



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

ДОКЛАД

**Относно : ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА
ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2022 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 31.12.2022 година.

Изпълнението на общинския бюджет през 2022 година бе организирано чрез изпълнение бюджетите на 36 второстепенни разпоредители и бюджета на първостепенния разпоредител – Община Габрово.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2022 г. включва:

1. Отчет за изпълнение на бюджета за 2022 г. по окрупнени показатели – Приложение № 1;
2. Отчет за изпълнение приходната част - Приложение № 2;
3. Отчет за изпълнение на разходите по функции - Приложение № 3;
4. Отчет за изпълнение на разходите по параграфи - Приложение № 4;
5. Отчет за изпълнение на 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 № 0100316322, за резултати от извършен финансов одит на ГФО на Община Габрово за 2022 г. на Сметна палата – Приложение № 11

Промените, които настъпиха в бюджета през 2022 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 14 113 055 лв., при което окончателния размер на бюджета балансиран по приходите и разходите е 90 051 776 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/



22.12.2022 г. Годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2022 г., както и публикуване на годишните финансови отчети за 2022 г. на бюджетните организации

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2022 г. и го завери с Одитен доклад № 0100316322изразявайки мнение, че приложения консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2022 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 31.12.2022 година. В изложението е направена съпоставка на годишния отчет за 2022 г. с изпълнение на показателите за същия отчетен период на предходната 2021 г.

I. ПО БЮДЖЕТА ЗА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Обща субсидия - § 3111

Окончателният размер на общата субсидия § 31-11 по план е 39 468 832 лв., който спрямо първоначалния план е завишен с 3 120 295 лв. Изпълнението на общата субсидия за 2022 година е 36 348 537 лв., т.е. 100%. (33 551 196 лв. за 2021г.). Преводите се изпълняваха ежемесечно, съгласно разпределението регламентирано в ЗДБРБ за 2022 г.

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

Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ § 31-18 за годината са в размер на 933 144 лв. От тях 500 470 лв. са възстановени средства за ремонт на ДГ Дъга база с. Яворец. Присъдени издръжки в размер на 62 026 лв., 799 лв. транспортни разходи на правоимащи болни. За осигуряване на изборния процес - 278 226 лв. За изграждане и основен ремонт на спортни площадки в държавни и общински училища – 90 823 лв. и 800 лв. за рехабилитация на паметник на загинали във войните.

1.3. Възстановени трансфери - §3120

През годината са възстановени неусвоени средства към Централния бюджет § 31-20 в размер на 19 812 лв., представляващи неусвоени средства за произвеждане на избори 2022г..

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

Получени са други целеви трансфери § 31-28 в размер на 1 854 599 лв. От тях са изплатени са субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози в размер на 1 286 249 лв., компенсации за безплатен превоз на определени категории правоимащи граждани - 399 693 лв. и за безплатен превоз на ученици – 168 992 лв.

1.5. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100

00 към 31.12.2022 г. по план са: 5 450 653 лв. и отчет - 5 450 653 лв. и включва получените целеви трансфери:

- 135 429 лв. от МТСП за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите по различни социални програми § 61-05;



- 4 447 795 от Агенция „Социално подпомагане“ § 61-01:
- 5 159 740 лв. за изплащане на възнаграждения на лични асистенти от които 849 931 лв. са прекласифицирани по § 3619 съгл. Писмо ФС 02-01-18/10.01.2023 г. на АСП и Указание № 91-00-394/30.12.2019 г. на МФ;
- 137 986 лв. за осигуряване на дейност Приемна грижа;
- 3 261 лв. от ЦИК за възнаграждения на ОИК;
- 369 026 лв. финансиране от Министерство на културата за:
 - Музей „Дом на хумора и сатирата“ - 117 021 лв., от които 26 000 лв. за 25-то Габровско Биенале, 58 949 лв. за проект "Създаване на пространство, план и модел за дигитализация на културни ценности и архив" и 32 072 лв. за целева структурна подкрепа;
 - РЕМО „Етър“ - 192 151 лв., в т.ч.14 400 лв. за национално изложение "Празник на пестила", 64 312 лв. за проект "Минало с бъдеще", 67 000 лв. за „XVIII международен фестивал на традиционните занаяти“, 23 220 лв. за временна изложба "Изчезващи занаяти" и 23 219 лв. за целева структурна подкрепа;
 - Художествена галерия „Хр. Цокев“ е получила трансфери за 18 781 лв.; за 14 877 лв. по "Програма за възстановяване и развитие на държавни, регионални и общински културни институции" и 3 904 лв. за целева структурна подкрепа;
 - РБ „Априлов-Палаузов“ - 25 533 лв.; 8 783 лв. за център за повишаване на професионалната компетентност на библиотекарите и 16 750 лв. по проект „Българските библиотеки - съвременни центрове за четене и информираност“;
 - Регионален исторически музей - 15 540 лв. за целева структурна подкрепа;
 - 495 143 лв. финансиране от МОН за ремонтни дейности в ПМГ „Акад. Иван Гюзелев“, организиране на национални състезания и олимпиади и за командироване на учител в чужбина.

