



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

ДОКЛАД

Относно: ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2024 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 31.12.2024 година.

Изпълнението на общинския бюджет през 2024 г. бе организирано чрез изпълнение бюджетите на 36 второстепенни разпоредители и бюджета на първостепенния разпоредител – Община Габрово.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2024 г. включва:

1. Отчет за изпълнение на бюджета за 2024 г. по окрупнени показатели – Приложение № 1
2. Отчет за изпълнение на 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 № 0100317624, за резултати от извършен финансов одит на ГФО на Община Габрово за 2024 г. на Сметна палата – Приложение № 11

Промените, които настъпиха в бюджета през 2024 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 21 262 112 лв., при което окончателния размер на бюджета балансиран по приходите и разходите е 110 284 345 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 № 07/16.12.2024 г. за „Годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2024 г., както и публикуване на годишните финансови отчети за 2024 г. на бюджетните организации“.

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2024 г. и го завери с Одитен доклад № 0100317624 изразявайки мнение, че годишният финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2024 г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните ѝ 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 31.12.2024 г. В изложението е направена съпоставка на годишния отчет за 2024 г. с изпълнение на показателите за същия отчетен период на предходната 2023 г.

I. ПО БЮДЖЕТА ЗА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Обща субсидия - § 3111

Получената обща субсидия за годината е в размер на 54 423 734 лв. – през годината от ЦБ са получени с 3 016 359 лв. в повече от първоначално записаните по ЗДБРБ за 2024 г. средства (51 407 375 лв.)

1.2 Други целеви трансфери :

§ 3120 - Възстановени трансфери в размер на – 39 745 лв. – 300 лв. неусвоени от 2020 г. средства за Рехабилитация на паметника на загиналите за Родината, намиращ се в кв. „Шумели“ на гр. Габрово; 2 085 лв. неизразходени за транспорт на ученици в периода 01.09-31.12.2023 г.; 755 лв. – възстановена сума по програмата за изграждане на ремонт и спортни площадки в ОУ Христо Ботев; 27 185 лв. – възстановени неизразходени средства за провеждане на избори; 9 420 лв. – възстановени суми по доклад на АДФИ;

§ 3118 - Получени трансфери в размер на 1 898 616 лв. (план 1 898 616 лв.) : 1 060 413 лв. получени трансфери за подготовка на избори (ФО 25, ФО 67 и ФО 71/2024г.), 500 000 лв. за дейността на младежките центрове (ФО 34/2024г.), 260 541 лв. за изграждане на физкултурен салон в ОУ Н. Рилски (ФО 69/ПМС 341), 58 526 лв. за присъдени издръжки и транспорт на правоимащи болни и 19 136 лв. за дейността на одитните комитети (ФО 56 и ФО 100).

§ 3128 - Получени трансфери в размер на 2 857 228 лв. (план 2 857 228 лв.) по ФО 14, ФО 23, ФО 53 и ФО 85 /2024г. – 1 432 634 лв. субсидии, 1 234 997 лв. за компенсация за намалени приходи от безплатен (или по намалени цени) превоз и 189 597 лв. за компенсация за намалени приходи от безплатен (или по намалени цени) превоз на ученици.

§ 3113 – 46 504 лв. за обект „Газоснабдяване на ДГ "Ран Босилек" гр. Габрово“

1.3. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100

По § 6101 получени трансфери в размер на 9 029 348 лв. в т.ч. :

