



Приложение №12  
Към Решение № 136/28.07.2022  
на Общински съвет Габрово

ДОКЛАД

**Относно : ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2021 ГОДИНА**

В изпълнение на разпоредбите на Закона за местното самоуправление и местната администрация и Закона за публичните финанси предлагам на вашето внимание информация относно отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Габрово към 31.12.2021 година.

Изпълнението на общинския бюджет през 2021 година бе организирано чрез изпълнение бюджетите на 36 второстепенни разпоредители и бюджета на първостепенния разпоредител – Община Габрово.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2021 г. включва:

1. Отчет за изпълнение на бюджета за 2021 г. по окупирани 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 2021 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 съгласно заповеди на разпоредителите на делегиран бюджет). Настъпилите през годината промени по бюджета формират общо увеличение спрямо първоначално приетия бюджет с 8 827 841 лв., при което окончателния размер на бюджета балансиран по приходите и разходите е 79 214 509 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 № 07/ 31.12.2021 г. относно годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за



2021 г., както и публикуване на годишните финансови отчети за 2021 г. на бюджетните организации

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2021 г. и го завери с Одитен доклад № 0100317421 изразявайки мнение, че приложението консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2021 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 31.12.2021 година. В изложението е направена съпоставка на годишния отчет за 2021 г. с изпълнение на показателите за същия отчетен период на предходната 2020 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 33 551 196 лв., който спрямо първоначалния план е завишен с 1 034 644 лв. Изпълнението на общата субсидия за 2021 година е 33 551 196 лв., т.е. 100% (29 246 587 лв. за 2020г.). Преводите се изпълняваха ежемесечно, съгласно разпределението регламентирано в ЗДБРБ за 2021 г.

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

През 2021 г. ни бяха възстановени от МФ изплатените средства за присъдени издръжки и транспортни разходи на правоимащи болни в размер на 62 490 лв. (61 310 лв. за 2020 г.) и 6 800 лв. – възстановени разходи по обновяването на базата на ДГ „Дъга“ в с.Яворец.

#### **1.3. Възстановени трансфери - §3120**

През годината са възстановени неусвоени през 2020г. (предвид въведените тогава ограничения поради пандемичната обстановка) средства за транспорт на ученици в размер на 14 307 лв..

#### **1.4. Други целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ - § 3128 (не се планира в началото на годината)**

Към 31 декември 2020 г. плана е 1 123 028 лв. Това са средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози (537 911 лв.) и компенсации за безплатен превоз на определени категории правоимащи граждани (585 117 лв.). Усвоените средства са 1 123 028 лв. (100%) - средствата са значително по-вече поради възстановяване на пътуванията и предвидените в ЗДБРБ за 2021г. повече средства в сравнение с предходната година (673 780 лв. за 2020г.).

#### **1.5. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100**

Към 31 декември 2021 г. плана възлиза на 4 495 435 лв., а изпълнението е в размер на 3 972 726 лв. (1 887 435 лв. за 2020 г.) и включва :

- по параграф § 6101 при план 4 423 178 лв. (в планираните средства са включени и 523 300 лв. средства предвидени за ремонта на базата на ДГ „Дъга“ в с.Яворец, които предстои да бъдат получени през 2022г.), а изпълнението е 3 899 879 лв. както следва :