1.6. Трансфери от ПУДООС § 6400

Към края на годината плана и отчета за получени средства от ПУДООС § 64-00 е 12 157 лв. Средствата са по спечелени проекти на детски градини „Радост“, „Перуника“ и ОУ „Христо Ботев“. (за 2021 г. средствата по параграфа възлизат на 9 983 лв.)

1.7 Трансфери между бюджетни сметки- § 6200

Към края на годината в по § 62-02 има план от – 90 лв., а отчетени 201 лв. за собствен принос на ДГ „Явор“ по проект по програма ЕРАЗЪМ

1.8. Параграф - §8803 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове – с план на стойност минус 312 153 лв. и отчет 31 798 лв. (52 981 лв. за 2021г.), се използват в Отрасъл „Образование“ при изпълнение на проекти на МОН.

1.9. Неданъчни приходи :

Общо неданъчните приходи от дейността на звената, прилагачи система на делегиран бюджет са 967 652 лв. (изпълнение за 2024 г. 545 214 лв.) при план 965 393 лв., или 100,23% изпълнение от които 849 931 лв. са прекласифицирани по § 3619 съгл. Писмо ФС 02-01-18/10.01.2023 г. на АСП и Указание № 91-00-394/30.12.2019 г. на МФ.

1.10. Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности към 31.12.2022 г. са в размер на 1 451 603 лв. (984 455 лв. за 2021г.), което представлява 98,6 % от годишния план 1 471 745 лв. (73 % за 2021г.). Промените по бюджета за дофинансирани дейности е свързана с финансирането на част от разходите по програма „Култура“ (местна дейност) за четири проекта, които са реализирани от второстепенни разпоредители (ДГ „Мики Маус“, РБ „Априлов-Палаузов“, МДХС и ХГ „Христо Цокев“



Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности	2020	2021	2023	изменение 2022/2021
1	2	3	4	5
1. Неданъчни приходи	322 435	545 214	967 652	177%
2. Взаимоотношения с Централния бюджет, в т.ч.:	29 974 295	34 729 207	42 237 457	122%
а) Обща субсидия	29 246 587	33 551 196	39 468 832	118%
б) Целеви трансфер от ЦБ	735 090	1 192 318	2 787 743	234%
в) Възстановени трансфери (субсидии)	-7 382	-14 307	-19 118	134%
3. Трансфери м/у бюджети (нето)	1 887 417	3 972 726	5 450 653	137%
4. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	6 511	0	-201	x
5. Трансфери от ПУДООС	9 971	9 893	12 157	123%
6. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	-1 754 290	76 296	809 360	1061%
ВСИЧКО	30 446 214	39 333 336	47 850 271	122%

Общо изпълнението на приходната част по бюджета на държавните дейности е 48 659 631 лв. (с прекласифицирания трансфер от АСП в размер на 849 931 лв.). В края на годината наличните средства за държавните дейности са в размер на – 4 600 990 лв. Тази наличност включва 661 469 лв. преходни инвестиционни обекти, и 1 224 671 лв. целеви средства и текущи наличности 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 37 345 209 лв., което представлява 95.7 % от годишния план (94% за 2021г.). Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е в размер на 533 181 лв. Процентът на изпълнение спрямо плана е 95.9 % (86% за 2021г.). През годината възнагражденията са изплащани редовно и в регламентирания срок.

