

ОТЧЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2018 г. ПО ОКРУПНЕНИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	§§	ПЪРВОНАЧАЛЕН БЮДЖЕТ 2018 г.	ОКОНЧЕТЕЛЕН БЮДЖЕТ 2018 г.	ОТЧЕТ 2018 г.
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ					
1. Данъчни приходи		§§ 01÷46	16 144 625	16 345 171	14 268 415
2. Неданъчни приходи		§§ 01÷20	5 311 000	5 311 000	5 219 614
3. Помощи, дарения и други безвъзм.получени суми от страната и чужбина		§§ 24÷42	9 959 640	10 099 118	8 961 952
II. РАЗХОДИ					
1. Заплати и възнагражд. за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения		§§ 45 и 46	873 985	935 053	86 849
2. Други възнаграждения и плащания за персонала		§§ 01÷55	49 329 392	53 141 616	43 197 957
3. Осигурителни вноски		§ 01	19 170 595	19 622 310	18 305 847
4. Издръжка		§ 02	1 099 660	2 110 718	1 836 828
5. Други текущи разходи		§ 05, §08	4 148 811	4 429 222	4 021 915
6. Капиталови разходи		§ 10	14 502 436	14 144 693	11 660 564
7. Резерв за непредвидени и неопложни разходи		§§19÷29 и §§ 40÷46	1 537 794	2 054 866	2 318 245
III. Трансфери (субсидии, вноски, временни заеми)					
1. Взаимоотношения с ЦБ		§§ 51÷55	8 770 096	10 724 865	5 054 558
2. Трансфери		§§00-98	100 000	54 942	0
3. Временни безлихвени заеми от/нето/между бюджета и сметка за средства от ЕС		§§ 31; 61÷64; 74÷78	20 636 301	24 427 798	28 043 960
IV. Бюджетно салдо (дефицит "-" / излишък "+")					
контрола		§ 31	26 578 055	28 699 637	28 697 734
V. Финансиране					
A1. Външно финансиране		§§ 61÷64	-5 187 701	-3 517 786	130 974
1.1. получени външни заеми и общински ЦК емитирани на м/нар. капиталови пазари		§§ 74÷78	-754 053	-754 053	-784 748
1.2. погашения по външни заеми		IV=-I+III	-12 548 466	-12 368 647	-885 582
A2. Вътрешно финансиране		IV+V=0	OK	OK	OK
2.1.Получени заеми от банки и други лица в страната		V=A1+A2	12 548 466	12 368 647	885 582
2.2.Погашения по заеми от банки и други лица в страната		§§ 80 и 81	0	0	0
2.3.Операции с държавни (общински) ЦК (нето)		§§ 83-71 и §83-72	12 548 466	12 368 647	885 582
2.4.Възмездно финансиране		§83-81 и §83-82	5 558 811	5 558 811	1 771 753
2.5.Друго финансиране		§85, §86 и §91	-953 996	-953 996	-953 996
2.6.Депозити и средства по сметки (нето)		§70 и §72 § 90	0	0	0
2.6.1.Остатък от предходен период (+)		§88 и §93	3 624 790	3 444 971	-380 066
2.6.2.Наличности в края на периода (-)		§95	4 318 861	4 318 861	447 891
ОТЧЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2018 г. ПО ОКРУПНЕНИ ПОКАЗАТЕЛИ					
			0	0	-3 870 970

ОТЧЕТ
НА ПРИХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО КЪМ 31.12.2018 г.

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	§	Общ		к.5		Държавни дейности		к.9		Общински дейности			к.13
		Първ. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	:	Първ. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	:	Първ. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	
I. Приходи от данъци	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Патентен д-к и д-к в/у такс.превоз на пътници	0103	211000	211000	196998	93,4	0	0	0	x	211000	211000	196998	93,4
2. Имуществени данъци	1300	5100000	5100000	5022616	98,5	0	0	0	x	5100000	5100000	5022616	98,5
данък върху недвижимите имоти	1301	1700000	1700000	1713930	100,8	0	0	0	x	1700000	1700000	1713930	100,8
данък върху наследствата	1302	0	0	0	x	0	0	0	x	0	0	0	x
данък върху превозните средства	1303	2500000	2500000	2381554	95,3	0	0	0	x	2500000	2500000	2381554	95,3
данък при придобиване на имущество	1304	850000	850000	874703	102,9	0	0	0	x	850000	850000	874703	102,9
туристически данък	1308	50000	50000	52429	104,9	0	0	0	x	50000	50000	52429	104,9
3. Други данъци	2000	0	0	0	x	0	0	0	x	0	0	0	x
Всичко приходи от данъци		5311000	5311000	5219614	98,3	0	0	0	x	5311000	5311000	5219614	98,3
III. Неданъчни приходи													
1. Приходи и доходи от собственост	2400	2981920	3095972	2632189	85,0	9000	101675	98014	96,4	2972920	2994297	2534175	84,6
нетни прих.от продажба на услуги и стоки	2404	1785350	1812212	1459268	80,5	9000	35862	37665	105,0	1776350	1776350	1421603	80,0
приходи от наеми на имущество	2405	1041970	1107783	1032309	93,2	0	65813	60349	91,7	1041970	1041970	971960	93,3
приходи от наеми на земя	2406	154600	154600	119235	77,1	0	0	0	x	154600	154600	119235	77,1
приходи от дивиденди	2407	0	21377	21377	100,0	0	0	0	x	0	21377	21377	x
приходи от лихви по текущи банкови сметки	2408	0	0	0	x	0	0	0	x	0	0	0	x
2. Общински такси	2700	5806000	5806000	5596488	96,4	0	0	0	x	5806000	5806000	5596488	96,4
за ползване на детски градини	2701	818000	818000	583334	71,3	0	0	0	x	818000	818000	583334	71,3
за ползване детски ясли и др.по здравеопаз.	2702	221000	221000	122468	55,4	0	0	0	x	221000	221000	122468	55,4
за ползване на общински социални услуги	2704	220000	220000	203712	92,6	0	0	0	x	220000	220000	203712	92,6
за ползване пазари,тротоари, и др	2705	220000	220000	187815	85,4	0	0	0	x	220000	220000	187815	85,4
за битови отпадъци	2707	3840000	3840000	4065573	105,9	0	0	0	x	3840000	3840000	4065573	105,9
за технически услуги	2710	210000	210000	173976	82,8	0	0	0	x	210000	210000	173976	82,8
за административни услуги	2711	190000	190000	174438	91,8	0	0	0	x	190000	190000	174438	91,8
за откупуване на гробни места	2715	85000	85000	81300	95,6	0	0	0	x	85000	85000	81300	95,6
за притежаване на куче	2717	2000	2000	3680	184,0	0	0	0	x	2000	2000	3680	184,0
други общински такси	2729	0	0	192	x	0	0	0	x	0	0	192	x
3. Глоби, санкции, наказателни лихви	2800	515000	515000	479817	93,2	0	0	1	x	515000	515000	479816	93,2
4. Други приходи	3600	80000	107078	81776	76,4	0	15180	14994	98,8	80000	91898	66782	72,7
5. ДДС и други данъци в/у продажбите	3700	-363280	-364932	-333848	91,5	-180	-1832	-1842	100,5	-363100	-363100	-332006	91,4
6. Приходи от концесии	4100	85000	85000	81904	96,4	0	0	0	x	85000	85000	81904	96,4
7. Помощи и дарения от страната	4500	873985	935053	86849	9,3	0	26654	26139	98,1	873985	908399	60710	6,7