-

-



- 8 368 028 лв. от Агенция за социално подпомагане за осъществяване на дейност „лични асистенти“ (получени 10 091 185 лв., от които 1 723 157 лв. съгласно указания прекласифицирани по § 3619)
- 161 606 лв. от Агенция за социално подпомагане за дейност „Приемна грижа“
- 492 лв. от ЦИК за осигуряване на изборния процес;
- 54 956 лв. от МОН за провеждане на олимпиади и дългосрочно командироване на учител в чужбина.
- 226 144 лв. от МК за реализация на проекти в РЕМО Етър - "Конференция и церемония за наградата ЖИВА" (64 770 лв.), финансова подкрепа за празник на пестила (16 774 лв.), проект "Наследството на занаятчиите. 15 истории от музей "Етър" (45 000 лв.) и проекти "Невидимите места на памет. Оборудване на фондохранилища в музейна реставрационна-фондова база" и "Образци и разкази с неочакван край"" (общо 99 600 лв.)
- 69 396 лв. от МК за реализация на проекти в Музей Дом на хумора и сатирата - "Стоян Венев - многолик и витален" - юбилейна ретроспективна изложба (29 999 лв.), "Грехът - изследователски и изложбен проект" (50 000 лв.) и възстановен трансфер към МК по нереализиран през 2023 г. проект -10 603 лв.
- 46 947 лв. получен трансфер от МК от РИМ за реализация на разкопки в местността Градище.
- 94 853 лв. от МК за реализация на проекти в РБ Априлов Палаузов - "Българските библиотеки - съвременни центрове за четене и информираност" (10 250 лв.), "Технологично обновление, технологично оборудване и насърчаване на четенето, медийна и информационна грамотност в обществените библиотеки" (74 873 лв.) и "РБ Априлов Палаузов - Съвременен културно-информационен обучителен център за обществени библиотеки от Габровска област" (9 730 лв.)
- 6 926 лв. получен трансфер от МК в ХГ „Хр. Цокев“ по договор за финансова подкрепа РД11-00-212 и възстановен трансфер на НФ Култура за приключил проект (остатък от неусвоени средства)

По § 6102 са предоставени -9 251 лв. на ПТГ „Д-р Н. Василиади“ и НАГ за осигуряване на транспорт на ученици

По § 6105 са получени 45 675 лв. от МТСП за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите по различни социални програми;

1.4 Трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от ЕС по §6202 -1 311 лв. – за възстановяване на непризнати разходи на ВРБ във функция „Образование“.

1.5 § 6401 – получени трансфери от ПУДООС в размер на 17 880 лв. в т.ч. 7 500 лв. от ПМГ „Акад. Иван Гюзелев“, 2 881 в. от ЦСОП и 7 499 лв. от ОУ „Ран Босилек“.

1.6 § 7600 - 10 504 лв. временни безлихвени заеми между бюджети и средства от ЕС

1.7 §8800 - Временно съхранявани чужди средства се използват във функция III „Образование“ при изпълнение на проекти на МОН и отчета е 137 970 лв.

1.8. Неданъчни приходи (без прекласифицираните по § 3619 приходи от АСП отбелязани в т.1.3) – отчета е 205 483 лв., при план 195 576 лв. или 105% изпълнение (127% за 2023) - в т.ч. 28 388 лв. приходи от дарения и 173 110 лв. приходи и доходи от собственост при план 163 075 лв.

1.9. Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности през отчетния период са в размер на 2 161 109 лв.

Общо изпълнението на приходната част по бюджета на държавните дейности е 70 978 978 лв.



Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности	2022	2023	2024	изменение 2024/2023
1	2	3	4	5
1. Неданъчни приходи	967 652	1 532 684	1 928 640	126%
2. Взаимоотношения с Централния бюджет, в т.ч.:	42 236 763	51 823 627	59 186 337	114%
а) Обща субсидия	39 468 832	47 654 885	54 423 734	114%
б) Целеви трансфер от ЦБ	2 787 743	4 140 766	4 755 844	115%
в) целева субсидия за капиталови разходи	0	86 100	46 504	54%
г) Възстановени трансфери	-19 812	-58 124	-39 745	68%
3. Трансфери м/у бюджети (нето)	5 450 653	6 391 647	9 065 772	142%
4. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-201	-48 900	-1 311	3%
5. Трансфери от ПУДООС	12 157	14 988	17 880	119%
6. Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС	-7 393	-12 072	10 504	x
7. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	-809 360	-522 753	771 156	x
ВСИЧКО	47 850 271	59 179 221	70 978 978	120%

Към края на годината наличните средства за държавните дейности са в размер на 4 285 890 лв. Тази наличност включва средствата по сметките на първостепенния и второстепенните разпоредители с бюджет в т.ч. и целеви средства: за реализация на проекти във ВРБ – 472 667 лв.; за други целеви разходи във ВРБ - 332 165 лв. от 2024 г. и 22 997 лв. преходен остатък от 2023 г.