2.2. Разходите за веществена издръжка са изпълнени в размер на 6 880 942 лв., което представлява 81 % от годишния план (80,5% за 2021г.). 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 801 524 лв. което представлява 96.4 % от годишния план (65 % за 2021г.).

2.3. Разходи за помощи и стипендии

За 2022 г. са изплатени стипендии в размер на 93 253 лв. Обезщетения и помощи по социалното подпомагане – 36 390 лв. Помощи под формата на компенсации за пътувания и присъдени издръжки в общ размер 487 468 лв.

2.4. Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – 1 324 449 лв. (602 945 лв. за 2021г.), в т.ч. субсидии за автомобилния транспорт в размер на 1 286 249 лв.

2.5. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – в размер на 695 738 лв. (559 821 лв. за 2021г.), в т.ч. 650 582 лв. субсидии за читалищна дейност.



Отчет по видове разходи за делегирани държавни дейности	2020	2021	2022	изменение 2022/2021
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	25 215 252	31 857 694	37 345 209	117%
Издръжка	3 684 573	4 875 558	6 880 942	141%
Платени данъци и такси и адм. санкции	12 571	10 334	11 657	113%
Стипендии	94 680	92 991	93 253	100%
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	308 186	405 659	523 858	129%
Субсидии за нефинансови предприятия	344 028	602 945	1 324 449	220%
Субсидии за организации с нестопанска цел	475 260	559 821	695 738	124%
Членски внос и участие в нетърговски организации	420	2101	2161	103%
Капиталови разходи	311 244	926 233	973 004	105%
ВСИЧКО	30 446 214	39 333 336	47 850 271	122%

Общото изпълнение на бюджета на делегираните от държавата дейности е 47 850 271 лв., което представлява 91,81 % спрямо плана (90,8 за 2021г.). Общото изпълнение на бюджета за дофинансиране на делегираните държавни дейности с общински приходи е – 98,63 %. (73 % за 2021г.)

II. ПО БЮДЖЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Приходи от местни данъци

Приходите от местни данъци е с изпълнение в размер на 7 810 493 лв. (7 562 084 лв. за 2021г.), което представлява 101,04 % от плана: 7 730 300 лв.

С ръст спрямо същия период на миналата година са:

- данък върху недвижимите имоти – 4,81 %
- данък върху превозните средства - 2,10 %;
- данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 4,36 %.
- туристически данък – 38 % (очаквано възстановяване след пандемичната 2021г.)

Очаквано се наблюдава намаление в приходите от патентен данък (намаляване на броя на субектите) и данъка върху таксиметров превоз (намален размер за 2022) – 17 %.

1.2. Неданъчни приходи

Общото изпълнение на неданъчните приходи е в размер на 9 623 689 лв. или 93 % от годишния план (78 % за 2021г.). Приходите от общински такси са изпълнени в размер на 6 045 788 лв. – 94,89 % спрямо годишния план. Увеличение в изпълнението спрямо 2021 г. има в детска млечна кухня 20,9%; за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. с 9,8%; такса битови отпадъци с 16,7%; ; такса куче 19,18%. Техническите услуги и административни услуги предоставени от Община Габрово са с незначително промени. Спрямо същия период на миналата година с

намаление са: откупуване на гробни места – 4,3% ; таксите за ползване на детски градини и ясли от април 2022 г. са изцяло държавно делегирана дейност и ползването им е безплатно (ПМС 31 от 17.03.2022 г. за изпълнение на ДБРБ 2022). Със спад от 11,5% са таксите за домашен социален патронаж. Това се дължи на проект „Топъл обяд“ и „Патронажна грижа“.

При планирани приходи от разпоредителни сделки в размер на 750 000 лв. изпълнението е 1 096 941 лв. с 46,26 % над планираните. Превишението се дължи на продажбата на имот на ЛИДЛ.

При планирани Други неданъчни приходи в размер на 106 000 лв. изпълнението е в размер на 353 865 лв. с 233 %. Превишението се дължи на започналият ремонт в ДК „Емануил Манолов“ и извънредна частична инвентаризация в ОП „Благоустройство“ и предаване на активи за брак.