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	§	О б щ о			к.5 :	Държавни дейности			к.9 :	Общински дейности			к.13 :
		Първ. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.		Първ. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.		Първ. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
8.Помощи и дарения от чужбина	4600		0	0	X				X				X
9.Постъпления от продажба на нефинансови активи	4000	855000	855000	423626	49,5	0	0	0	X	855000	423626	49,5	49,5
постъпления от продажба на сгради	4022	200000	200000	211124	105,6	0	0	0	X	200000	211124	105,6	105,6
постъпления от продажба на НДМА отстъпено право на строеж	4030	405000	405000	66034	16,3	0	0	0	X	405000	66034	16,3	16,3
постъпления от продажба на земя	4040	250000	250000	146468	58,6	0	0	0	X	250000	146468	58,6	58,6
Всичко неданъчни приходи		10833625	11034171	9048801	82,0	8820	141677	137306	96,9	10824805	8911495	81,8	81,8
Всичко приходи с общ. характер		16144625	16345171	14268415	87,3	8820	141677	137306	96,9	16135805	14131109	87,2	87,2
III. Получени субсидии от ЦБ					#DIV/0!								
обща субсидия	3111	20764374	21626080	21626080	100,0	20764374	21626080	21626080	100,0	0	0	0	X
обща изравнителна субсидия	3112	3471500	3471500	3471500	100,0	0	0	0	X	3471500	3471500	100,0	100,0
целева субсидия за капиталови разходи	3113	2346000	2346000	2346000	100,0	0	0	0	X	2346000	2346000	100,0	100,0
получени от общини целеви трансфери	3118	0	708783	708783	100,0	0	708783	708783	X	0	0	0	X
получени от общини целеви трансфери	3128	0	551093	551093	100,0	0	551093	551093	X	0	0	0	X
вноски в ЦБ от минали години	3120	-3819	-3819	-5722	149,8	-3819	-3819	-5722	149,8	0	0	0	X
Всичко субсидии	3100	26578055	28699637	28697734	100,0	20760555	22882137	22880234	100,0	5817500	5817500	100,0	100,0
IV. Трансфери					#DIV/0!								
1. Трансфери между бюджетни сметки	6100	-277216	1343623	1560413	116,1	-1021	548500	548401	100,0	-276195	795123	1012012	127,3
получени трансфери	6101	82685	1645093	1641981	99,8	-1021	477235	477234	100,0	83706	1167858	1164747	X
предоставени трансфери	6102	-359901	-372735	-152831	41,0	0	0	-96	X	-359901	-372735	-152735	41,0
трансфери от МТСП за осигуряване на заетост	6105	0	71265	71263	100,0	0	71265	71263	X	0	0	0	0
2. Трансф. м/у бюдж. и извънбюдж.с/ки /нето/	6200	-4910485	-4910485	-1478493	30,1	0	0	-1181	X	-4910485	-1477312	-1477312	30,1
получени трансфери	6201	0	0	641	#DIV/0!	0	0	641	X	0	0	0	X
предоставени трансфери	6202	-4910485	-4910485	-1479134	30,1	0	0	-1822	X	-4910485	-1477312	-1477312	30,1
3. Получени трансфери от ПУДОС	6401	0	49076	49054	100,0	0	9514	9513	X	0	39562	39541	99,9
4.Временни безпих заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС	7600	-754053	-754053	-784748	104,1	0	0	0	X	-754053	-784748	-784748	104,1
Всичко трансфери		-5941754	-4271839	-653774	X	-1021	558014	556733	X	-5940733	-4829853	-1210507	25,1
V. Финансиране на дефицита													
1. Постъпления от ликвидационни дялове	7000	0	0	0	X	0	0	0	X	0	0	0	X
2.Получени краткосрочни заеми	8371	0	0	0	X	0	0	0	X	0	0	0	X
3. Погасени краткосрочни заеми	8381	0	0	0	X	0	0	0	X	0	0	0	X
4.Получени дългосрочни заеми	8372	5558811	5558811	1771753	31,9	0	0	0	X	5558811	1771753	1771753	31,9
5. Погасени дългосрочни заеми	8382	-953996	-953996	-953996	100,0	0	0	0	X	-953996	-953996	-953996	100,0
6.Временно съхранявани чужди средства	8800	0	-83118	-83435	100,4	0	-83118	-83435	100,4	0	0	0	X
7. Друго финансиране	9300	3624790	3528089	-296631	-8,4	0	-39309	-39309	100,0	3624790	-257322	-257322	X
8.Наличност по с/ки в лв. в началото на периода	9501	4318861	4318861	4318861	100,0	1877567	1877567	1877567	100,0	2441294	2441294	2441294	100,0
Всичко финансиране на дефицита		12548466	12368647	4756552	38,5	1877567	1755140	1754823	100,0	10670899	10613507	3001729	28,3
Всичко приходи по бюджета		49329392	53141616	47068927	88,6	22645921	25336968	25329096	100,0	26683471	27804648	21739831	78,2

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	§	О б щ о			к.5 : к.4	Държавни дейности			к.9 : к.8	Общински дейности			к.13 : к.12
		Първ. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.		Първ. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.		Първ. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Наличност по с/ки в края на периода	9507	0	0	-3870970	X	0		-2028698	X	0	0	-1842272	X
Балансиран бюджет/приход-разход/		49329392	53141616	43197957	81,3	22645921	25336968	23300398	92,0	26683471	27804648	19897559	71,6
Дофинанс на държ. д-сти с общин. приходи		0	0	0	X	1934719	2150618	1659844	77,2	-1934719	-2150618	-1659844	77,2
Общо:						24580640	27487586	24960242	90,8	24748752	25654030	18237715	71,1

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТ КЪМ 31.12.2018 г.