2. По разходната част

2.1. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

Изпълнението на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски е в размер на 54 819 850 лв. – 96,7% от планираните (45 564 418 лв. - 95,3 % за 2023) – налице е увеличение в размер на 20 % както на планираните, така и на отчетените разходи.

Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е размер на 968 183 лв. – 60,3% от планираните (2023 г. – 950 340 лв. - 74 %). Ниският процент на изпълнение се дължи основно на по-късното започване на дейности спрямо планираното в културните институти, които дофинансират разходите си със собствени приходи. Разходите за дофинансиране на работни заплати и осигурителни вноски в Общинска администрация възлизат общо на 377 365 лв. или 56 % от планираните (2023 г. - 689 677 лв. - 93%)

През годината възнагражденията са изплащани редовно и в регламентираните срокове.

2.2. Разходи за веществена издръжка

Разходите за веществена издръжка са в размер на 7 856 745 лв. или 82,7 % от годишния план (2023 г. – 6 578 417 лв., 79 %).

Дофинансирането на издръжката на делегираните държавни дейности с общински приходи е в размер на 960 577 лв. – 48,5 % изпълнение (2023 г. – 777 688 лв., 62 %). Причината за ниския процент на изпълнението както и при разходите за трудови възнаграждения – по късно започване на дейности в културни институти.

Разходите по § 1900 са 19 643 лв. (за 2023 г.: 13 227 лв.), а в дофинансираните дейности : -168 683 лв. (за 2023 г.: -77 438 лв.).

Разходите за чл. внос са 3 900 лв. (за 2023г. : 3 690 лв.), а в дофинансираните дейности: 1 600 лв. (за 2023 г.: 1 048 лв.).

2.3. Разходи за помощи и стипендии - за отчетния период са изплатени стипендии в размер на 118 965 лв. (96 613 лв. за 2023г.) и помощи размер на 1 370 545 лв. (1 023 750 лв. за 2023 г.).

2.4. Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови институции – субсидии за автомобилния транспорт в размер на 1 529 134 лв. (1 536 807 лв. за 2023 г.).

2.5. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – в размер на 3 767 061 лв. (2 950 061 лв. за 2023 г.).

2.6 Капиталови разходи – 1 493 135 лв. (1 412 238 лв. за 2023 г.), а в дофинансираните дейности – 399 342 лв. (145 051 лв. за 2023 г.).

Общото изпълнение на бюджета на делегираните от държавата дейности (70 978 978 лв.) е 94,7 % от планираното (93 % за 2023 г.), а заедно с дофинансираните дейности – 92,8 % (92 % за 2023 г.).

Отчет по видове разходи за делегирани държавни дейности	2022	2023	2024	изменение 2024/2023
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	37 345 209	45 564 418	54 819 850	120%
Издръжка	6 880 942	6 578 417	7 856 745	119%
Платени данъци и такси и адм. санкции	11 657	13 227	19 643	149%
Стипендии	93 253	96 613	118 965	123%
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	523 858	1 023 750	1 370 545	134%
Субсидии за нефинансови предприятия	1 324 449	1 536 807	1 529 134	100%
Субсидии за организации с нестопанска цел	695 738	2 950 061	3 767 061	128%
Членски внос и участие в нетърговски организации	2 161	3 690	3 900	106%
Капиталови разходи	973 004	1 412 238	1 493 135	106%
ВСИЧКО	47 850 271	59 179 221	70 978 978	120%

Разпределението на разходите по функции е както следва:

- 1-ва „Общи държавни служби” – отчет 5 517 871 лв. - 95,4 % изпълнение (2023 - 86 %);
- 2-ра „Отбрана и сигурност“ – 418 863 лв. - 82,6 % (2023 – 74 %);
- 3-та „Образование” – 32 850 294 лв. - 94,8 % (2023 – 94 %);
- 4-та „Здравеопазване” – отчет 4 111 025 лв. - 87,5 % (2023 - 90 %);



лно осигуряване и грижи” –19 787 219 лв. - 97 % (2023 – 94 %)
- 7-ма „Почивно дело, култура, и религиозни дейности”– 6 845 787 лв. - 92,7 % (2023 - 92 %);
- 8-ма „Икономически дейности“ – отчет 1 447 919 лв. - 92 % (2023 – 91 %);

II. ПО БЮДЖЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Приходи от местни данъци

Изпълнението е в размер на 8 668 705 лв. – преизпълнението спрямо планираното е в размер на 216 705 лв. или 2,6 % (3 % за 2023 г.) и се дължи основно на преизпълнението на данъка върху недвижимите имоти (104 498 лв.).