Приходите от концесии (70 743 лв.) бележат намаление с 13 % спрямо предходната година .

Помощите и даренията през 2022 г. възлизат на 1 043 957 лв. като ръста спрямо 2021г. (171 181 лв.) се дължи основно на финансиране от НДЕФ за капиталови разходи в размер на 992 997 лв.

1.3 Общата изравнителна субсидия - § 3112 – 3 977 400 лв., в т.ч. за зимно поддържане на общинска пътна мрежа 728 600 лв., или 100 % от годишния план. Преводите са извършвани съгласно процентното разпределение регламентирано в ЗДБРБ за 2022 г.

1.4 Целева субсидия за капиталови разходи - § 3113 – 5 886 100 лв.

През годината с целева субсидия за капиталови разходи са разплатени обекти, заложен в Инвестиционната програма на общината за 4 217 294 лв., както и 1 083 524 лв. извършени погашения на инвестиционни кредити. Преходния остатък от получената целева субсидия за капиталови разходи е 585 282 лв., който ще бъде използван за финансиране на капиталови разходи през 2023 г.

1.5. Трансфери за други целеви разходи §3118

През 2022г. бяха отпуснати от МФ целеви средства в размер общо на 223 100 лв. (1 672 104 лв. за 2021г.) както следва :

- 17 300 лв. във връзка с банковото обслужване на бюджетните организации
- 38 400 лв. за компенсиране на намалените приходи от данък върху таксиметров превоз

- 167 400 лв. целеви трансфер за общински музеи МАИР Боженци;

Възстановени средства по § 31-20 -3 лв., представляващи неувоени средства по ПМС 360/2020г. за ремонт на улична мрежа в града и селата.

1.6. Трансфери между бюджетни сметки

Получени трансфери (§ 6101) - 886 240 лв. при планирани 972 395 лв.

Получените трансфери са от :

- от МРРБ – получени 144 584 лв. за реконструкция на водопровод и канализация по ул. „Златна нива“ и ул. „Зелена ливада“;

- получени трансфери от МОН за реализация на проект „Пълна десегрегация и превенция на вторична сегрегация в гр. Габрово“ – 65 915 лв.

- получени трансфери от АПИ за поддръжка на улична мрежа и зимно поддържане на РПМ – 193 074 лв.

- от община Трявна – отчисления по Закона за управление на отпадъците – 16 428 лв.

- от община Трявна - за издръжка на РДНО – 118 319 лв.;



- от Министерство на културата за реализация на "Дни на камерната музика 2021" – 27 501 лв.
 - от Министерство на културата 2 548 лв. за целева структурна подкрепа към държавни регионални и общински музеи (МАИР Боженци)
 - от ДА Безопасност на движението 5 898 лв. за извършване на одит на безопасността
 - от МТСП по проект „Красива България“ - 95 773 лв.;
 - от Министерство на младежта и спорта - 249 055 лв. за подмяна седалки стадион „Хр. Ботев“;
- 1.7 Предоставени трансфери (§ 6102) план и отчет в размер на 149 238 лв.:
- предоставен трансфер на ДТ „Рачо Стоянов“ съгласно споразумение за финансиране между Община Габрово и Министерство на културата, в размер на 100 000 лв.
 - предоставен трансфер съгласно договор за финансиране на Куклен театър, гр. Габрово – 30 000 лв.
 - за реализацията на проекти по програма „Култура“ на Община Габрово - на Национален музей на образованието в размер на - 1 258 лв. и на ДТ „Рачо Стоянов“ в размер на – 12 980 лв.
 - 5 000 лв. помощ на Община Карлово за справяне с последствията от наводненията
- 1.8 Трансфер от ПУДООС предоставен на общината и отчетен в местни дейности за 2 020 лв.
- 1.9. Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - § 6200
Реализираното съфинансиране по проекти е в размер на минус (-1 200 389 лв.) при планирани (-4 889 414 лв.). Разликата се дължи на забавата в изпълнението на проектите.
- 1.10. Отчетените средства по параграф временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - § 76-00 са + 194 115 лв. при план (-4 889 504 лв.). Възстановените заемообразно предоставени средства от Управляващи органи са в размер на 3 939 344 лв.
- 1.11. Заеми от банки и други лица
През месец юни 2022 г. бе сключен краткосрочен кредит в размер на 2 000 000 лв. с Общинска банка при фиксирана лихва за финансиране на европейски проекти, но предвид забавата в изпълнението на проектите същият не бе усвоен.
- През 2022 г. продължава обслужването на кредита с ФОНД „ФЛАГ“ № 1219/11.01.2021 г. По договора е изплатена главница в размер на 853 524 лв., лихви в размер на 100 085 лв. и такси – 1 200 лв. Размера на дълга към 31.12.2022 г. е 3 335 603 лв.
- По договори за кредит с Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД, платените лихви през 2022 г. възлизат на 33 075 лв., а таксите – 7 420 лв. Експозицията към 31.12.2022 г. е както следва:
- По договора за поемане на общински дълг с Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК - 3 045 113 лв. за финансиране на част от разходите по проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“, извън обхвата на финансирането, осигурено с БФП по силата на АДБФП по ОПРР. През годината са погасени главници в размер на 230 000 лв. Размера на кредита към 31.12.2022 г. е 2 265 113 лв.
 - Договор № 378/29.04.2020 г. с размер на кредита 250 000 лв. за финансиране на проект за преустройство на сградния фонд и развитие на туристическия продукт на РИМ