Наименование на функцията	Общо				Държавни дейности				Дофинансиране				Общински дейности			
	Първонач. бюджет-2018	Актуален бюджет към 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	к.4/ к.3	Първонач. бюджет-2018	Актуален бюджет към 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	к8/ к.7	Първонач. бюджет-2018	Актуален бюджет към 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	к.12/ к.11	Първонач. бюджет-2018	Актуален бюджет към 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	к.16/ к.15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.Общи държавни служби	4283916	4295907	3527964	82,1	1974576	1974576	1693706	86,1	730200	730200	569218	78,0	1579140	1591131	1259040	79,1
>трудови разходи	2989620	3024376	2565904	84,8	1951570	1974576	1693706	86,1	719200	730200	569218	78,0	318750	319600	296980	92,9
>издръжка	1126384	1116585	907297	81,3	23006	0	0	0	11000	0	0	0	1092378	1116585	907297	81,3
>капиталови разходи	168012	154946	54763	35,3	0	0	0	0	0	0	0	0	168012	154946	54763	35,3
II.Отбрана и сигурност	373795	1016976	468573	46,1	308611	951792	403389	42,4	0	0	0	0	65184	65184	65184	100,0
>трудови разходи	145870	150515	98003	65,1	145870	150515	98003	65,1	0	0	0	0	0	0	0	0
>издръжка	154621	149976	99756	66,5	154621	149976	99756	66,5	0	0	0	0	0	0	0	0
>капиталови разходи	73304	716485	270814	37,8	8120	651301	205630	31,6	0	0	0	0	65184	65184	65184	100,0
III.Образование	15184050	16417466	15539663	94,7	13819847	15004961	14232888	94,9	0	12720	12678	0	1364203	1399785	1294097	92,4
>трудови разходи	11097010	12243856	11910313	97,3	11091710	12243856	11909255	97,4	0	0	0	0	5300	17639	1058	6,0
>издръжка	3845211	3482460	3022009	86,8	2570154	2243632	1858889	82,9	0	0	0	0	1275057	1238828	1163120	93,9
>капиталови разходи	241829	691150	607341	87,9	157983	535112	464744	86,8	0	12720	12678	0	83846	143318	129919	90,7
> резерв	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.Здравеопазване	2120157	2112151	1855567	87,9	1854677	1847581	1646262	89,1	0	0	0	0	265480	264570	209305	79,1
>трудови разходи	1431470	1461070	1394290	95,4	1431470	1461070	1394290	95,4	0	0	0	0	0	0	0	0
>издръжка	484112	434310	249163	57,4	227712	177630	43263	24,4	0	0	0	0	256400	256680	205900	80,2
>капиталови разходи	204575	216771	212114	97,9	195495	208981	208709	99,9	0	0	0	0	9080	7890	3405	43,2
V.Социално осиг.и грижи	3023275	3951559	3558708	90,1	2019070	2675838	2541556	95,0	4200	224330	95082	42,4	1000005	1051391	922070	87,7
>трудови разходи	1188052	1591947	1491348	93,7	876857	1160722	1129582	97,3	0	114000	86286	75,7	311195	317225	275480	86,8
>издръжка	1766514	2160997	1997754	92,4	1124904	1497157	1394440	93,1	4200	32460	8796	27,1	637410	631380	594518	94,2
>капиталови разходи	68709	198615	69606	35,0	17309	17959	17534	97,6	0	77870	0	0,0	51400	102786	52072	50,7
> резерв	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.Благоустройство	14990089	15814144	9465255	59,9	0	0	0	0	0	0	0	0	14990089	15814144	9465255	59,9
>трудови разходи	2984518	3057040	2468241	80,7	0	0	0	0	0	0	0	0	2984518	3057040	2468241	80,7
>издръжка	4920005	4913129	3943368	80,3	0	0	0	0	0	0	0	0	4920005	4913129	3943368	80,3
>капиталови разходи	7085566	7843975	3053646	38,9	0	0	0	0	0	0	0	0	7085566	7843975	3053646	38,9
VII.Култура,почивно дело	7126324	7185997	6500228	90,5	2669140	2729106	2623484	96,1	1199519	1182568	982866	83,1	3257665	3274323	2893878	89,4
>трудови разходи	3777041	3809041	3551770	93,2	1983239	1958110	1900932	97,1	141685	158067	129113	81,7	1652117	1692864	1521725	89,9
>издръжка	2807061	2859912	2497959	87,3	646201	721151	673672	93,4	812004	787934	623743	79,2	1348866	1350827	1200544	89,9
>капиталови разходи	542222	517044	450499	87,1	39700	49845	48880	98,1	245830	236567	230010	97,2	256692	230632	171609	74,4
VIII.Икономически дейн.	1924986	2089674	2101996	100,6	0	153114	153113	100,0	0	0	0	0	1924986	1936560	1948883	100,6
>трудови разходи	805585	824405	694718	83,1	0	0	0	0	0	0	0	0	805585	824405	694718	83,1
>издръжка	733622	879390	1081501	123,0	0	153114	153113	100,0	0	0	0	0	733622	726276	928388	127,8
>капиталови разходи	385879	385879	335777	87,0	0	0	0	0	0	0	0	0	385879	385879	335777	87,0
IX. Други	302800	257742	180003	69,8	0	0	0	0	800	800	0	0	302000	256942	180003	70,1
>разходи за лихви	202800	202800	180003	88,8	0	0	0	0	800	800	0	0	202000	202000	180003	89,1
> резерв	100000	54942	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	100000	54942	0	0,0
Всички функции																
>трудови разходи	24419066	26162250	24164597	92,4	17480716	18931210	18131768	95,8	860885	1002267	784817	78,3	6077465	6228773	5248202	84,3
>издръжка	16040230	16199559	13978810	86,3	4746598	4942660	4223133	85,4	828004	821194	632539	77,0	10465628	10435705	9123138	87,4
>капиталови разходи	8770096	10724865	5054560	47,1	418607	1463098	945497	64,6	245830	327157	242888	74,2	8105659	8934610	3866375	43,3
> резерв	100000	54942	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	100000	54942	0	0,0
Общо:	49329392	53141616	43197957	81,3	22645921	25336968	23300398	92,0	1934719	2150618	1659844	77,2	24748752	25654030	18237715	71,1

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ ПО ПАРАГРАФИ КЪМ 31.12.2018 г.