- 1 227 701 лв. (при план 1 228 074 лв.) получени трансфери за осигуряване на изборния процес;
  - 373 лв. от Централна избирателна комисия за обезпечаване дейността на ОИК;
  - 2 456 695 получени от МТСП - Агенция „Социално подпомагане“ - 2 341 916 лв. за изплащане на възнаграждения на личните и социални асистенти 115 521 лв. за осигуряване дейността „Приемна грижа“ и -742 лв. възстановен трансфер по приключена дейност за осигуряване на „Топъл обяд“;
  - 2 832 лв. трансфер от МОН – по проект ЦОИДУЕМ БС.33.19-20-016/2020г.;
  - 96 799 лв. получени от Музей ДХС (от МК - 28 418 лв. по проект "Как Габрово стана столица на хумора", 25 000 лв. – по проект "Чувство за хумор", 22 000 лв. – по проект "Познавате ли Сава Попов", и от Национален фонд „Култура“ – 21 381 лв. „едногодишна целева субсидия за подпомагане дейността на държавни, общински и регионални институти - разходи за ел. енергия за бъдещи периоди“);
  - 6 881 лв. предоставени от МК на ХГ „Христо Цокев“ за национално триенале "Мостове"
  - 24 562 лв. предоставени от МК на РБ „Априлов Палаузов“ – в т.ч. 3 572 лв. по проект "Обучителен център за библиотекари от обществени библиотеки на територията на обл.Габрово", 15 500 лв. по проект "Българските библиотеки - съвременни центрове за четене и информираност" и 5 490 лв. "Едногодишна целева субсидия за подпомагане на дейността на държавни, общински и регионални институти за създаване, съхраняване и разпространение на произведения на изкуството и културата, както и за опазване и популяризиране на културно историческото наследство" (за покриване на увеличените разходи за ел.енергия);
  - 3 862 лв. предоставени от НФК на Регионален исторически музей за финансиране на увеличените разходи за ел.енергия;
  - 22 020 лв. предоставени от МК на РЕМО Етър – 13 987 лв. за национално изложение "Вплетени традиции" и 8 033 лв. за реализацията на проект „Облеклото, без което не можем“
  - 58 154 лв. – предоставени от МОН на второстепенни разпоредители – училища по НП за организиране на олимпиади и командироване на учител в Р Молдова.
- получени трансфери от МТСП (§ 61005) 77 132 лв. (план и отчет) за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите по различни социални програми;
  - предоставени трансфери (§ 6102) при план “- 4 870 лв.” изпълнението е :
    - “- 4 230 лв.” – предоставени на НАГ по програма „Култура“ на Община Габрово
    - “- 55 лв.” – преведени средства от РИМ на МК (50% от събрани такси за идентификация).
- 1.6. Трансфери от ПУДООС § 6400
- Към края на годината плана и отчета са в размер на 9 983 лв. - средства по спечелени проекти финансирани от ПУДООС изпълнявани от СУ Райчо Каролев и ОУ Ран Босилек (за 2020 г. средствата по параграфа възлизат на 9 971лв.)
- 1.7. Параграф - §8803 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове – с план на стойност минус 264 338 лв. и отчет 52 981 лв.



(145 044 лв. за 2020г.), се използват в Отрасъл „Образование” при изпълнение на проекти на МОН.

#### 1.8. Неданъчни приходи :

Общо неданъчните приходи от дейността на звената, прилагащи система на делегиран бюджет са 545 214 лв. при план 558 007 лв. (изпълнение за 2020 г. 322 435 лв.) – без ефекта от прекласифициране на приходите от АСП (463 843 лв.), изпълнението на плана е в рамките на 86,6 % (дължащо се основно на по-добрите приходи от продажба на услуги и стоки – 2 600 лв. над планираните и доброто изпълнение на приходите от наеми – 73,8 % въпреки отшумяващата пандемична обстановка).

1.9. Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности към 31.12.2021 г. са в размер на 984 455 лв. (1 312 759 лв. за 2020), което представлява 72,9 % от годишния план (69 % за 2020).

Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности	2019	2020	2021	изменение 2021/2020
1	2	3	4	5
1. Неданъчни приходи	166 934	322 435	545 214	69%
2. Взаимоотношения с Централния бюджет, в т.ч.:	25 563 884	29 974 295	34 729 207	16%
а) Обща субсидия	24 953 046	29 246 587	33 551 196	15%
б) Целеви трансфер от ЦБ	680 450	735 090	1 192 318	62%
в) Възстановени трансфери (субсидии)	-69 612	-7 382	-14 307	94%
3. Трансфери м/у бюджети (нето)	941 262	1 887 417	3 972 726	110%
4. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-448	6 511	0	x
5. Трансфери от ПУДООС	4 992	9 971	9 893	-1%
6. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	2 138 187	-1 754 290	76 296	x
<b>ВСИЧКО</b>	<b>28 814 811</b>	<b>30 446 214</b>	<b>39 333 336</b>	<b>29%</b>

Общо изпълнението на приходната част по бюджета на държавните дейности е 39 333 336 лв. В края на годината наличните средства за държавните дейности са в размер на 3 763 838 лв. (изменението спрямо наличността от предходната година е незначително) 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 31 857 694 лв., което представлява 93,7 % от годишния план (95% за 2020г.). Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е в размер на 438 376 лв. Процентът на изпълнение спрямо плана е 86,3% (83 % за 2020г.). През годината възнагражденията са изплащани редовно и в регламентираните срокове.

2.2. Разходите за веществена издръжка и публични плащания са изпълнени в размер на 4 884 686 лв., което представлява 80,5 % от годишния план (68 % през 2020г.).



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 504 090 лв. което представлява 64,6 % от годишния план (55 % през 2020г.).

### 2.3. Разходи за помощи и стипендии

За 2021 г. са изплатени стипендии в размер на 92 991лв., помощи под формата на компенсации за пътувания в размер на 287 527 лв. и присъдени издръжки в размер на 67 603 лв.

2.4. Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – 602 945 лв. (344 028 лв. през 2020г.)

2.5. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – в размер на 559 821лв. (475 260 лв. през 2020г.), при план 634 593лв.

Отчет по видове разходи за делегирани държавни дейности	2019	2020	2021	изменение 2021/2020
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	21 493 971	25 215 252	31 857 694	26%
Издръжка	3 595 493	3 684 573	4 875 558	32%
Платени данъци и такси и адм. санкции	13 863	12 571	10 334	-18%
Стипендии	95 582	94 680	92 991	-2%
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	350 841	308 186	405 659	32%
Субсидии за нефинансови предприятия	214 810	344 028	602 945	75%
Субсидии за организации с нестопанска цел	464 438	475 260	559 821	18%
Членски внос и участие в нетърговски организации	420	420	2101	400%
Капиталови разходи	678 604	311 244	926 233	198%
<b>ВСИЧКО</b>	<b>26 908 022</b>	<b>30 446 214</b>	<b>39 333 336</b>	<b>29%</b>

Общото изпълнение на бюджета на делегираните от държавата дейности е 39 333 336 лв., което представлява 90,8 % (89,5% за 2020г.)

Общото изпълнение на бюджета за дофинансиране на делегираните държавни дейности с общински приходи е 72,5 % (69 % за 2020г.).

## II. ПО БЮДЖЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

### 1. По приходната част

#### 1.1. Приходи от местни данъци

Изпълнението е в размер на 7 562 084 лв., при план 7 420 000 лв.

Общото увеличение спрямо 2020г. е 11%.

С най-голям ръст спрямо 2020 година е данъка при придобиване на имущество чрез дарение или по възмезден начин +42%, като се наблюдава и известно възстановяване на приходите от патентен данък и данъка върху таксиметров превоз с +15% (през 2020г. срива в приходите от тези данъци възлезе на 32%). Изменението в останалите данъчни приходи е в рамките на +3% до +6%. Предвид специфичната обстановка продължава да се наблюдава при туристическия данък – намалението спрямо 2020г. е -3%.

#### 1.2. Неданъчни приходи

Общото изпълнение на неданъчните приходи е в размер на 9 372 399 лв. (увеличение с 10 % спрямо предходната 2020 г., като все още не е достигнато нивото от предкризисната 2019 г.) и изпълнен 77,9 % от годишен план.

Приходите и доходите от собственост бележат ръст с 20% спрямо предходната година, като е компенсирано изцяло намалението спрямо 2019г.