Габрово, проект "РИМ - Габрово - познание, участие, преживяване". Към 31.12.2022 г. са усвоени 31 053 лв.

- Договор № 379/29.04.2020 г. с размер на кредита 3 100 000 лв. за финансиране на проект "ЕМО „Етър“ - музей за креативен туризъм". Към 31.12.2022 г. са усвоени 623 013 лв.

- Договор № 380/29.04.2020 г. с размер на кредита 80 000 лв. за финансиране на разходите по преустройство и развитие на сувенирен магазин в Музей „Дом на хумора и сатирата“. През 31.12.2022 г. са погасени 7 992 лв. Размера на кредита към момента е 64 602 лв.

- Договор № 21036/28.10.2021 г. за финансиране на проект "Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ – гр. Габрово на стойност 2 250 000 лв., по който няма усвояване.

Вноските по договор за лизинг с ОМНИКАРАУТО ООД и ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД в размер на 42 661 лв. и лихви 2 537 лв. Плащанията по договорите се извършват съгласно погасителните планове. Остатъчният размер е 63 521 лв.

През 2022 г. е поет търговски в размер на 2 544 357 лв. През годината са направени вноски в размер на 194 515 лв. Остатъчният размер е 2 349 842 лв.

Отчет на приходите за местни дейности в лв.:	2020	2021	2022	изменение 2022/2021
1	2	3	4	5
1. Данъчни приходи, в т.ч.	6 801 606	7 562 084	7 810 493	103,28%
окончателен годишен (патентен) данък	132 705	152 917	126 986	83,04%
данък върху недвижими имоти	2 523 683	2 600 584	2 725 802	104,81%
данък върху превозните средства	2 977 090	3 163 574	3 230 251	102,11%
данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	1 135 448	1 613 366	1 683 769	104,36%
туристически данък	32 680	31 643	43 685	138,06%
2. Неданъчни приходи	8 450 063	9 372 399	11 830 320	126,23%
2.1. Приходи и доходи от собственост	2 188 315	2 625 400	3 577 901	136,28%
2.2. Общински такси, в т.ч.	5 552 153	5 512 318	6 045 788	109,68%
за ползване на детски градини	464 690	246 898	52 217	21,15%
за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	92 339	93 910	65 539	69,79%
за ползване на домашен социален патронаж и други общински соц. услуги	283 299	277 543	324 162	116,80%
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	200 744	223 449	245 523	109,88%
за битови отпадъци	4 081 237	4 142 828	4 834 830	116,70%
за технически услуги	182 708	199 498	199 033	99,77%
за административни услуги	158 993	166 461	167 438	100,59%
за откупуване на гробни места	85 210	153 270	146 910	95,85%



