5. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-81 226	-1 200 389	-6 645 856	553,64%
6. Трансфери от ПУДООС	34 482	2 020	22 485	x
7. Врем. безлихвени. заеми м/у бюджети и с/ки за с-вата от ЕС	-523 291	194 115	-2 075 801	x
8. Наличности в края на периода и операции с финансови активи/пасиви	534 459	2 443 844	4 490 072	183,73%
ВСИЧКО:	24 632 590	31 904 002	27 770 284	87,04%



2. По разходната част

2.1. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

Изпълнението на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски е в размер на 8 369 141 лв., което представлява 89,8 % от годишния план (при 95,7 % през 2022г.). Възнагражденията са изплащани ритмично в регламентирания срок.

2.2. По разходите за издръжка

Разходите за издръжка са в размер на 10 065 580 лв., което представлява 80,9% от годишния план (82% за 2022г.). С 78,7% изпълнение са разходите за вода, горива и енергия (93 % за 2022г.); 92,3% - разходите за храна (88 % за 2022г.); 65,4% - материали (88 % за 2022г.); изпълнението на текущите ремонти е 45,4% (85% през 2022г.), 81,7% - разходите за външни услуги (74% за 2022г.);

Изпълнението на разходите за лихви по заеми е 61% (62% за 2022г.) и се дължи на закъсненията в реализацията на инвестиционни разходи финансирани с финансов инструмент и европейско финансиране, както и финансирането на финални плащания с безлихвен заем по реда на ДДСб

Изпълнението на разходите за текущи трансфери е 92 % (97% за 2022г. – намалението се дължи на предоставения със 100 000 лв. трансфер на ОПТ ЕООД в по-малко от планирания), обезщетения и помощи - 96,4% (100 % за 2022г.), а субсидиите – 97,6% (86% за 2022г.)

Общото изпълнение на разходите за общинските дейности е в размер на 25 973 505 лв., което е 85,7 % от годишния план (84% за 2022г.).

Плановият резерв е в размер на 5 000 лв.

В края на периода наличните средства за общинските дейности са в размер на 3 227 932 лв. Тази наличност включва следните целеви наличности :

- 184 501 лв. за зимно поддържане
- 48 555 лв. по план сметката за ТБО
- 6 254 лв. от туристически данък;
- 60 341 лв. от дарения;
- 1 641 735 лв. от целева субсидия за капиталови разходи;
- 656 800 лв. от финансов инструмент за реализацията на проект "ЕМО Етър - музей за креативен туризъм";
- 30 000 лв. по проект за интерактивна временна експозиция „Боженци разказва“
- 71 980 лв. по проекти за Пълна десегрегация;
- 16 000 лв. във връзка с банковото обслужване на бюджетните организации;

Отчет по видове разходи за местните дейности	2021	2022	2023	изменение 2023/2022
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	7 283 046	7 911 329	8 369 141	105,79%
Издръжка	11 733 813	10 065 580	9 984 814	99,20%
Платени данъци и такси и адм. санкции	-66 172	-271 556	224 025	x
Разходи за лихви	156 856	135 541	159 089	117,37%
Текущи помощи и трансфери за домакинствата и стипендии	67 312	577 494	1 220 002	211,26%
Субсидии за нефинансови предприятия	0	0	0	x
Субсидии за организации с нестопанска цел	595 692	652 230	665 926	102,10%
Чл. внос и участие в нетърговски организации	40 489	53 083	50 208	94,58%
Капиталови разходи	3 837 099	11 328 698	5 300 300	46,79%
ВСИЧКО	23 648 135	30 452 399	25 973 505	85,29%



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

- „Общи държавни служби” – отчет 1 736 796 лв. или 75,7 % изпълнение (83 % за 2022);
- „Образование” – отчет 97 000 лв. или 53,6 % изпълнение (2022 – 91 %);
- „Здравеопазване” – отчет 64 703 лв. или 86,3 % изпълнение (2022 - 94 %);
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 902 382 лв. или 74,2% изпълнение (2022 - 94 %);
- „Благоустрояване” – отчет 15 093 240 лв. или 85,7 % изпълнение (2022 - 82 %);
- „Почивно дело, култура, и религиозни дейности” – отчет 4 305 363 лв. или 93,2 % изпълнение (2022 - 89 %);
- „Икономически дейности” – отчет 3 614 932 лв. – 89,3% (2022 - 79%);
- „Други дейности” – отчет 159 089 лв. – 60 % (2022 – 58 %)