Въпреки сериозния ръст на приходите от продажба на нефинансови активи (44%) те (773 663 лв.) все още са далеч от своите предкризисни нива.

Приходите от концесии (81 671 лв.) бележат намаление с 13 % спрямо предходната година .

Почти без изменение спрямо 2020г. са приходите от общински такси - 5 512 318 лв., като намалението на приходите от такси за детски градини (-47%) и за социални услуги (-2%)н почти изцяло са компенсирани от увеличените приходи от такса битови отпадъци (+2%), откупуване на гробни места (+79%), административни и технически услуги (съответно +5% и +9%).

Даренията през 2021 г. възлизат на 171 181 лв.

1.3 Общата изравнителна субсидия - § 3112 – окончателния размер на плана е 3 976 500 лв., (в т.ч. 727 700 лв. за зимно поддържане), колкото са и получените средства (100% изпълнение). Преводите са извършвани съгласно процентното разпределение регламентирано в ЗДБРБ за 2021 г.

1.4 Целева субсидия за капиталови разходи - § 3113 – в размер на 2 405 600 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 31.12.2021 г. плана и из 576 000 пълнението са равни.

1.5. Трансфери за други целеви разходи §3118

През 2021г. бяха отпуснати от МФ целеви средства в размер общо на 1 672 104 лв. както следва :

- 1 043 088 лв. по ПМС 326/2021г. (ФО-77/20.10.21) - одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините (мерки за ограничаване на последствията от COVID19);
- 576 000 лв. трансформирана целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за текущи ремонти на улици и общинска пътна мрежа;
- 39 266 лв. - за компенсиране на загубите от прилагането на намален размер на данъка върху таксиметрови превози;
- 13 750 лв. за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации

1.6. Трансфери между бюджетни сметки

Получени трансфери 39 404 лв. (§ 6101) от :

- МРРБ общо минус 1 130 лв. в т.ч.:
  - 18 170 лв. възстановени с средства след реализацията на приключили обекти във Ви К сектора



- Получени 17 040 лв. за финансиране на разходите по изработване на ОУП на Община Габрово
- от община Трявна - 381 909 лв.– отчисления по Закона за управление на отпадъците ( 13 306 лв.) и за издръжка на РДНО (88 320 лв.);
- 193 067 лв. трансфер от АПИ за зимно поддържане и текущ ремонт на републиканските пътища в границите на града;
- Предоставени трансфери 359 925 лв. (§ 6102) на :
  - МТСП – 229 925 лв. съгласно споразумение за съфинансиране на проект по „Красива България“;
  - ДТ „Рачо Стоянов“ – 100 000 лв. съгласно споразумение за финансиране с Министерство на културата;
  - Куклен театър, гр. Габрово 30 000 лв. по споразумение за финансиране с Министерство на културата;
- 1.8. Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - § 6200 – минус 81 226 лв.
- 1.9. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - §7600 - минус 523 291 лв., като възстановените средства от Управляващите органи са в размер на 1 347 121 лв., а заемообразно предоставените от бюджета средства за захранване на сметки за средствата от ЕС са в размер на 1 867 284 лв.
- 1.10. Заеми от банки и други лица – § 8300 – минус 1 277 540 лв., в т.ч.
  - получени дългосрочни заеми за реализация на проекти 95 590 лв.:
    - в ДХС (6 114 лв. от обслужващата банка и 8 889 лв. от РФГР),
    - РЕМО Етър (27 224 от обслужващата банка и 39 175 лв. от РФГР)
    - РИМ (5 817 от обслужващата банка и 8 371 лв. от РФГР)
  - погашения по дългосрочни заеми 990 930 лв. в т.ч. :
    - за реализацията на транспортен проект (164 000 лв. към банка и 236 000 лв. към РФГР)
    - за реализацията на проекти в ДХС (3 043 лв. към банка и 4 363 лв. към РФГР)
    - към Фонд ФЛАГ – 583 524 лв.
  - рефинансиран дългосрочен дълг към Фонд ФЛАГ – 4 772 651 лв.
  - погасени краткосрочни заеми минус 382 200 лв. към ФОНД ФЛАГ АД за финансиране на възстановимо ДДС
- 1.12 Вноски по договори за финансов лизинг - §9318 – 35 876 лв.