за притежаване на куче	2 651	8 024	9 563	119,18%
други общински такси	282	437	573	131,12%
2.3. Други приходи	45 159	208 165	-4 740	x
2.4. Постъпления от продажба на нефинансови активи	537 015	773 663	1 096 941	141,79%
2.5. Приходи от концесии	94 408	81 672	70 473	86,29%
2.6. Помощи и дарения	33 013	171 181	1 043 957	609,86%
3. Взаимоотношения с Централния бюджет	6 817 394	8 054 204	10 086 597	125,23%
4. Трансфери м/у бюджети (нето)	5 735 919	-320 521	737 002	x
5. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-4 834 600	-81 226	-1 200 389	
6. Трансфери от ПУДООС	22 447	34 482	2 020	5,86%
7. Врем. безлихвени. заеми м/у бюджети и с/ки за с-вата от ЕС	-240 834	-523 291	194 115	x
8.Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	-1 208 464	534 459	2 443 844	457,26%
ВСИЧКО:	21 543 531	24 632 590	31 904 002	129,52%

2. По разходната част

2.1. По разходите за възнаграждения и осигурителни вноски

За възнаграждения и осигурителни вноски са изразходвани 7 911 329 лв., което представлява 93,4 % от годишния план (91% за 2021г.). 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 81,57 % от годишния план (92% за 2021г.). С 92,8% изпълнение са разходите за вода, горива и енергия (97,4 % за 2021); 74 % % изпълнени на разходите за външни услуги (при 90 % за 2021), изпълнението на текущите ремонти е 85% (99 % за 2021г.), а за материали - 88 % (93 % за 2021г.).

Към 31 декември 2022 г. разплатените инвестиционни разходи с бюджетни средства са 14 050 939 лв.

По своето съдържание, разходите са :

- за погасяване на инвестиционни кредити 1 083 524 лв.
- за основни ремонти – 7 959 553 лв.;
- придобиване на ДМА – 4 451 622 лв.;
- придобиване на нематериални дълготрайни активи 42 096 лв.
- за придобиване на земя - 14 163 лв.
- собствен принос за финансиране на допълнителни ремонтни работи по проект: “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“ – 499 981 лв.

Общото изпълнение на разходите за общинските дейности е в размер на 30 452 399 лв., което е 83,5 % от годишния план (68,5% за 2021г.).



В края на периода наличните средства за общинските дейности са в размер на 5 360 571 лв., в т.ч. 3 634 360 лв. целеви средства, чието разходване предстои през 2023г.

Отчет по видове разходи за местните дейности	2020	2021	2022	изменение 2022/2021
1	2	3	4	5
Заплати и осигурителни вноски	6 735 786	7 283 046	7 911 329	108,63%
Издръжка	9 367 825	11 733 813	10 065 580	85,78%
Платени данъци и такси и адм. санкции	-316 513	-66 172	-271 556	410,38%
Разходи за лихви	162 399	156 856	135 541	86,41%
Текущи помощи и трансфери за домакинствата и стипендии	885 700	67 312	577 494	857,94%
Субсидии за нефинансови предприятия	0	0	0	
Субсидии за организации с нестопанска цел	404 772	595 692	652 230	109,49%
Членски внос и участие в нетърговски организации	34 462	40 489	53 083	131,10%
Капиталови разходи	2 956 341	3 837 099	11 328 698	295,24%
ВСИЧКО	20 230 772	23 648 135	30 452 399	128,77%

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

- „Общи държавни служби” – отчет 1 862 194 лв. или 83 % изпълнение (85 % за 2021);
- „Отбрана и сигурност“ – 3 849 лв.
- „Образование” – отчет 836 428 лв. или 91 % изпълнение (2021 - 84 %);
- „Здравеопазване” – отчет 65 545 лв. или 94 % изпълнение (2021 - 64 %);
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 1 398 537 лв. или 94 % изпълнение (2021 - 62 %);
- „Благоустрояване” – отчет 18 602 858 лв. или 82 % изпълнение (2021 - 62 %);
- „Почивно дело, култура, и религиозни дейности” – отчет 4 989 283 лв. или 89 % изпълнение (2021 - 84 %);
- „Икономически дейности“ – отчет 2 558 164 лв. – 79 % (2021 - 76%);
- „Други дейности“ – отчет 135 541 лв. – 58 % (2021 – 75%)