1.2. Неданъчни приходи

Изпълнението на приходите от собственост е в размер на 5 144 319 лв. (4 498 140 лв. за 2023 г.) – 91,3 % от годишния план (87 % за 2023 г.). Увеличението спрямо 2023 г. е в размер на 646 179 лв. или 12,5 %, като това увеличение се дължи както на приходите от продажби (280 304 лв.), така и на приходите от наеми на имущество (340 756 лв.).

Приходите от общински такси са изпълнени в размер на 6 093 011 лв. (5 779 069 лв. за 2023 г.) – 102,5 % от годишния план (96 % за 2023 г.). Увеличението спрямо 2023 г. е в размер на 313 942 лв. или 5 %, като това увеличение се дължи основно на приходите от такса битови отпадъци (360 368 лв. или 7 % - без да е налице увеличение на размера), а намаление е регистрирано в приходите от такси за социални услуги (-101 004 лв. - заради реализиран проект заместващ част от дейностите по домашен социален патронаж).

Приходите от разпоредителни сделки възлизат на 966 751 лв. (694 961 лв. за 2023 г.) – 123,5 % от годишния план (93 % за 2023 г.). Увеличението спрямо 2023 г. (271 790 лв. или 28%) се дължи основно на увеличените приходи от продажба на земя.

Приходите от концесии са в размер на 103 732 лв. (77 606 лв. за 2023 г.).

Приходите от лихви (640 013 лв.) са с 246 872 лв. повече от тези за 2023 г., а приходите по перо други (339 294 лв.), дарения (40 515 лв.) и внесени ДДС и други данъци върху продажбите (- 476 224 лв.).

1.3 Трансфери

От лимитите за обща изравнителна субсидия и зимно поддържане по банковата сметка на Община Габрово са получени в пълен обем 3 980 700 лв. (в т.ч. полагащите се за периода 731 900 лв. за зимно поддържане), а по §3118 полагащите се 890 670 лв.

Целева субсидия за капиталови разходи – 6 023 047 лв. усвоен лимит от общо планирани 6 033 996 лв.

§ 6101 получени трансфери в размер: 2 936 371 лв. в т.ч. 2 404 903 лв. от МРРБ за 3 проекта по чл.107 от ЗДБРБ за 2024 г., 207 004 лв. от АПИ за ремонти и зимно поддържане на ОПМ, 129 893 лв. от Община Трявна за издръжка на регионално депо за отпадъци, 32 430 лв. от МК за провеждане на Карнавал 2024 г., 73 681 лв. по проекти за пълна десегрегация, 38 460 лв. получени от Габровски камерен оркестър за реализацията на проекти от МК (за провеждане на дни на камерната музика и майсторски клас М. Минчев) и 50 000 лв. получени от МАИР Боженци за реализацията на етап от проект за интерактивна временна експозиция „Боженците разказват“.

§ 6102 - предоставени трансфери - 133 788 лв. в т.ч. 100 000 лв. предоставени трансфери на ДТ Рачо Стоянов, 30 000 лв. предоставени на Държавен куклен театър Габрово и



3 788 лв. предоставени на Национален музей на образоването по програма „Култура“ на Община Габрово;

1.4. Трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от ЕС § 6202 -3 654 728 лв. (при план -3 423 708 лв.).

1.5. Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки § 7600: 713 460 лв. (при план 2 321 447 лв.)

1.6. Получени трансфери от ПУДООС по § 6401 в размер на 37 448 лв. в т.ч. 22 485 лв. за обекти приключили през 2023 г. и 14 963 лв. Обновяване на детска площадка и изграждане на зелена система за хората в с. Райновци.

1.7. Погашения по заеми от банки и други лица § 8300 - 1 851 168 лв. погасителни вноски по кредити от фонд „Флаг“ и РФГР/банка ДСК (за 2023 г. – платени вноски по главници в размер на 1 126 766 лв., но и усвоени кредити в размер на 4 937 861 лв.).