Отчет на приходите за местни дейности в лв.:	2019	2020	2021	изменение 2021/2020
1	2	3	4	5
<b>1. Данъчни приходи, в т.ч.</b>	<b>5 490 609</b>	<b>6 801 606</b>	<b>7 562 084</b>	<b>11,18%</b>
<i>окончателен годишен (патентен) данък</i>	194 500	132 705	152 917	15,23%
<i>данък върху недвижими имоти</i>	1 673 855	2 523 683	2 600 584	3,05%
<i>данък върху превозните средства</i>	2 630 167	2 977 090	3 163 574	6,26%
<i>данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин</i>	941 074	1 135 448	1 613 366	42,09%
<i>туристически данък</i>	51 013	32 680	31 643	-3,17%
<b>2. Неданъчни приходи</b>	<b>9 540 266</b>	<b>8 450 063</b>	<b>9 372 399</b>	<b>10,92%</b>



2.1. Приходи и доходи от собственост	2 631 393	2 188 315	2 625 400	19,97%
2.2. Общински такси, в т.ч.	5 707 816	5 552 153	5 512 318	-0,72%
<i>за ползване на детски градини</i>	676 547	464 690	246 898	-46,87%
<i>за ползване на детски ясли и други по здравеопазването</i>	132 970	92 339	93 910	1,70%
<i>за ползване на домашен социален патронаж и други общински соц. услуги</i>	219 985	283 299	277 543	-2,03%
<i>за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.</i>	252 157	200 744	223 449	11,31%
<i>за битови отпадъци</i>	4 000 687	4 081 237	4 142 828	1,51%
<i>за технически услуги</i>	160 523	182 708	199 498	9,19%
<i>за административни услуги</i>	184 019	158 993	166 461	4,70%
<i>за откупуване на гробни места</i>	77 730	85 210	153 270	79,87%
<i>за притежаване на куче</i>	2 579	2 651	8 024	202,68%
<i>други общински такси</i>	619	282	437	54,96%
2.3. Други приходи	54 374	45 159	208 165	360,96%
2.4. Постъпления от продажба на нефинансови активи	1 028 337	537 015	773 663	44,07%
2.5. Приходи от концесии	80 620	94 408	81 672	-13,49%
2.6. Помощи и дарения	37 726	33 013	171 181	418,53%
3. Взаимоотношения с Централния бюджет	10 049 020	6 817 394	8 054 204	18,14%
4. Трансфери м/у бюджети (нето)	328 676	5 735 919	-320 521	x
5. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-785 032	-4 834 600	-81 226	-98,32%
6. Трансфери от ПУДООС	14 938	22 447	34 482	53,62%
7. Врем. безлихвени. заеми м/у бюджети и с/ки за с-вата от ЕС	736 261	-240 834	-523 291	117,28%
8. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	991 317	-1 208 464	534 459	x
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>26 366 055</b>	<b>21 543 531</b>	<b>24 632 590</b>	<b>14,34%</b>

## 2. По разходната част

### 2.1. По разходите за възнаграждения и осигурителни вноски

За възнаграждения и осигурителни вноски са изразходвани 7 283 046 лв., което представлява 91,2 % от годишния план (89 % за 2020) Възнагражденията са изплащани ритмично в регламентираните срокове.

### 2.2. По разходите за издръжка

Разходите за издръжка са в размер на 11 733 813 лв., което представлява 92,1 % от годишния план (74 % за 2020). С 97,4 % изпълнение са разходите за вода, горива и енергия (85 % за 2020); 90,2 % изпълнени на разходите за външни услуги (при 66 % за 2020), изпълнението на текущите ремонти е 99,3 %, а за материали - 92,9 %.