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

	2021	план 2022г.	Отчет 2022г.
За помощи за настанени в Регионален хоспис граждани от Община Габрово	67 901	45 800	38 200
За семейства и лица, живеещи на семейни начала от Община Габрово с репродуктивни проблеми	17 819	30 000	25 749
За други помощи – за подкрепа на лица със здравословни проблеми и за подпомагане участието на ученици в състезания, олимпиади	10 355	10 000	7 600
За програма за отпускане на еднократна финансова помощ за новородени и осиновени деца	55 700	60 000	60 000



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	1 257	3 744	3 744
За лицензирани и регистрирани в община Габрово за извършване на дейност в обществена полза спортни клубове	534 111	600 000	599 873
За програма „Младежки дейности“	8 847	30 000	10 156
За програма „Култура“	61 581	100 000	91 024

III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2022 г. разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи са в размер на 1 451 603 лв. при годишен план 1 471 745 лв. или 99 % изпълнение (73 % за 2021). Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал и осигурителни плащания – 533 181 лв.- 96 % изпълнение (2021г. – 86%);
- за веществена издръжка – 803 063 лв.- 96 % изпълнение (2021 – 65%);
- за възстановено ДДС – минус 50 373 при план минус 258 820 лв. (под 20 % изпълнение)
- за инвестиционни цели – 165 732 лв.- 55 % изпълнение (2021 – 61 %);

Разпределението по функции е следното:

- „Общи държавни служби“ – отчет 378 277 лв. или 99 % изпълнение (91% за 2021г.);
- „Образование“ - 105 536 лв. (67 % изпълнение)
- „Социално осигуряване и грижи“ – отчет 1 158 лв. или 58 % изпълнение (2021 - 82 %);
- „Почивно дело, култура и религиозни дейности“ – отчет 966 476 лв. при план 932 138 лв. (2021 - 67 %);
- „други“ – 156 лв.- 99 %

Отчет по видове разходи за дофинансиране на държавни дейности	2020	2021	2022	изменение 2022/2021
1	3	4	4	5
Заплати и осигурителни вноски	841 667	438 376	553 181	126%
Издръжка, данъци и такси, лихви и др. текущи	427 211	504 090	732 690	145%
Капиталови разходи	43 881	41 989	165 732	395%
ВСИЧКО	1 312 759	984 455	1 451 603	147%

IV. ПО ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА (Приложение №6)

Към 31.12.2022 г. разплатените инвестиционни разходи от бюджетни средства са за 14 050 929 лв.

По своето съдържание, разходите са :



- за погасяване на инвестиционни кредити 1 083 524 лв.
- за съфинансиране на инвестиционни разходи по проект за обновяване на Дом на културата финансиран от ЕС – 499 971 лв.
- за основни ремонти – 7 959 553 лв.;
- придобиване на ДМА – 4 451 622 лв.;
- придобиване на нематериални дълготрайни активи 42 096 лв.
- за придобиване на земя - 14 163 лв.

Обектите, които не бяха завършени и разплатени през 2022 г. са заложи в инвестиционната програма за 2023 г. Преходния остатък от получената целева субсидия за капиталови разходи е 642 098 лв., който ще бъде използван за финансиране на капиталови разходи през 2023 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 :

- „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.
- “Развитие на културната инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Дом на културата „Емануил Манолов“

Към края на отчетния период размерът на разходите по проекти е 7 684 654 лв., от които инвестиционни 4 781 034 лв. Наличните средства по сметките за средства от Европейския съюз са 1 870 271 лв.

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

1. Сключени нови договори :

През второто тримесечие на 2022 г. е сключен договор в размер на 2 000 000 лв. при фиксирана лихва за финансиране на разходи по европейски проекти (във връзка с приключила процедура по Ваше Решение 239/28.10.2021г.) по който кредит не са усвоявани суми.

