

ОП "МАРКЕТИНГ, ТУРИЗЪМ И ТУРИСТИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ"

Община Самоков
№: Към ОСК-ВК66-950-[6] от
13.03.2026г.
Интернет адрес: www.samokov.bg
Личен код: GWO1BC2

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2025 г. на



ОП „Маркетинг, туризъм и туристически дейности“
ПК, Бюджет и Финанси
16.03.2026г.

Настоящият финансов отчет отразява приходите и разходите на Общинско предприятие „Маркетинг, туризъм и туристически дейности“ през изминалата 2024 година. Хотел „Арена“, Туристически информационен център и „Мадан“ са обектите, които реализират дейност в Общинското предприятие.

I. РЕАЛИЗИРАНИ НОЩУВКИ И БРОЙ ТУРИСТИ ЗА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

	2025	2024	2023	2022	2021
Брой нощувки	19937	18126	17104	14561	13514
Българи	15186	12964	11339	10351	10339
Чужденци	4751	5162	5765	4210	3175
Брой туристи	7083	6243	5493	4984	4679
Българи	5536	4709	3916	3935	4036
Чужденци	1547	1534	1577	1049	643

През 2025 се отбелязва ръст на нощувките спрямо 2024 година от 10% или 1811 нощувки повече.

Средна заетост	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Процент	44%	42%	40.45%	35.75%	33.16%	22.75%

II. РЕАЛИЗИРАНИ ПРИХОДИ ЗА 2025 Г.

Приходи от:	2025 г.
Нощувки	1 012 385.96 лв.
Ресторант	474 767.54 лв.
Лоби бар	64 637.47 лв.
Панорама детски кът	94 251.62
Алпийска къщичка	14 716.00
СПА продажби	63 013.63 лв.
Други услуги	13 561.94 лв.
Община	00.00 лв.
ОБЩО РЕАЛИЗИРАНИ ПРИХОДИ	1 737 333.90 лв.

Реализирани(несъбрани) приходи: 7036.20 лв.

Остатък в касата от предходен период(+) 2 838.40лв.

Наличност в касата в края на периода(-) 7 352.00лв.

Приходи по параграфи	2025 г.
Параграф 24-04 (-) Храна и напитки	(-)393 209.94 лв.
Параграф 37-09 (-) Платен туристически данък	(-)10 035.00 лв.
Параграф 61-09 Вътр.трансфери	(-)1 773 142.47 лв.

Получена субсидия§61-09 вътр.трансфери в системата на първостепенния разпоредител – 1 773 142.47 лв.

Параграф 24-04 (-) Храна и напитки(неразплатени) към 31.12.2025г. – 397 723.94 лв

Получен и внесен по сметката на Община Самоков приход за 31.12.2025г. и 31.12.2025 г. в размер на 1 784 748.79 лв.

По изисквания на Министерство на финансите - Указания ДДС №20 от 14.12.2004 г., относно прилагането на националните счетоводни стандарти от бюджетните предприятия, разходът за храна е отнесен в параграф 24-04, в размер на 393 209.94 лв., който е в приходната част на отчета за изпълнението на бюджета със знак минус, както и туристическият данък в параграф 37-09 в размер на 10 035.00 лв.

III. ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ

Разходи по параграфи	2025 г.
Параграф 01-00,02-00,05-00, - ФРЗ	1 072 150.56 лв.
Параграф 10-00 - Издръжка в т.ч.:	291 763.54 лв.
Параграф 10-12 - Медикаменти	248.46 лв.
Параграф 10-13 - Постелен инвентар и облекло	10 861.99 лв.
Параграф 10-15 - Материали за дейността	78296.53 лв.
Параграф 10-16 - Вода, горива и енергия	94842.55 лв.
Параграф 10-20 - Външни услуги за дейността	86318.98 лв.
Параграф 10-30 - Текущ ремонт	4320.00 лв.
Параграф 10-69 - Други финансови услуги	2 518.57 лв.
Параграф 10-92 – Глоби, неустойки, наказ. лихви	233.57 лв.
Параграф 19-00 – Платени данъци и такси	14 143.86 лв.
Параграф 19-01 – Платени държавни данъци, такси	20.97 лв.
Параграф 19-81 - Платени данъци, такси	14122.89 лв.
Параграф 29-91 – Други разходи за лихви мес. лица	19.37 лв.
Параграф 53-01 - Придобиване на програмни продукти	1429.09 лв.
ОБЩО	1 365 383.53 лв

Разходът за заплати представлява 60.62% от общия разход.

§10-15 – Материали включва - консумативи, почистващи материали, канцеларски материали, резервни части джакузи, инвентар кухня и лоби бар, препарати, знамена, материали за поддръжка на асансьори, пералня, пожарогасители и др.

§10-12- Медикаменти - закупени медикаменти, при необходимост за ползване от гостите на хотела.

§10-13 Постелен инвентар и облекло – кърпи и бельо за хотелско домакинство.

§10-16 – Вода, горива, ел.енергия- включващи газ, ел.енергия, вода.

§10-20 – Външни услуги – включва такси, абонаментни обслужвания по договори, електронен подпис, кабелна телевизия, интернет, асансьори, ДДД, пожароизвестителна система и обслужване на газова инсталация, софтуерна поддръжка, изхвърляне на хранителни отпадъци, комисионна Booking.com и TravelLine, такси категоризации, куриерски услуги и др.