ВИДОВЕ РАЗХОДИ	§	Общо			Държавни Д-сти			Общински Д-сти			Изменение в проценти к.13/к.12		
		Първонач. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	Изменен и процент к.5/к.4	Първонач. бюджет 2018 г.	Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	Изменение в проценти к.9/к.8	Първонач. бюджет 2018 г.		Актуален бюджет 31.12.2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Залплати на персонала	0100	18476025	18926580	17745382	93,8	13841285	14357210	13852499	96,5	4634740	4569370	3992883	85,2
Други възнагражд. и плащания за персонал	0200	1099860	1987090	1732761	87,2	641020	1323012	1171396	88,5	458640	664078	561365	84,5
Задълж.осигур.вноски от работодателя	0500	3982496	4246313	3901830	91,9	2998411	3250988	3107875	95,6	984085	995325	793955	79,8
Издържка – в т.ч.:	1000	13674432	13334594	11037958	82,8	4232619	3908689	3216330	82,3	9441813	9425905	7821628	83,0
- Храна	1011	1325424	1346529	1194274	88,7	319632	450374	369332	82,0	1005792	896155	824942	92,1
- Медицианти	1012	25016	28064	25401	90,5	17516	20454	19929	97,4	7500	7610	5472	71,9
- Постепен инвентар и облекло	1013	109755	158591	100438	63,3	38305	62177	51957	83,6	71450	96414	48481	50,3
- Учебни и научно изследователски р-ди	1014	29540	283275	276338	97,6	29540	276216	270424	97,9	0	7059	5914	83,8
- Материали	1015	2005812	1961483	1604058	81,8	571392	551949	403021	73,0	1434420	1409534	1201037	85,2
- Вода, горива и енергия	1016	3105925	2919150	2613996	89,5	943855	728090	629850	86,5	2162070	2191060	1984146	90,6
- Разх. за външни услуги	1020	4764537	4875596	4208078	86,3	1393551	1452567	1274983	87,8	3370986	3423029	2933095	85,7
- Текущ ремонт	1030	1313471	1146237	731624	63,8	337312	173566	163695	94,3	976159	972671	567929	58,4
- Командировки в страната	1051	61395	73006	56203	77,0	25495	27164	20280	74,7	35900	45842	35923	78,4
- Краткосрочни командировки в чужбина	1052	24200	53283	42221	79,2	1000	495	494	99,8	23200	52788	41727	79,0
- Разходи за застраховки	1062	72380	82061	66112	80,6	5390	9999	6696	67,0	66990	72062	59416	82,5
- Такса ангажмент	1063	3800	8600	8535	99,2	0	0	0	x	3800	8600	8535	99,2
- Други финансови услуги	1069	0	115	105	91,3	0	0	0	x	0	115	105	91,3
- СВКО	1091	178396	0	0	x	72336	0	0	x	106060	0	0	x
- Глоби,неуст.,лихви, съдебни обезщетения	1092	0	63798	63798	100,0	0	0	0	x	0	63798	63798	100,0
- Други некалфицирани разходи	1098	654781	334806	46777	14,0	477295	155638	5669	3,6	177486	179168	41108	22,9
Платени данъци, такси и санкции	1900	-45249	-37513	313398	-85,4	9986	13274	12627	95,1	-55235	-50787	300771	-592,2
Стипендии	4000	72810	101468	99612	98,2	72810	101468	99612	98,2	0	0	0	x
Помощи	4200	533038	898355	858928	95,6	11088	349870	343145	98,1	521950	548485	515783	94,0
Всичко разходи – текуща издържка:		37793212	39456887	35689869	90,5	21807219	23304511	21803484	93,6	15985993	16152376	13886385	86,0
Субсидии за нефинансови предприятия	4300	0	183370	183369	100,0	0	153114	153113	100,0	0	30256	30256	100,0
Субсидии за организация, с нестоп.цел	4500	734875	659671	637537	96,6	419875	415925	398005	95,7	315000	243746	239532	98,3
Р-ди за чл. внос и участия в нетърг.орг.	4600	40320	36420	35465	97,4	220	320	300	93,8	40100	36100	35165	97,4
Всичко субсидии и други плащания:		775195	879461	856371	97,4	420095	569359	551418	96,8	355100	310102	304953	98,3
Разходи за лихви по заеми и лизинги	22-29	202000	202000	180003	89,1	0	0	0	x	202000	202000	180003	89,1
Капиталови разходи	51-55	8524266	10397708	4811870	46,3	418607	1463098	945496	64,6	8105659	8934610	3866374	43,3
Резерв	0098	100000	54942	0	0,0	0	0	0	x	100000	54942	0	0,0
Всичко разходи :		47394673	50990998	41538113	81,5	22645921	25336968	23300398	92,0	24748752	25654030	18237715	71,1
Дофинансиране													
Залплати и възнаграждения на персонала		694570	819358	664532	81,1	694570	819358	664532	x				
Осигурителни вноски		166315	182909	120085	65,7	166315	182909	120085	81,1				
Издържка		828004	821194	632539	77,0	828004	821194	632539	65,7				
Капиталови разходи		245830	327157	242688	74,2	245830	327157	242688	74,2				
Всичко дофинансиране:		1934719	2150618	1659844	77,2	1934719	2150618	1659844	77,2				
Общо разходи по бюджета :		49329392	53141616	43197957	81,3	24580640	27487586	24960242	90,8				

Приложение № 5

ОТЧЕТ
ЗА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА 2018 г.
ПО РАЗПОРЕДИТЕЛИ

към Решение № 146/25.07.2019 г.
на Общински съвет Габрово

Наименование на разпоредителя	Общо			Държавни дейности			Дофинансиране			Общински дейности		
	Окончат. бюджет 2018 г.	Отчет 2018 г.	% к.3: к.2	Окончат. бюджет 2018 г.	Отчет 2018 г.	% к.6: к.5	Окончат бюджет 2018 г.	Отчет 2018 г.	% к.9: к.8	Окончат. бюджет 2018 г.	Отчет 2018 г.	% к.12: к.11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Община	25426818	18051873	71,0	7961694	6788190	85,3	967250	676979	70,0	16497874	10586704	64,2
2. ОП Благоустройство	5159392	3982536	77,2	3681	3681	100,0	0	0	x	5155711	3978855	77,2
3. Заведения за социални услуги	686043	591706	86,2	86538	70569	81,5	0	0	x	599505	521137	86,9
4. Дом за възрастни с увреждания	322484	284412	88,2	322484	284412	88,2	0	0	x	0	0	x
5. Габровски камерен оркестър	204400	173217	84,7	0	0	x	0	0	x	204400	173217	84,7
6. АЕК "Етьр"	1828571	1679153	91,8	896141	883464	98,6	932430	795689	85,3	0	0	x
7. Музей Дом на хумора и сатирата	631414	538003	85,2	403732	365146	90,4	196301	141487	72,1	31381	31370	100,0
8. Регионален исторически музей	354848	342532	96,5	319376	311709	97,6	23827	19179	80,5	11645	11644	100,0
9. Художествена галерия "Хр. Цоков"	158287	144922	91,6	149750	136388	91,1	8537	8534	100,0	0	0	x
10. РБ "Априлов-Палаузов"	567361	555218	97,9	541563	533717	98,6	22273	17976	80,7	3525	3525	100,0
11. АИР "Боженци"	258053	243941	94,5	0	0	x	0	0	x	258053	243941	94,5
12. Общински спортни имоти	804670	711197	88,4	0	0	x	0	0	x	804670	711197	88,4
13. ОП "Гробищни паркове"	238130	218535	91,8	0	0	x	0	0	x	238130	218535	91,8
14. ДГ "Дъга"	538574	504657	93,7	389933	364228	93,4	0	0	x	148641	140429	94,5

/Лв./

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
15. ДГ "Ран Босилек"	469614	435707	92,8	354175	321726	90,8	0	0	x	115439	113981	98,7
16. ДГ "Мечо Пух"	481705	454343	94,3	365613	345581	94,5	0	0	x	116092	108762	93,7
17. ДГ "Мики Маус"	457685	445018	97,2	350948	344018	98,0	0	0	x	106737	101000	94,6
18. ДГ "Младост"	517155	500640	96,8	399210	385601	96,6	0	0	x	117945	115039	97,5
19. ДГ "Перуника"	598953	592020	98,8	459965	457331	99,4	0	0	x	138988	134689	96,9
20. ДГ "Първи юни"	390998	370839	94,8	299716	284185	94,8	0	0	x	91282	86654	94,9
21. ДГ "Радост"	773434	688182	89,0	612910	532405	86,9	0	0	x	160524	155777	97,0
22. ДГ "Слънце"	584655	553943	94,7	458822	439415	95,8	0	0	x	125833	114528	91,0
23. ДГ "Явор"	624132	598784	95,9	486027	470125	96,7	0	0	x	138105	128659	93,2
24. НУ "Васил Левски"	411314	394621	95,9	411314	394621	95,9	0	0	x	0	0	x
25. ОУ "Иван Вазов"	447957	422615	94,3	447957	422615	94,3	0	0	x	0	0	x
26. ОУ "Неофит Рилски"	1186529	1149543	96,9	1186529	1149543	96,9	0	0	x	0	0	x
27. ОУ "Ран Босилек"	1128363	1019965	90,4	1128363	1019965	90,4	0	0	x	0	0	x
28. ОУ "Св. Св. К. и Методий"	1588855	1510229	95,1	1588855	1510229	95,1	0	0	x	0	0	x
29. ОУ "Хр. Ботев"	666208	639295	96,0	666208	639295	96,0	0	0	x	0	0	x
30. ОУ "Цанко Дюсепанов"	252379	252379	x	252379	252379	x	0	0	x	0	0	x
31. СУ "Отец Паисий"	1238028	1223836	98,9	1238028	1223836	98,9	0	0	x	0	0	x
32. СУ "Райчо Каролев"	1662205	1646889	99,1	1662205	1646889	99,1	0	0	x	0	0	x
33. ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	1566924	1528939	97,6	1566924	1528939	97,6	0	0	x	0	0	x
35. ПУ "Николай Палаузов"	281129	176580	62,8	281129	176580	62,8	0	0	x	0	0	x
36. ОП Регионално дело за неопасни отпадъци	582550	558072	95,8	0	0	x	0	0	x	582550	558072	95,8
37. ЦПЛР Кариерно ориентиране	51799	13616	26,3	44799	13616	x	0	0	x	7000	0	0,0
Общо :	53141616	43197957	81,3	25336968	23300398	92,0	2150618	1659844	77,2	25654030	18237715	71,1