По намеренията за поемане на задължения деклариран при приемането на бюджета – за финансиране на проект "ЕМО "Етър" - музей за креативен културен туризъм" и "РИМ - Габрово - познание, участие, преживяване" договори не са сключвани.

2. Усвояване на кредити :

- 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 556 614 лв., а по договор "РИМ - Габрово - познание, участие, преживяване" – 16 866 лв.
- По договор с гарантиран резултат (ЕСКО) до 30.06.22г. търговския кредит в размер общо на 2 544 357лв. е поет.

3. Извършени погашения :

През 2022 г. по договорите за кредит са изплатени :



- главници общо в размер на 853 524 лв. представляващи целият размер на дължимите суми за 2021 г. към „ФЛАГ“ ЕАД по договора за рефинансиране
 - главници общо в размер на 230 000 лв. . представляващи целият размер на дължимите суми към с 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
 - 194 515 лв. вноски по ЕСКО договор
 - главници по договор за лизинг с ОМНИКАРАУТО ООД и ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД в размер на 40 128 лв.
 - 133 160 лв. лихви и 10 860 лв. такси
- Плащанията по договорите за кредит се извършват съгласно погасителните планове.

- Към 31.12.2022 г. остатъчния размер на дълга на Община Габрово е 8 732 746 лв. в т.ч. :
 - към „ФЛАГ“ ЕАД - 3 335 603 лв.
 - към ОМНИКАРАУТО ООД и ОББ ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД – 63 527 лв.
 - към Регионален фонд за градско развитие АД и Банка ДСК АД – 2 983 780 лв. в т.ч. :
 - кредит за Развитие на устойчив градски транспорт - 2 265 112 лв.
 - кредит за финансиране на сувенирен магазин в МДХС - 64 602 лв.
 - кредит за ЕМО "Етър" - музей за креативен културен туризъм - 623 013 лв.
 - кредит за РИМ – Габрово - 31 053 лв.
 - по търговски кредит (ЕСКО договор) - 2 349 842 лв.

4. Коефициенти.

Общо разходите по обслужване на дълговете на Община Габрово възлизат на 146 306 лв. (в т.ч. 135 697 лв. лихви), а общия размер на плащанията по дълга възлиза на 1 469 300 лв.

Съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната субсидия и приходите през 2022г. възлиза на 2,2 % 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 – плащанията на главници и лихви към Фонд ФЛАГ ЕАД (чл.32, ал.5 от ЗПФ - 853 524 лв. главници и 101 285 лв. лихви и такси), РФГР (94 300 лв. по кредита за развитие на транспортната инфраструктура, 4 716 лв. главници по кредита за реализация на сувенирен магазин в ДХС и 103 507 лв. лихви и такси).

През годината са усвоени по сключения през 2020г. ЕСКО договор – 2 544 357 лв. – 13 % от средногодишния размер на изравнителната субсидия и приходите.

През 2022г. 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 2022 г. сравнени с тези за 2021 г.



В „ДКЦ 1“ ЕООД се наблюдава повишение на приходите (с 15 %) и разходите (12%) спрямо 2021 г. Печалбата е в размер на 355 944 лв. и значително по-голяма (с 51% повече) от отчетената през 2021г., като рентабилността на приходите се е повишила от 6,5 % (през 2021г.) на 8,3 % през текущата година.

„Регионален хоспис“ ЕООД, продължава да полага усилия за подобряване на финансовото си състояние, като през 2022 г. са отчетени с 13 % повече приходи, но и с 15 % повече разходи в сравнение с 2021 г. и дружеството е успяло да реализира печалба в размер на 2 894 лв.

„Общински пътнически транспорт“ ЕООД от своя страна е с тенденция към крехка стабилизация – капитала бе увеличен с 550 х. лв. (през 2023г. предстои ново увеличение с 600 х.лв.), приходите се покачват със сериозен темп (28 %), но при съпътстващо увеличение на разходите от повече от 34 % спрямо 2021 г., в резултат на което е реализирана загуба в размер на 214 х.лв.

VIII. ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ

Определен е максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2022 г. в размер на 47 612 000 лв., а са отчетени 34 270 278 лв.

Определен е максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2022 г. в размер на 53 512 000 лв., а са отчетени 30 701 452 лв.