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

	2022	план 2023г.	отчет 2023г.
За помощи за настанени в Регионален хоспис граждани от Община Габрово	38 200	65 000	59 805
За семейства и лица, живеещи на семейни начала от Община Габрово с репродуктивни проблеми	25 749	45 000	36 046
За подкрепа на лица със здравословни проблеми	7 600	20 000	11 000
За програма за отпускане на еднократна финансова помощ за новородени и осиновени деца	60 000	60 000	59 400
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	3 744	5 000	4 272
За лицензирани и регистрирани в община Габрово за извършване на дейност в обществена полза спортни клубове	599 873	590 000	589 139
Финансова подкрепа за участие на атлети	0	5 000	5 000
За Финансово подпомагане на участниците в младежкия обмен между габровските гимназии и гимназия „Сейджо“ в японския град Тойоаке	0	8 000	8 000
За програма „Култура”	91 024	92 158	78 774
За подпомагане на инициативи на местни клубове и организации и други	0	9 000	6 984



III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2023 г. разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи са в размер на 1 796 779 лв. при годишен план 2 457 148 лв. или 73.1 % изпълнение (99 % за 2022). Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал и осигурителни плащания – 950 340 лв.- 73.6 % изпълнение (2022г. – 96 %);
- за веществена издръжка – 777 688 лв.- 62 % изпълнение (2022 – 96 %);
- за възстановено ДДС и други данъци и такси – минус 77 438 лв.при план минус 299 338 лв.
- за инвестиционни цели – 145 051 лв.- 69,5 % изпълнение (2022 г. – 55 %);

Разпределението по функции е следното:

- „Общи държавни служби” – отчет 689 678 лв. или 92,7 % изпълнение (99 % за 2022г.);
- „Образование“ - 19 969 лв. или 99,8 % изпълнение (67 % за 2022г.)
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 419 лв. или 8,7 % изпълнение (2022 - 58 %);
- „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – отчет 1 086 623 лв. при план 1 688 338 лв. – 64,4 % (2022 - 67 %);
- „други“ – 90 лв.

Отчет по видове разходи за дофинансиране на държавни дейности	2021	2022	2023	изменение 2023/2022
1	3	4	4	5
Заплати и осигурителни вноски	438 376	553 181	950 340	172%
Издръжка, данъци и такси, лихви и др. текущи	504 090	732 690	701 388	96%
Капиталови разходи	41 989	165 732	145 051	88%
ВСИЧКО	984 455	1 451 603	1 796 779	124%

IV. ПО ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА (Приложение №6)

Към 31.12.2023 г. разплатените инвестиционни разходи от бюджетни средства възлизат общо на 9 263 123 лв. Намалението на общия размер спрямо 2022г. (14 050 929 лв.) се дължи основно на няколко големи инвестиционни разхода извършени през 2022г. с целево получени средства : ремонт на ДГ Дъга - 260 044 лв.; Благоустрояване дворни площи на Детска градина "Първи юни" - 85 800 лв. финансиране по Красива България; модернизация на уличното осветление – 3 602 375 лв. по ЕСКО договор; реконструкция на ритуална зала към централен гробищен парк - 424 995 лв. за сметка на целево предоставени COVID средства; термопомпи за нуждите на новоразкрити социални услуги - 81 347 лв. за сметка на целево предоставени COVID средства; изграждане на водопровод за снабдяване на група села - с 476 296 лв. по-малка годишна задача за средствата от МРРБ.

По своето съдържание, разходите са :

- 1 110 442 лв. за погасяване на инвестиционни кредити (1 083 524 лв. за 2022г.);



- 1 295 092 лв. собствен принос - разходи за инвестиционни обекти реализирани по проекти финансирани от ЕС (499 971 лв. за 2022г.);
- за основни ремонти – 2 479 814 лв. (7 959 553 лв. за 2022г.) ;
- придобиване на ДМА – 4 327 375 лв. (4 451 622 лв. за 2022г.);
- придобиване на нематериални дълготрайни активи - 35 225 лв. (42 096 лв. за 2022г.);
- за придобиване на земя – 15 175 лв. (14 163 лв. за 2022г.)

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

Към края на отчетния период размерът на разходите по проекти е 21 669 512 лв. (7 684 654 лв. за 2022г.), от които инвестиционни 16 717 117 лв. (4 781 034 лв. за 2022г.) Наличните средства по сметките за средства от Европейския съюз са 3 670 746 лв.