1.8. § 8800 временно съхранявани чужди средства са получени за изпълнение на проекти във второстепенни разпоредители 333 151 лв. (-477 614 лв. за 2023 г.).

1.9. Извършена вноска в размер на -158 840 лв. по записано увеличение на капитала на Общински пътнически транспорт ЕООД.

1.10. § 9300 друго финансиране минус -358 509 лв. (-376 030 лв. за 2023 г.), в т.ч. погашения по финансов лизинг и търговски кредит (ЕСКО договор) -311 404 лв. (-249 708 лв. за 2023 г.) и 40 777 лв. предоставени депозити (Енерго про – 5 000 лв.) и обезпечения по ЗУО (към РИОСВ – 35 777 лв.)

Отчет на приходите за местни дейности в лв.:	2022	2023	2024	изменение 2024/2023
1	2	3	4	5
1. Данъчни приходи, в т.ч.	7 810 493	8 197 150	8 668 705	105,8%
<i>патентен данък</i>	<i>126 986</i>	<i>113 110</i>	<i>164 836</i>	<i>145,7%</i>
<i>данък върху недвижими имоти</i>	<i>2 725 802</i>	<i>2 731 484</i>	<i>2 954 498</i>	<i>108,2%</i>
<i>данък върху превозните средства</i>	<i>3 230 251</i>	<i>3 265 167</i>	<i>3 475 948</i>	<i>106,5%</i>
<i>данък при придобиване на имущество</i>	<i>1 683 769</i>	<i>2 038 048</i>	<i>2 022 421</i>	<i>99,2%</i>
<i>туристически данък</i>	<i>43 685</i>	<i>49 341</i>	<i>51 002</i>	<i>103,4%</i>
2. Неданъчни приходи	11 830 320	11 611 244	12 852 386	110,7%
2.1. Приходи и доходи от собственост	3 577 901	4 498 140	5 144 319	114,4%
2.2. Общински такси, в т.ч.	6 045 788	5 779 069	6 093 011	105,4%
<i>за ползване на детски градини</i>	<i>52 217</i>			
<i>за ползване на детски ясли и други по здравеопазването</i>	<i>65 539</i>	<i>47 373</i>	<i>43 771</i>	<i>92,4%</i>
<i>за ползване на домашен патронаж и др. общински соц. услуги</i>	<i>324 162</i>	<i>101 058</i>	<i>54</i>	<i>0,1%</i>
<i>за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, платна и др.</i>	<i>245 523</i>	<i>263 253</i>	<i>283 404</i>	<i>107,7%</i>
<i>за битови отпадъци</i>	<i>4 834 830</i>	<i>4 860 158</i>	<i>5 220 526</i>	<i>107,4%</i>
<i>за технически услуги</i>	<i>199 033</i>	<i>186 808</i>	<i>206 199</i>	<i>110,4%</i>
<i>за административни услуги</i>	<i>167 438</i>	<i>167 892</i>	<i>164 524</i>	<i>98,0%</i>
<i>за откупуване на гробни места</i>	<i>146 910</i>	<i>140 564</i>	<i>161 672</i>	<i>115,0%</i>



за притежаване на куче	9 563	11 073	12 237	110,5%
други общински такси	573	890	624	70,1%
2.3. Други приходи	-4 740	399 752	503 083	125,8%
2.4. Постъпления от продажба на нефинансови активи	1 096 941	694 961	966 751	139,1%
2.5. Приходи от концесии	70 473	77 606	103 732	133,7%
2.6. Помощи и дарения	1 043 957	161 716	41 490	25,7%
3. Взаимоотношения с ЦБ	10 086 597	11 667 593	10 894 417	93,4%
4. Трансфери м/у бюджети (нето)	737 002	503 397	2 802 583	556,7%
5. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-1 200 389	-6 645 856	-3 654 728	55,0%
6. Трансфери от ПУДООС	2 020	22 485	37 448	166,5%
7. Врем. безлихвени. заеми м/у бюджети и с/ки за с-вата от ЕС	194 115	-2 075 801	713 460	x
8. Наличности в края на периода и операции с финансови активи/пасиви	2 443 844	4 490 072	-1 353 958	x
ВСИЧКО:	31 904 002	27 770 284	30 960 313	111,5%

2. По разходната част

2.1. По разходите за възнаграждения и осигурителни вноски

За възнаграждения и осигурителни вноски са разплатени 9 632 710 лв., което представлява 91,9 % от годишния план (съответно и 8 349 141 лв. и 90 % за 2023 г.). Възнагражденията са изплащани ритмично в регламентираните срокове.