ОТЧЕТ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2018 ГОДИНА

бюдж. дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/ отчет	обща стойност на инвестиция та	годишна задача 2018	В Т.Ч. ПО ИЗТОЧНИК НА ФИНАНСИРАНЕ				ЗАБЕЛЕЖКА
						целова субсидия от ЦБ за капиталов и разходи	собствени бюджетни средства	Преходен остатък от ЦБ за капиталов и разходи	Средства с друг източник	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1/284	\$ 51 00 основни ремонти		план	9394	9394	0	0	0	9394	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на левия бряг на р.Сивек и на устой на пешеходна пасарелка в с. Чарково	Община Габрово	отчет	9 392	9 392	0	0	0	9 392	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на мост в с. Гиргини (под казаните)	Община Габрово	план	9419	9419	0	0	0	9419	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на мост в с. Гиргини (под казаните)	Община Габрово	отчет	9 415	9 415	0	0	0	9 415	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на ул. "Орлово гнездо", гр. Габрово	Община Габрово	план	12864	12864	0	0	0	12864	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на ул. "Негенска" № 11, гр. Габрово	Община Габрово	отчет	0	0	0	0	0	0	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на ул. "Негенска" № 11, гр. Габрово	Община Габрово	план	12877	12877	0	0	0	12877	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на мост - с. Жълтеш	Община Габрово	отчет	12 662	12 662	0	0	0	12 662	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на мост - с. Жълтеш	Община Габрово	план	17 496	17 496	0	0	0	17 496	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на мост - с. Жълтеш	Община Габрово	отчет	17 358	17 358	0	0	0	17 358	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на път GAB 2029 Етъра - Чарково - Поток на р. Сивек след ЕМО "Етъра" - Габрово	Община Габрово	план	33012	33012	0	0	0	33012	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на брега на р. Синкевица при ул. "Самара" № 24 до УПИ X-112 и IX-113, кв.61, гр. Габрово	Община Габрово	отчет	500	500	0	0	0	500	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на бряг на р. Шаварна в района на имот на ул. "Първа", с.Враниловци	Община Габрово	план	500	500	0	0	0	500	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на бряг на р. Шаварна в района на имот на ул. "Първа", с.Враниловци	Община Габрово	отчет	88 807	88 807	0	0	0	88 807	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на бряг на р. Шаварна в района на имот на ул. "Втора", с.Враниловци	Община Габрово	план	0	0	0	0	0	0	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на бряг на р. Шаварна в района на имот на ул. "Втора", с.Враниловци	Община Габрово	отчет	122 027	122 027	0	0	0	122 027	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на общински път GAB 3038, км.8+700, с. Фърговци	Община Габрово	план	24 618	24 618	0	0	0	24 618	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на ул. "Тото Иванов"- при мост ул. Поп Андрей" гр. Габрово	Община Габрово	отчет	12 807	12 807	0	0	0	12 807	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на ул. "Тото Иванов"- при мост ул. Поп Андрей" гр. Габрово	Община Габрово	план	12 728	12 728	0	0	0	12 728	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на ул. "Тото Иванов"- при мост ул. Поп Андрей" гр. Габрово	Община Габрово	отчет	38 721	38 721	0	0	0	38 721	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на ул. "Илевска" при УПИ I-8149, кв.41 гр. Габрово	Община Габрово	отчет	38 644	38 644	0	0	0	38 644	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на бряг на р. Янтра в района на ул. "Орловска" при о.т.10 - о.т.9 гр. Габрово	Община Габрово	план	38 830	38 830	0	0	0	38 830	Целеви средства от ДБ
1/284	Аварийно укрепване на бряг на р. Янтра в района на ул. "Орловска" при о.т.10 - о.т.9 гр. Габрово	Община Габрово	отчет	0	0	0	0	0	0	Целеви средства от ДБ
2/311	Проектиране и захранване на част от консуматорите в табло ОБ от съществуваща фотоволтаична инсталация на ДГ "Първи юни"	Община Габрово	план	170 630	170 630	0	0	0	170 630	Целеви средства от ДБ
2/311	Проектиране и захранване на част от консуматорите в табло ОБ от съществуваща фотоволтаична инсталация на ДГ "Първи юни"	Община Габрово	отчет	71 759	71 759	0	0	0	71 759	Целеви средства от ДБ
2/311	Проектиране и захранване на част от консуматорите в табло ОБ от съществуваща фотоволтаична инсталация на ДГ "Първи юни"	Община Габрово	план	4000	4000	4000	0	0	0	Целеви средства от ДБ
2/311	Проектиране и захранване на част от консуматорите в табло ОБ от съществуваща фотоволтаична инсталация на ДГ "Първи юни"	Община Габрово	отчет	0	0	0	0	0	0	Целеви средства от ДБ
2/311	Благоустройство на дворните площи на ДГ "Дъга"	Община Габрово	план	268000	41920	0	0	0	41920	Целеви средства от ДБ
2/311	Благоустройство на дворните площи на ДГ "Дъга"	Община Габрово	отчет	267992	41912	0	0	0	41912	Целеви средства от ДБ
2/311	Ремонт дворно пространство ДГ "Мечо Пух"	Община Габрово	план	200000	27666	0	0	0	27666	Целеви средства от ДБ
2/311	Ремонт дворно пространство ДГ "Мечо Пух"	Община Габрово	отчет	199934	27600	0	0	0	27600	Целеви средства от ДБ
1/431	Цялостен ремонт на покрив (инженеринг) на ДЯ "Славейче"	Община Габрово	план	173000	173000	0	173000	0	0	Преходен остатък от 2017 г.
1/431	Цялостен ремонт на покрив (инженеринг) на ДЯ "Славейче"	Община Габрово	отчет	172862	172862	0	172862	0	0	Преходен остатък от 2017 г.
1/431	Подмяна настилка към административен вход ДЯ "Първи юни"	Община Габрово	план	21595	21595	0	21595	0	0	Преходен остатък от 2017 г.
1/431	Подмяна настилка към административен вход ДЯ "Първи юни"	Община Габрово	отчет	21570	21570	0	21570	0	0	Преходен остатък от 2017 г.
1/431	Подмяна настилка към административен вход ДЯ "Първи юни"	Община Габрово	план	1259	1259	0	1259	0	0	Преходен остатък от 2017 г.
1/431	Подмяна настилка към административен вход ДЯ "Първи юни"	Община Габрово	отчет	1259	1259	0	1259	0	0	Преходен остатък от 2017 г.