Капиталовите разходи са в размер на 3 837 099 лв., което е 30 % от бюджетния план. От планираните но неизпълнени разходи 3 629 375 лв. са предназначени за модернизацията на уличното осветление (обект чието изпълнение приключи през 2022г.), а 3 281 006 лв. – за изграждане на ВиК инфраструктура са финансирани от МРРБ, които ще се изпълняват през 2022 и 2023г.

Общото изпълнение на разходите за общинските дейности е в размер на 23 648 135 лв., което е 68,5 % от годишния план (59 % за 2020г.).

В края на периода наличните средства за общинските дейности са в размер на 6 347 449 лв., в т.ч. 5 954 517 лв. целеви средства, чието разходване предстои през 2022г.

Отчет по видове разходи за местните дейности	2019	2020	2021	изменение 2021/2020
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	6 228 173	6 735 786	7 283 046	8,12%
Издръжка	9 413 848	9 367 825	11 733 813	25,26%
Платени данъци и такси и адм. санкции	93 131	-316 513	-66 172	-79,09%
Разходи за лихви	185 734	162 399	156 856	-3,41%
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	716 138	885 700	67 312	-92,40%
Субсидии за нефинансови предприятия	34 711	0	0	x
Субсидии за организации с нестопанска цел	249 440	404 772	595 692	47,17%
Членски внос и участие в нетърговски организации	34 843	34 462	40 489	17,49%
Капиталови разходи	4 067 769	2 956 341	3 837 099	29,79%
<b>ВСИЧКО</b>	<b>21 023 787</b>	<b>20 230 772</b>	<b>23 648 135</b>	<b>16,89%</b>

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

- „Общи държавни служби” – отчет 1 402 853 лв. или 84,6 % изпълнение (76 % за 2020);
- „Отбрана и сигурност“ – 30 973 лв.
- „Образование” – отчет 1 135 028 лв. или 83,9 % изпълнение (2020 - 64 %);
- „Здравеопазване” – отчет 209 887 лв. или 83,5 % изпълнение (2020 - 64 %);
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 690 532 лв. или 62,1 % изпълнение (2020 - 95 %);
- „Благоустрояване” – отчет 14 106 635 лв. или 62,4 % изпълнение (2020 - 88 %);
- „Почивно дело, култура, и религиозни дейности” – отчет 3 900 987 лв. или 83,7 % изпълнение (2020 - 51 %);
- „Икономически дейности“ – отчет 2 014 384 лв. – 76,1 % (2020 - 76%);
- „Други дейности“ – отчет 156 856 лв. – 74,7 % (2020 – 56%)

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



	2020 г.	Окончателен план 2021г.	Отчет 2021г.
За помощи за настанени в Регионален хоспис граждани от Община Габрово	64 499	90 000	67 901
За семейства и лица, живеещи на семейни начала от Община Габрово с репродуктивни проблеми	13 637	30 000	17 819
За други помощи – за подкрепа на лица със здравословни проблеми и за подпомагане участието на ученици в състезания, олимпиади	3 150	20 000	10 355
За програма за отпускане на еднократна финансова помощ за новородени и осиновени деца	35 800	60 000	55 700
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	1 146	3 000	1 257
За лицензирани и регистрирани в община Габрово за извършване на дейност в обществена полза спортни клубове	352 606	536 016	534 111
За програма „Младежки дейности”	15 165	30 000	8 847
За програма „Култура”	78 366	100 000	61 581

### **III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ**

Към 31.12.2021 г. разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи са в размер на 984 455 лв. при годишен план 1 357 155 лв. или 72,5 % изпълнение (69 % за 2020). Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал и осигурителни плащания – 438 376 лв.- 86,3 % изпълнение (2020г. – 84%);
- за веществена издръжка – 504 090 лв.- 64,6 % изпълнение (2020 – 55%);;
- за инвестиционни цели – 41 989 лв.- 60,5 % изпълнение (2020 – 41%);