2.2. По разходите за издръжка

Разходите за издръжка са в размер на 10 437 004 лв., което представлява 87,3 % от годишния план (9 984 814 лв. и 81 % за 2023 г.).

Най-голямо е увеличението на разходите за външни услуги – спрямо 2023 г. увеличението е в размер на 738 480 лв. (16,6 %) като същите достигат 5 187 289 лв. или 89,2 % от планираното (82 % за 2023 г.). Намаление се наблюдава в разходите за енергоносители и вода – разходите за 2024 г. спадат до 1 998 794 лв. (намаление в размер на 8,5 % или 183 478 лв.) което представлява 82 % от планирания разход (79 % за 2023). Останалите изменения на обема на текущите разходи по отделни пера са незначителни като размер.

2.3 Други разходи:

Общия размер на платените данъци и такси е в размер на 45 636 лв. (224 025 лв. за 2023 г.).

Изпълнението на разходите за лихви по заеми е в размер на 175 258 лв. или 98% от планираните (159 089 лв. или 61 % за 2023 г. – ниския процент за предходната година се дължи на закъсненията в реализацията на инвестиционни разходи финансирани кредитни инструменти, както и финансирането на финални плащания с безлихвен заем по реда на ДДС 6). Изпълнението на разходите за текущи трансфери е 603 774 лв. - 97 % от планираното (възстановени са нивата от 2022 г. след 92 % за 2023 г.). Субсидиите нарастват с 239 323 лв. и достигат общ размер 905 249 лв. – 99 % от планираните (98 % за 2023 г.). Разходите за членски внос и участие в нетърговски организации са в почти непроменен порядък - увеличени са 56 754 лв. (50 208 лв. за 2023г.).



Капиталовите разходи възлизат на 6 942 819 лв. спрямо 5 308 300 лв. за 2023 г. – увеличението се дължи както на доброто изпълнение на инвестиционната програма така и на получените средства по приложение № 3 от ЗДБРБ за 2024 г. (описани по-горе в секцията за получени трансфери)

Общото изпълнение на разходите за общинските дейности е в размер на 28 799 204 лв., което представлява 91,5 % от годишния план (86 % за 2023 г.).

Отчет по видове разходи за местните дейности	2022	2023	2024	изменение 2024/2023
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	7 911 329	8 369 141	9 632 710	115,1%
Издръжка	10 065 580	9 984 814	10 437 004	104,5%
Платени данъци и такси и адм. санкции	-271 556	224 025	45 636	20,4%
Разходи за лихви	135 541	159 089	175 258	110,2%
Текущи помощи и трансфери за домакинствата и стипендии	577 494	1 220 002	603 774	49,5%
Субсидии за организации с нестопанска цел и нефин. предприятия	652 230	665 926	905 249	135,9%
Чл. внос и участие в нетърговски организации	53 083	50 208	56 754	113,0%
Капиталови разходи	11 328 698	5 300 300	6 942 819	131,0%
ВСИЧКО	30 452 399	25 973 505	28 799 204	110,9%

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

- 1-ва „Общи държавни служби” – отчет 1 835 570 лв. или 77,5 % изпълнение (76 % за 2023 г.);
- 3-та „Образование” – отчет 111 381 лв. или 72,7 % изпълнение (2023 – 54 %);
- 4-та „Здравеопазване” – отчет 63 722 лв. или 85 % изпълнение (2023 - 86 %);
- 5-та „Социално осигуряване и грижи” – отчет 776 049 лв. или 100 % изпълнение (2023 - 74 %);
- 6-та „Благоустрояване” – отчет 16 789 288 лв. или 93,9 % изпълнение (2023 - 86 %);
- 7-ма „Почивно дело, култура, и религиозни дейности” – отчет 5 351 420 лв. или 93,9 % изпълнение (2023 - 93 %);
- 8-ма „Икономически дейности” – отчет 3 696 516 лв. – 85,7 % (2023 - 89%);
- 9-та „Други дейности” – отчет 175 258 лв. – 98,1 % (2023 – 60 %)