бюдж. дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/ отчет	обща стойност на инвестиция та	година задача 2018	в т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
						целова субсидия от ЦБ за капиталов и разходи	собствени бюджетни средства	Преходен остатък от ЦБ за капиталов и разходи	Средства с друг източник	
2/122	Преносими компютри - 3 бр.	Община Габрово	отчет	3571	3571	3571	0	0	0	
2/122	Компютри - 18 бр.	Община Габрово	план	17712	17712	17712	0	0	0	
2/122	Сървъри - 1 бр.	Община Габрово	отчет	17577	17577	17577	0	0	0	
1/469	Компютърна конфигурация	Община Габрово	план	9500	9500	9500	0	0	0	
1/239	Компютърна конфигурация - 7 бр.	Община Габрово	отчет	9482	9482	9482	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	план	900	900	900	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	отчет	892	892	892	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	план	8120	8120	8120	0	0	0	
1/311	Мултифункционално устройство - 1 бр.	Община Габрово	отчет	8053	8053	8053	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	план	742	742	742	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	отчет	742	742	742	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	план	827	827	827	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	отчет	0	0	0	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	план	686	686	686	0	0	0	
1/311	Мултифункционално устройство - 1 бр.	Община Габрово	отчет	686	686	686	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	план	870	870	870	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	отчет	870	870	870	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	план	729	729	729	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	отчет	727	727	727	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	план	1500	1500	1500	0	0	0	
1/311	Мултифункционално устройство - 1 бр.	Община Габрово	отчет	1498	1498	1498	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	план	750	750	750	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	отчет	670	670	670	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	план	1200	1200	1200	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	отчет	1165	1165	1165	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	план	2600	2600	2600	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	отчет	2600	2600	2600	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	план	3561	3561	3561	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	отчет	3561	3561	3561	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	план	1404	1404	1404	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	отчет	1404	1404	1404	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	план	1373	1373	1373	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	отчет	1373	1373	1373	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	план	656	656	656	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	отчет	656	656	656	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	план	2440	2440	2440	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	отчет	2440	2440	2440	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	план	2000	2000	2000	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	отчет	2000	2000	2000	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	план	1400	1400	1400	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	отчет	1400	1400	1400	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	план	670	670	670	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	отчет	0	0	0	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	план	7122	7122	7122	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	отчет	7122	7122	7122	0	0	0	
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	план	7126	7126	7126	0	0	0	
1/311	Интерактивна дъска - 1 бр.	Община Габрово	отчет	7126	7126	7126	0	0	0	
1/311	Интерактивно устройство - 1 бр.	Община Габрово	план	1278	1278	1278	0	0	0	

бюдж.	действие	наименование на инвестицията	инвестиция в бюджета на	план/ отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2018	в т.ч. по източник на финансиране				забележка
							целова субсидия от ЦБ за капиталов и разходи	собствени бюджетни средства	преходен остатък от ЦБ за капиталов и разходи	средства с друг източник	
2/311		Мултимедийен проектор - 1 бр.	ДГ "Перуника"	отчет	1278	1278	0	1278	0	0	
			ДГ "Перуника"	план	742	742	0	742	0	0	
1/322		Широкоформатен дисплей - 1 бр.		отчет	742	742	0	742	0	0	
			ОУ "Неофит Рилски"	план	4193	4193	0	4193	0	0	
1/322		Мултимедийни проектори - 11 бр.		отчет	4193	4193	0	4193	0	0	
			ОУ "Неофит Рилски"	план	12243	12243	0	12243	0	0	
1/322		Компютър - 1 бр.		отчет	12243	12243	0	12243	0	0	
			ОУ "Неофит Рилски"	план	585	585	0	585	0	0	
1/322		Компютри - 13 бр.		отчет	585	585	0	585	0	0	
		Интерактивни дисплеи, вграден компютър и специализиран образователен софтуер MozaBook - 3 бр.	ПМГ "Акад.Ив. Гозелев"	план	11739	11739	0	11739	0	0	
1/322		Преносими компютри - 2 бр.		отчет	11669	11669	0	11669	0	0	
1/322		Безжична мрежа в СУ "Отец Паисий"	ПМГ "Акад.Ив. Гозелев"	план	22500	22500	0	22500	0	0	
			ОУ "Св.Св.Кирил и Методий"	отчет	22500	22500	0	22500	0	0	
1/322		Безжична мрежа в СУ "Райчо Каролов"		план	2910	2910	0	2910	0	0	
			СУ "Отец Паисий"	отчет	2910	2910	0	2910	0	0	
1/322		Безжична мрежа в НУ "Васил Левски"		план	12750	12750	0	12750	0	0	
			СУ "Райчо Каролов"	отчет	12750	12750	0	12750	0	12750	МОН
1/322		Безжична мрежа в ОУ "Иван Вазов"		план	16450	16450	0	16450	0	16450	МОН
			НУ "Васил Левски"	отчет	16450	16450	0	16450	0	16450	МОН
1/322		Безжична мрежа в ОУ "Ран Босилек"		план	8050	8050	0	8050	0	8050	МОН
			ОУ "Иван Вазов"	отчет	0	0	0	0	0	0	
1/322		Безжична мрежа в ОУ "Св. Кирил и Методий"		план	12750	12750	0	12750	0	12750	МОН
			ОУ "Ран Босилек"	отчет	0	0	0	0	0	0	
1/322		Безжична мрежа в ОУ "Христо Ботев"		план	12750	12750	0	12750	0	12750	МОН
			СУ "Отец Паисий"	отчет	0	0	0	0	0	0	
1/321		Дисплеи СУ "Отец Паисий"		план	2884	2884	0	2884	0	2884	МОН
			ЦСОП "Н. Палаузов	отчет	0	0	0	0	0	0	
1/337		Преносим компютър за презентации НАОП		план	2698	2698	0	2698	0	0	
			НАОП	отчет	2698	2698	0	2698	0	0	
1/551		Преносим компютър - 1 бр. ДЦПЛУ		план	1990	1990	0	1990	0	0	
			Община Габрово	отчет	1975	1975	0	1975	0	0	
1/551		Компютърна конфигурация - 1 бр. ДЦПЛУ		план	600	600	0	600	0	0	
			Община Габрово	отчет	594	594	0	594	0	0	
1/550		Преносим компютър - 1 бр. ЦСРИ		план	900	900	0	900	0	0	
			Община Габрово	отчет	892	892	0	892	0	0	
1/551		Преносим компютър - 1 бр. ДЦДМУ		план	800	800	0	800	0	0	
			Община Габрово	отчет	793	793	0	793	0	0	
2/619		Компютри - 2 бр.		план	2000	2000	0	2000	0	0	
			Община Габрово	отчет	1983	1983	0	1983	0	0	
			Община Габрово	план	1920	1920	0	1920	0	0	
			Община Габрово	отчет	1905	1905	0	1905	0	0	
			Община Габрово	план	4000	4000	0	4000	0	0	