Разпределението по функции е следното:

- „Общи държавни служби” – отчет 194 638 лв. или 91,1 % изпълнение;
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 142 073 лв. или 81,8 % изпълнение (2020 - 47 %);
- „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – отчет 647 522 лв. или 66,8 % изпълнение (2020 - 58 %);.
- „други“ – 222 лв.- 96,5 %



Отчет по видове разходи за дофинансиране на държавни дейности	2019	2020	2021	изменение 2021/2020
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	901 181	841 667	438 376	-48%
Издръжка, данъци и такси, лихви и др. текущи	715 362	427 211	504 090	18%
Капиталови разходи	93 299	43 881	41 989	-4%
<b>ВСИЧКО</b>	<b>1 709 842</b>	<b>1 312 759</b>	<b>984 455</b>	<b>-25%</b>

#### **IV. ПО ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА (Приложение №6)**

Към 31 декември 2021 г. разплатените инвестиционни разходи от бюджетни средства са за 5 788 845 лв. при годишен план 14 968 643 лв.

По своето съдържание, разходите са за основни ремонти са 2 188 884 лв.;

Придобиване на ДМА – 2 600 188 лв., в т.ч. - закупени са компютри и хардуер за 512 018 лв., машини и съоръжения – 277 503 лв., транспортни средства на стойност 258 598 лв., стопански инвентар на стойност 34 649 лв., за изграждане на инфраструктурни обекти 1 507 340 лв. и други - 10 080 лв.

За придобиване на софтуер разходите за 2021 г. са 3 471 лв., други НДА – 12 778 лв.

С целева субсидия за капиталови разходи са разплатени обекти за 702 999 лв., както и 983 524 лв. – погашения по инвестиционни кредити.

Обектите, които не бяха завършени и разплатени през 2021 г. са заложи в инвестиционната програма за 2022 г. Преходния остатък от получената целева субсидия за капиталови разходи е 781 388 лв., който ще бъде използван за финансиране на капиталови разходи през 2022 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 по-големите от които са :

- „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;
- „Възможност за изява на младите хора – създаване на младежки център в Габрово“ ФМ на ЕИП 2014 – 2021 г.

Сключено бе и споразумение за финансиране на проект “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ който ще бъде изпълняван през 2022 и 2023г.

През 2021 г. за изпълнение на проектите са изразходени средства в размер 3 066 928 лв. От структурна гледна точка с най-висок относителен дял в общите разходи са разходите за персонал – 1 625 759 лв. или 53 %, а инвестиционните разходи възлизат на 570 894 лв.

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

### 1. Сключени нови договори :

На 28.10.2021г. е сключен договор за кредит с Регионален фонд за градско развитие и Експресбанк/ДСК като кредитори за финансиране на собствения принос на Община Габрово (финансов инструмент) по проект “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ на обща стойност 2 250 000 лв. По кредита няма усвоявани суми през годината.

Към 11.01.2021г. е сключен договор с Фонд Флаг АД за рефинансиране на три съществуващи кредита към същата институция на стойност 4 772 651 лв. (сумата не влияе на изчислените финансови показатели по ЗПФ на основание чл.84, ал.3 от ЗДБРБ за 2021г.)

### 2. Усвояване на кредити :

По сключен през 2020 г. договор с Регионален фонд за градско развитие и Експресбанк/ДСК като кредитори, са усвоени :

- последните 15 003 лв. за реализацията на проект “Музей ДХС” - преустройство и развитие на сувенирен магазин“.
- 66 399 лв. за реализацията на проект РЕМО „Етър“ – музей за креативен културен туризъм
- 14 188 лв. за реализацията на проект РИМ-Габрово – познание, участие, преживяване

### 3. Извършени погашения :

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 погасени 382 200 лв. след получаването на възстановеното ДДС.