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

	отчет 2023г.	план 2024г.	отчет 2024г.
За помощи за настанени в Регионален хоспис граждани от Община Габрово	59 805	95 000	81 215
За семейства и лица, живеещи на семейни начала от Община Габрово с репродуктивни проблеми	36 046	45 000	28 206
За подкрепа на лица със здравословни проблеми	11 000	15 000	6 000
За програма за отпускане на еднократна финансова помощ за новородени и осиновени деца	59 400	110 000	87 700



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	4 272	6 000	720
За лицензирани и регистрирани в община Габрово за извършване на дейност в обществена полза спортни клубове	589 139	800 000	799 432
За програма „Култура”	78 774	117 000	110 025
За подпомагане на инициативи на местни клубове и организации и други (Ай Хасегава 1 140 лв., Пейо Делчев 3 000 лв., паметник Василиади 10 000 лв.)	6 984	19 000	16 458
Стипендии за медицински специалисти		10 000	5 598

III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2024 г. разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи са в размер на 2 161 109 лв. при годишен план 3 857 360 лв. или 56 % изпълнение (73 % за 2023 г.). Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал и осигурителни плащания – 968 183 лв.- 60,3 % (2023 г. – 74 %);
- за веществена издръжка – 793 494 лв. - 43,5 % (2023 г. – 62 %);
- за инвестиционни цели – 399 432 лв. - 93,1 % (2023 г. – 70 %);

Разпределението по функции е следното:

1-ва - „Общи държавни служби” – отчет 377 365 лв. - 56,2 % (93 % за 2023г.);

3-та - „Образование“ - 47 172 лв. или 94,3 % изпълнение (100 % за 2023г.)

5-та - „Социално осигуряване и грижи” –1 106 лв. - 100 % (2023 - 9 %);

7-ма - „Почивно дело, култура и религиозни дейности”– 1 735 466 лв. - 55,4% (2023 - 64%)

Отчет по видове разходи за дофинансиране на държавни дейности	2022	2023	2024	изменение 2024/2023
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	553 181	950 340	968 183	102%
Издръжка, данъци и такси, лихви и др. текущи	732 690	701 388	793 494	113%
Капиталови разходи	165 732	145 051	399 432	275%
ВСИЧКО	1 451 603	1 796 779	2 161 109	120%

IV. ПО ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА (Приложение №6)

Към края на годината общо разплатените инвестиционни разходи (държавноделегирани и местни дейности) от бюджетни средства са:

- 4 765 189 лв. за основен ремонт на ДМА и инфраструктура (2 479 814 лв. за 2023 г.);
- 166 490 лв. за закупуване на компютри и хардуер (137 256 лв. за 2023 г.);
- 305 541 лв. за придобиване на сгради;
- 1 035 878 лв. за придобиване на машини и съоръжения (1 064 934 лв. за 2023 г.);
- 719 206 лв. за придобиване на транспортни средства (825 726 лв. за 2023 г.);



- 148 500 лв. за придобиване на стопански инвентар (83 114 лв. за 2023 г.);
- 1 325 176 лв. за инфраструктурни обекти (2 202 364 лв. за 2023 г.);
- 34 897 лв. за придобиване на други ДМА (13 981 лв. за 2023 г.);
- 51 598 лв. за придобиване на нематериални ДА (35 225 лв. за 2023 г.);
- 282 911 лв. за придобиване на земя (15 175 лв. за 2023 г.)

По инвестиционната програма (средства от целева субсидия за капиталови разходи за 2023 г. и 2024 г.) са платени:

- 869 651 лв. погасителни вноски по инвестиционен кредит от ФОНД ФЛАГ АД
- 455 117 лв. погасителни вноски кредити от РФГР/Банка ДСК - финансов инструмент за реализация на проекти за интегриран транспорт и за обновление на Дом на културата „Емануил Манолов“
- 2 052 735 лв. – собствен принос за изпълнение на капиталови разходи по проект "Възможност за изява на младите хора - създаване на младежки център Габрово"

През последното тримесечие се извършва и подготовката на тръжните процедури и сключването на договори за обектите, заложи в инвестиционната програма по приложение № 3 от ЗДБРБ за 2024 г. (платени аванси на изпълнителите на СМР в размер на 2 404 903 лв.), както и изпълнението на дейности по сключени договори за проектиране, СМР и доставки по преходните обекти за 2025 г.