Бюдж.	Дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/ отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2018	В т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
							целва субсидия от ЦБ за капиталов и разходи	собствени бюджетни средства	Преходен остатък от ЦБ за капиталов и разходи	Средства с друг източник	
2/622	Мултифункц. устройство		Община Габрово	отчет	3969	3969	3969	0	0	0	
2/622	Монитор		Община Габрово	план	1500	1500	1500	0	0	0	
				отчет	1488	1488	1488	0	0	0	
2/622	Компютри - 5 бр.		Община Габрово	план	5760	5760	5760	0	0	0	
				отчет	5713	5713	5713	0	0	0	
2/623	Сървър - 1 бр.		ОП "Благоустройство"	план	9500	9500	0	9500	0	0	
				отчет	9479	9479	0	9479	0	0	
2/623	Компютър - 1 бр.		ОП "Благоустройство"	план	960	960	0	960	0	0	
				отчет	952	952	0	952	0	0	
3/739	Компютърна конфигурация - 1 бр.		АЕК "Етьър"	план	2800	2800	0	2800	0	0	
3/739	Компютър - 2 бр.		АЕК "Етьър"	отчет	2761	2761	0	2761	0	0	
			АЕК "Етьър"	план	2570	2570	0	2570	0	0	
				отчет	2553	2553	0	2553	0	0	
3/739	Компютри - 4 бр.		ДХС	план	4100	4100	0	4100	0	0	
				отчет	4080	4080	0	4080	0	0	
3/739	Мултимедийна мапинг система Запа 1		ДХС	план	5300	5300	0	5300	0	0	
2/759	Компютър - 1 бр. ИМИ		Община Габрово	отчет	0	0	0	0	0	0	
				план	2300	2300	2300	0	0	0	
				отчет	2282	2282	2282	0	0	0	
1/751	Компютърни конфигурации - 3 бр.		РБ "Априлов - Палаузов"	план	2900	2900	0	2900	0	0	
	ВСИЧКО \$ 52 01			отчет	2900	2900	0	2900	0	0	
				план	284810	284810	46292	139984	0	98534	
				отчет	207952	207952	45987	132765	0	29200	
	\$ 52 03 придобиване на оборудване										
2/239	Изграждане на система за видеонаблюдение и разпознаване на автом. регистр. табели за входни артерии на гр. Габрово от гр. В. Гърново и гр. Трявна		Община Габрово	план	65184	65184	65184	0	0	0	
1/311	Мълниезащита ДГ "Ран Босилек"		ДГ "Ран Босилек"	отчет	65184	65184	65184	0	0	0	
				план	1140	1140	0	1140	0	0	
				отчет	1140	1140	0	1140	0	0	
2/311	Доставка и монтаж на 3 бр. беседки "Еко-къщи на знанието" и комбинирано детско съоръжение за катерене и баланс в двора на ДГ "Ран Босилек"		ДГ "Ран Босилек"	план	4892	4892	0	0	0	4892	
				отчет	4892	4892	0	0	0	4892	ПУДООС
2/311	Мълниезащита ДГ "Първи юни"		ДГ "Първи юни"	план	1206	1206	0	1206	0	0	
				отчет	1206	1206	0	1206	0	0	
2/311	Доставка и монтаж на детски съоръжения и ударопоглътяща настилка в двора на ДГ "Първи юни"		ДГ "Първи юни"	план	5000	5000	0	0	0	5000	ПУДООС
				отчет	5000	5000	0	0	0	5000	ПУДООС
2/311	Доставка и монтаж на детски съоръжения и ударопоглътяща настилка в двора на ДГ "Първи юни"		ДГ "Първи юни"	план	2932	2932	0	0	0	2932	ПУДООС
				отчет	2932	2932	0	0	0	2932	ПУДООС
1/322	Изграждане на система за пожароизвестяване на физкультурен салон и столова в ГИМ "Акад. Ив. Гюзелев"		ГИМ "Акад. Ив. Гюзелев"	план	7750	7750	0	7750	0	0	
				отчет	7742	7742	0	7742	0	0	
1/322	Циркулярна помпа		ГИМ "Акад. Ив. Гюзелев"	план	1500	1500	0	1500	0	0	
				отчет	1500	1500	0	1500	0	0	
1/550	Климатик ЦСРИ "Келер"		Община Габрово	план	1500	1500	0	1500	0	0	
				отчет	1480	1480	0	1480	0	0	
1/530	Климатик ЦНСТ "Велчевци" - 1 бр.		Община Габрово	план	2550	2550	0	2550	0	0	
				отчет	2550	2550	0	2550	0	0	
				план	2300	2300	0	2300	0	0	

бюдж. дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/ отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2018	в т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
						целова субсидия от ЦБ за капиталов и разходи	собствени средства от ЦБ за капиталов и разходи	Преходен остатък от ЦБ за капиталов и разходи	Средства с друг източник	
1/551	Климатик ДЦДУ "Велчевци" - 1 бр.	Община Габрово	отчет	2300	2300	0	2300	0	0	
2/525	Климатик за клуб на инвалиди	ЗСУ	план	1400	1400	0	1400	0	0	
2/431	Доставка и монтаж на топломери в котелното на ДЯТ"Първи юни"	Община Габрово	отчет	1299	1299	0	1299	0	0	
			план	6810	6810	6810	0	0	0	
			отчет	3405	3405	3405	0	0	0	
1/431	Изграждане на система за пожароизвестяване в сградата на детска ясла "Славейче"	Община Габрово	план	5351	5351	0	5351	0	0	
			отчет	5351	5351	0	5351	0	0	
1/431	Изграждане на система за пожароизвестяване в сградата на детска ясла "Зора"	Община Габрово	план	8035	8035	0	8035	0	0	
			отчет	8035	8035	0	8035	0	0	
1/551	Фиксиращ стол ДЦДУ	Община Габрово	план	2000	2000	0	2000	0	0	
			отчет	1956	1956	0	1956	0	0	
1/551	Апарат за електростимулация ДЦДУ	Община Габрово	план	2000	2000	0	2000	0	0	
			отчет	2000	2000	0	2000	0	0	
1/551	Тренажор за рехабилитация ДЦДУ	Община Габрово	план	1200	1200	0	1200	0	0	
			отчет	966	966	0	966	0	0	
2/619	Видеонаблюдение парк"Колелото"	Община Габрово	план	9513	9513	9513	0	0	0	
			отчет	9512	9512	9512	0	0	0	
2/619	Водни ефекти езеро в парк "Маркотей"	Община Габрово	план	77285	7729	0	0	7729	0	
2/619	Доставка и монтаж на три съоръжения за игра на открито за детска площадка в кв.Недевици, община Габрово	Община Габрово	отчет	77284	7728	0	0	7728	0	
2/619	Заваръчен апарат	Община Габрово	план	10272	10272	0	0	0	10272	
			отчет	0	0	0	0	0	0	Дарение
			план	4000	4000	4000	0	0	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
2/622	Храсторез FS 260 5 бр. x 1127 лв	Община Габрово	план	5750	5750	5750	0	0	0	
			отчет	5750	5750	5750	0	0	0	
2/622	Ножница телескопична 1 бр	Община Габрово	план	1020	1020	1020	0	0	0	
			отчет	1020	1020	1020	0	0	0	
2/622	Комби система .Щил KM56 x 1 650	Община Габрово	план	1650	1650	1650	0	0	0	
			отчет	1650	1650	1650	0	0	0	
2/622	Кастрач HT 01 - 1 бр	Община Габрово	план	1300	1300	1300	0	0	0	
			отчет	975	975	975	0	0	0	
2/622	Роторна косачка 1 бр.	Община Габрово	план	1210	1210	1210	0	0	0	
3/322	Съоръжения за игра "Въжена градина"	Община Габрово	отчет	1080	1080	1080	0	0	0	
			план	12720	12720	3093	9627	0	0	
			отчет	12678	12678	3093	9585	0	0	
2/623	Машина за листа	ОП "Благоустройство"	план	15000	15000	0	15000	0	0	РИОСВ
			отчет	8879	8879	0	8879	0	0	
2/623	Гребло за сняг за двуетажен камион /самосвал/	ОП "Благоустройство"	план	7000	7000	0	7000	0	0	ТБО
			отчет	6932	6932	0	6932	0	0	
2/623	Пяско-разпръскащо устройство за двуетажен камион/самосвал/	ОП "Благоустройство"	план	18000	18000	0	18000	0	0	ТБО
			отчет	17853	17853	0	17853	0	0	
2/623	V-образно гребло за сняг	ОП "Благоустройство"	план	7649	7649	0	7649	0	0	
			отчет	7649	7649	0	7649	0	0	
2/714	Изгр. на пожар. инсталация нови съблекални к-с "Хр.Ботев"	Община Габрово	план	2480	2480	2480	0	0	0	
			отчет	2476	2476	2476	0	0	0	
2/714	Автоматична количка за нопояване	Община Габрово	план	3600	3600	3600	0	0	0	
			отчет	3600	3600	3600	0	0	0	
			план	2340	2340	2340	0	0	0	