§10-30 – Текущ ремонт - тук са отнесени направените ремонти на хотелски стаи и апартаменти, кухня, асансьори и др.

§10-62- Разходи за застраховки - включва платена туристическа застраховка .

§19-81- Платени данъци, наказателни лихви и административни санкции - са отнесени Данък недвижими имоти и Такса битови отпадъци

§10-69 – Други финансови услуги – включва банкови такси за обслужване на клиенти с кредитни карти.

§29-91-Други разходи за лихви към мести лица- лихви за газ.

За периодът 01.01.2025 г. - 31.12.2025 г. стойността на туристическия данък в приход на общинския бюджет за 2025 год., на база реализирани нощувки, е в размер на 10 035.00 лв.

Изминалата 2024 година отново ни изправи пред редица предизвикателства, като и този път основният проблем беше инфлацията, довела до значително увеличен разход за хранителни продукти.

В таблицата по-долу са всички показатели, които са от изключителна важност за финансовото състояние на хотела и дава реална представа за неговата работа.

Показател	01.01.2025- 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024	Растеж	% Промяна
ФИНАНСОВИ ПОСТЪПЛЕНИЯ	1577138.50	1281969.84	295168.67	23.0
РЕАЛИЗИРАН (начислен) ОБОРОТ	1533451.89	1282214.17	251237.72	16.0
- Нощувки	1012385.96	840470.8	179915.16	20.5
- От българи	783217.59	601379.65	181837.93	30.2
- От чужденци	229168.38	239091.15	-9927.77	-4.2
РЕАЛИЗИРАНИ НОЩУВКИ	19937	18126	1811	10.0
- Българи	15186	12964	2222	17.1
- Чужденци	4751	5162	-411	-8.0
НОВОПРИСТИГНАЛИ ГОСТИ	7083	6243	840	13.5
- Българи	5536	4709	827	17.6
- Чужденци	1547	1534	13	0.8
СРЕДНОДНЕВЕН ПРЕСТОЙ	2.79	2.87	-0.08	-2.8
- Българи	2.73	2.71	0.02	0.7
- Чужденци	3.03	3.36	-0.33	-9.8
НАЛИЧНИ СТАИ	23360	23424	-64	-0.3
- Заети	10237	9831	406	4.1
ЗАЕТИ СТАИ [% НА ЗАЕТОСТ]	10237 [44%]	9831 [42%]	406	4.1
СР.ПРИХОД (наеми) ОТ ЗАЕТА СТАЯ	98.89	85.49	13.40	15.7

През 2025 г. в хотел „Арена“ са открити и нови обекти, които допринасят за увеличаването на приходите. Създаден е Детски кът, който реализира приход от 94 251.62 лв. за периода. В туристическата градина е изградена Алпийска къщичка,

която генерира приход от **14 716.00** лв. Освен това е **обновена лятната тераса към лоби бара и рецепцията**, което подобрява условията за обслужване на гостите и допринася за по-доброто цялостно преживяване на посетителите. Тези подобрения разширяват предлаганите услуги и имат положително влияние върху финансовите резултати на хотела.

За да можем да увеличим броя и нощувките на индивидуалните туристи, е крайно необходимо да се направят инвестиции за подмяна в оборудването на стаите, лоби бара, и ресторанта. Както вече споменато във Финансов Отчет 2024, амортизацията на хотелските помещения и оборудване е съвсем към края си като годност и живот.

Освен изброените фактори, не е без значение и регистрацията на хотела като Общинско предприятие, което води до абсолютна невъзможност за кандидатстване по каквито и да било проекти и програми, както и зависи от държавния бюджет, което често води до недостатъчна субсидия според закона по време на политически кризи.

При щатно разписание от 44 човека, отговарящо на изискванията по нормативни актове, към края на 2025 година заеманите реално длъжности са от 37 човека, в това число двама служители - оператор на водогрейни системи. Реално ангажираните служители за функционирането на хотела без ограничения са 35.

Непрекъснато наблюдаваме и цените на хранителните продукти и напитки, които са от съществено значение за разходната част. При тях инфлацията за 2025 година е между 12% при хляб и зърнени храни до 25% при месо и месни продукти.

Всички анализи за последните години водят до извода, че функционирането на хотела при така направената регистрация и по правилника за дейността му утвърден при създаването на предприятието и занапред не позволява генерирането на приходи спрямо потенциалните, които може да достигне.

Поради тази причина сме мислили върху няколко конкретни варианта, които вече са предлагани на Общински съвет, където не срещна подкрепа към момента на предлагане. Вариантите са:

1. Наложително е да се промени Наредба 12 за определяне на размера на общинските такси и цени на услуги. Предвид всички кризи от последните години, както и волатилният пазар и инфлация е крайно наложително да се премахнат ограниченията породени от наредбата относно цените. Използвайки метода на динамично ценообразуване спрямо пазара, ще можем да генерираме повече приходи спрямо сезонността и пазара.
2. Частично или цялостно реновиране на хотелска част, ресторанти и общи части, което ще даде възможност за по висока средна цена на нощувката и общия приход.
3. Промяна на регистрацията на хотела от Общинско Предприятие на търговско дружество или отдаване под наем.

В заключение, тези мерки са спешно необходими за да може хотела да се самоиздържа или да генерира по-големи печалби.

Изготвил:

/Светослав Манов/

/Вероника Ангелова/