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 10 756 402 лв. (21 669 512 лв. за 2023 г.), от които инвестиционни 5 516 100 лв. (16 717 117 лв. за 2023 г.). Наличните средства по сметките за средства от Европейския съюз са 2 477 136 лв.

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

През 2024 г. продължава погасяването по действащите договори за кредит/заем/финансов инструмент са платени :

1. главници 1 851 168 лв. в т.ч. :
 - 1.1. към ФОНД ФЛАГ ЕАД - 1 098 032 лв.,
 - 1.2. към РФГР - 444 353 лв. и към Банка ДСК - 308 783 лв.;
2. лихви по кредити и финансови инструменти -175 258 лв.,
3. такси - 11 386 лв.
4. вноски по ЕСКО договор – 291 773 лв.
5. финансов лизинг - 19 632 лв. вноски по главници и 244 лв. лихви;
6. по реда на ДДС 6 са прихванати и 902 005 лв. задължения за проект „Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на ДК „Емануил Манолов“ и „РИМ“

Плащанията по договорите за кредит се извършват съгласно предоговорените погасителни планове - предвид невъзможността да бъде използвана целева субсидия за капиталови разходи за 2024 г. през първото тримесечие на годината са използвани собствени средства, като със

свободния лимит за капиталова субсидия е актуализиран плана и са платени в повече спрямо първоначалния план с 343 408 лв. главници по кредити.

Към 30.12.2024 г. остатъчният размер на дълга на Община Габрово е 10 045 606 лв.:

1. към „ФЛАГ“ ЕАД - 1 374 051 лв.
2. към РФГР и банка ДСК – 6 905 258 лв. в т.ч. :
 - 2.1. финансов инструмент по Проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“ - 1 847 607 лв.
 - 2.2. финансов инструмент по Проект “ЕМО “Етър” - музей за креативен културен туризъм” – 2 948 917 лв.
 - 2.3. финансов инструмент по Проект “РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване” – 211 571 лв.
 - 2.4. финансов инструмент по Проект „Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ – 1 848 545 лв.
 - 2.5. по кредит за “Музей ДХС” -преустройство и развитие на сувенирен магазин – 48 618 лв.
3. по ЕСКО договор – 1 766 297 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 2024 г. сравнени с тези за 2023 г.

В „ДКЦ 1“ ЕООД се наблюдава повишение на приходите (с 26.4 %) и разходите (30.6 %) спрямо 2023 г. Печалбата е в размер на 57 226 лв. (със 70 % по-малко от отчетената през 2023 г.), като рентабилността на приходите е спаднала от 4 % (през 2023 г.) на 1 % през 2024 г.

„Регионален хоспис“ ЕООД, продължава да полага усилия за запазване на финансовото си състояние, като през 2024 г. са отчетени с 18,5 % повече приходи, но и с 16 % повече разходи в сравнение с 2023 г. Дружеството е успяло да реализира печалба в размер на 18 791 лв. (ръст от 17 167 лв. спрямо реализираната през 2023 г.). По ниския темп на увеличение на разходите спрямо този на приходите е довел до увеличение на рентабилността на приходите от 0,2 % (през 2023 г.) до 2,3 % за 2024 г.

При „Общински пътнически транспорт“ ЕООД също се наблюдава по висок темп на увеличение на прихода (7,9 %) спрямо темпа на увеличение на разходите (7,1 %). Реализираната печалба е в размер на 81 000 лв. (ръст от 42 000 лв. спрямо реализираната през 2023 г.). Тук също е налице увеличение на рентабилността на приходите от 0,7 % (за 2023 г.) на 1,3 % за 2024 г. На дружеството е предоставена субсидия от общинския бюджет в размер на 500 000 лв.

VIII. ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ

Определен е максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. в размер на 40 274 000., а са отчетени 36 832 828 лв.

Определен е максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. в размер на 50 163 000 лв., а са отчетени 37 301 863 лв. (без ангажиментите по прил.3 от ЗДБРБ за 2024 г. - 72 152 318 лв.).