Погасен с верификацията на разходите е и безлихвен заем от централния бюджет по реда на ДДС б в размер общо на 1 579 531 лв. използван при реализацията на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“.

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

- ”ФЛАГ” ЕАД (изплатени главници в размер общо на 583 524 лв.);
- Регионален фонд за градско развитие и Експресбанк/ДСК (главници – 400 000 лв.);
- лизингови договори с ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД и Омникар Ауто ООД (38 957 лв.).

Остатъчният размер на задълженията към 31.12.2021 г. е 6 941 073лв.

Остатъчния размер на задълженията контролираните от общината търговски дружества, към края на 2021г. възлизат на:

- на ОПТ ЕООД (по които община Габрово е гарант) - 297 963 лв.,
- на ДКЦ 1 Габрово ЕООД – 472 274 лв.

### 4. Коефициенти.

Общо разходите по обслужване на дълговете на Община Габрово възлизат на 166 177 лв. (в т.ч. 157 079 лв. лихви), а общия размер на плащанията по дълга възлиза на 7 930 477 лв.

Съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната субсидия и приходите през 2021г. възлиза на 1,4% при зададено ограничение от 15 % по чл.32, ал.1 от ЗПФ.

Ниският коефициент се дължи основно на високия дял на плащанията, които не се включват в изчислението на коефициента - 4 772 651 лв. за рефинансиране на съществуващи кредити към Фонд Флаг ЕАД (изключение по чл.84, ал.3 от ЗДБРБ за 2021г.), плащанията на главници и лихви към Фонд ФЛАГ ЕАД (чл.32, ал.5 от ЗПФ - 583 524 лв. главници по дългосрочен кредит, 383 200 лв. главници по краткосрочен и 123 496 лв. лихви), РФГР (чл.84, ал.1 от ЗДБРБ за 2021г. – 4 363 лв. главници по кредита за реализация на сувенирен магазин в ДХС, 236 000 лв. главници по кредита за реализация на проект за „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“ и 2 125 лв. лихви), както и погасения безлихвен заем към централния бюджет – 1 579 531 лв. (чл.32, ал.5 от ЗПФ).

Поетите нови задължения към РФГР – 1 327 500 лв. (59% от договорения кредит за реализацията на проект “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“) представляват 7,4 % от средногодишния размер на изравнителната субсидия и приходите за последните три години (значително под 18 % ограничение на чл.84, ал.5 от ЗДБРБ за 2021г.). През годината не е усвояван и не са извършвани плащания по сключения през 2020г. ЕСКО договор (неприложими са ограниченията за този род договори на чл.84 на ЗДБРБ за 2021г. и чл.176 от ЗОД). През 2021г. не са издавани нови общински гаранции (спазено е ограничението на чл.32, ал.2 от ЗПФ).

### **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 2021 г. сравнени с тези за 2020 г.

В „ДКЦ 1“ ЕООД се наблюдава значително повишение с 14,5 % на приходите (33%) и разходите (25%) спрямо 2020 г. Печалбата е в размер на 235 246 лв. и значително по-голяма от отчетената през 2020г.

„Регионален хоспис“ ЕООД, продължава да полага усилия за подобряване на финансовото си състояние, и през 2021 г. са отчетени с 19 % повече приходи и 12 % повече разходи в сравнение с 2020 г. и дружеството е успяло да реализира печалба в размер на 12 227 лв.

„Общински пътнически транспорт“ ЕООД от своя страна е с тенденция към крехка стабилизация – приходите се покачват с по-нисък темп (11%) от разходите (12,4%) спрямо 2020 г., в резултат на което печалбата се е свила двойно спрямо предходната година до 40 х.лв.

### **VIII. ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ**

Определен е максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2021 г. в размер на 46 591 841 лв., а са отчетени 24 442 570 лв.

Определен е максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2021 г. в размер на 54 152 841 лв., а са отчетени 31 977 522 лв.