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

По сключен инвестиционен кредит с Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД за финансиране на проект "ЕМО Етър - музей за креативен туризъм" са усвоени суми в размер общо на 2 476 987 лв., с което общия размер на усвоените средства по кредита достига общо 3 100 000 лв.

По сключен инвестиционен кредит с Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД за финансиране на проект "РИМ - Габрово - познание, участие, преживяване" през 2023г. са усвоени суми в размер общо на 213 851 лв., с което общия размер на усвоените средства по кредита достига 244 905 лв.

По сключен инвестиционен кредит с Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД за финансиране на проект „Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на ДК „Емануил Манолов“ са усвоени общо 2 247 024 лв.

По намеренията за поемане на задължения декларирани при приемането на бюджета – за финансиране на финални плащания по проекти "ЕМО "Етър" - музей за креативен културен туризъм", "РИМ - Габрово - познание, участие, преживяване" и „Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на ДК „Емануил Манолов“ е усвоен временен безлихвен заем по реда на ДДС 6/2011г. в размер общо на 2 089 426 лв.

През 2023 г. по договорите за кредит са изплатени :

- главници общо в размер на 863 520 лв. към „ФЛАГ“ ЕАД по договор за рефинансиране на инвестиционни кредити;
- главници общо в размер на 200 000 лв. дължими суми към Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД по договора за финансиране на проект "Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово".
- 7 992 лв. по договор с Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД за финансиране на разходите по преустройство и развитие на сувенирен магазин в МДХС
- 8 332 лв. по договор с Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД по договора за финансиране на проект "РИМ - Габрово - познание, участие, преживяване"



- 46 922 лв. по договор с Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД по договора за финасиране на проект „Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на ДК „Емануил Манолов“
- 291 773 лв. вноски по ЕСКО договор
- 1 187 421 лв. - по временен безлихвен заем по реда на ДДС 6
- главници по договор за лизинг с ОМНИКАРАУТО ООД и ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД в размер на 43 893 лв.
- 159 179 лв. лихви и 9 243 лв. такси

Плащанията по договорите за кредит се извършват съгласно погасителните планове.

Към 31.12.2023 г. остатъчният размер на дълга на Община Габрово е 13 110 187 лв.

в т.ч. :

- към „ФЛАГ“ ЕАД - 2 472 083 лв.
- към ОМНИКАРАУТО ООД и ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД – 19 632 лв.
- към Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД – 7 658 398 лв. в т.ч. :
 - кредит за Развитие на устойчив градски транспорт – 2 065 113 лв.
 - кредит за финансиране на сувенирен магазин в МДХС – 56 610 лв.
 - кредит за ЕМО "Етър" - музей за креативен културен туризъм – 3 100 000 лв.
 - кредит за РИМ – Габрово – 236 573 лв.
 - кредит за ДК Ем. Манолов – 2 200 102 лв.
- по търговски кредит (ЕСКО договор) – 2 058 069 лв.
- по временен безлихвен заем по реда на ДДС 6 – 902 005 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 2023 г. сравнени с тези за 2022 г.

В „ДКЦ 1“ ЕООД се наблюдава повишение на приходите (с 9,8 %) и разходите (15%) спрямо 2022 г. Печалбата е в размер на 189 975 лв. (с 47 % по-малко от 2022г.) от отчетената през 2022г., като рентабилността на приходите е спаднала от 8 % (през 2022г.) на 4 % през 2023г. (очаквани резултати предвид окончателното приключване на условията по пандемичната ситуация в края на 2022г.).

„Регионален хоспис“ ЕООД, продължава да полага усилия за запазване на финансовото си състояние, като през 2023 г. са отчетени с 40 % повече приходи, но и с 41 % повече разходи в сравнение с 2022 г. и дружеството все пак е успяло да реализира печалба в размер на 1 624 лв.

„Общински пътнически транспорт“ ЕООД от своя страна е с тенденция към крехка стабилизация – капитала бе увеличен с 600 х. лв. (през 2022г. – 550 х.лв., а през 2024г. предстои ново увеличение с 159 х.лв.), приходите се покачват минимално (0,7 %), но при съпътстващо намаление на разходите от повече от 3,7 % спрямо 2022 г., в резултат на което е реализирана минимална печалба в размер на 39 х.лв. (загубата през 2022г. възлизаше на 214 х.лв.).



VIII. ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ

Определен е максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г. в размер на 41 777 000 лв., а са отчетени 32 207 133 лв.

Определен е максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г. в размер на 47 590 000 лв., а са отчетени 33 570 574 лв.