Бюдж. дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/ отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2018	В т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
						целова субсидия от ЦБ за капиталов и разходи	собствени бюджетни средства	Преходен остатък от ЦБ за капиталов и разходи	Средства с друг източник	
2/714	Машина за разчертаване на естествен и изкуствен терен	Община Габрово	отчет	2340	2340	2340	0	0	0	
2/714	Трактор 15 к.с. с ротираща четка	Община Габрово	план	9600	9600	9600	0	0	0	
2/714	Система за видеонаблюдение зрителна зала и централно фоае СЗ "Орловец"	Община Габрово	отчет	9600	9600	9600	0	0	0	
			план	3672	3672	3672	0	0	0	
			отчет	3671	3671	3671	0	0	0	
1/739	Котел отоплителна инсталация	РИМ	план	22145	22145	0	22145	0	0	
			отчет	22142	22142	0	22142	0	0	
3/739	Охранителна система	ДХС	план	6200	6200	0	6200	0	0	
			отчет	5504	5504	0	5504	0	0	
3/739	Видеонаблюдение	ДХС	план	4800	4800	0	4800	0	0	
			отчет	4476	4476	0	4476	0	0	
3/739	Пожароизвестителна система	ДХС	план	1660	1660	0	1660	0	0	
			отчет	1593	1593	0	1593	0	0	
2/759	Оборудване и изграждане на нова интерактивна инсталация за трети етаж на ИМИ Габрово	Община Габрово	план	20890	20890	20000	890			
			отчет	20890	20890	20000	890	0	0	
2/759	Спобяеми дървени къщици за нуждите на община Габрово - 5 бр.	Община Габрово	план	10000	10000	5000	5000	0	0	
			отчет	10000	10000	5000	5000	0	0	
2/759	Изкуствена елха	Община Габрово	план	14233	14233	14233	0	0	0	
			отчет	14233	14233	14233	0			
2/831	Видеонаблюдение на кръгово кръстовище на ул "Самцовска", ул. "Пазурна" и бул. "Мотилъв"	Община Габрово	план	5607	5607	5607	0	0	0	
			отчет	5606	5606	5606	0	0	0	
2/878	Операционна маса ПБЖ	Община Габрово	план	1500	1500	1500	0	0	0	
			отчет	1500	1500	1500	0	0	0	
2/898	Камери за видеонаблюдение	Община Габрово	план	8000	8000	8000	0	0	0	
			отчет	7933	7933	7933	0	0	0	
2/898	Плъгащ портал паркинг принудително съхранение на автомобили	Община Габрово	план	5000	5000	0	0	5000	0	
			отчет	4972	4972	0	0	4972	0	
	ВСИЧКО § 52 03		план	416846	347290	175562	135903	12729	23096	
			отчет	390736	321180	167628	128028	12700	12824	
2/122	Леки автомобили за общинска администрация - 2 бр. лизинг	Община Габрово	план	60000	60000	0	60000	0	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
2/122	Високопроходим автомобил за общинска администрация - 1 бр. лизинг	Община Габрово	план	40000	40000	0	40000	0	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
2/740	Високопроходим автомобил за МАИР "Боженци" - 1 бр. лизинг	Община Габрово	план	40000	40000	0	40000	0	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
2/524	Товарен автомобил за ЗСУ - 1 бр. лизинг	Община Габрово	план	50000	50000	0	50000	0	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
3/530	Специализиран автомобил за нуждите на ЦНСТ "Мирни дни" и ЦНСТ "Хризантема"	Община Габрово	план	77870	77870	77870	0	0	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
2/622	Лекотоварни автомобили за ОП "Благоустройство" - 2 бр. лизинг	Община Габрово	план	115200	115200	23040	92160	0	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
2/619	Лекотоварни автомобили за ОП "Благоустройство" - 3 бр. втора употреба	Община Габрово	план	10400	10400	9200	1200	0	0	
			отчет	10400	10400	9200	1200	0	0	
2/623	Лекотоварни автомобили за ОП "Благоустройство" - 2 бр.	ОП "Благоустройство"	план	150000	150000	0	150000	0	0	РИОСВ
			отчет	0	0	0	0	0	0	
	Нова почистваща машина за растителни и битови отпадъци с ръчен		план	161070	161070	0	161070	0	0	РИОСВ

бюдж.	действие	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/ отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2018	в т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
							целева субсидия от ЦБ за капиталов и разходи	собствени бюджетни средства	Преходен остатък от ЦБ за капиталов и разходи	Средства с друг източник	
2/623	дейност	накрайник за зазасмукване на отпадъци	ОП "Благоустройство"	отчет	160800	160800	0	160800	0	0	
2/623		Двусосен камион/самосвал/употребяван 1 бр.	ОП "Благоустройство"	план	80000	80000	0	80000	0	0	РИОСВ
				отчет	79893	79893	0	79893	0	0	
2/745		Лекотоварен автомобил за ОП "Гр. Паркове" - 1 бр.	ОП "Гробищни паркове"	план	3000	3000	3000	0	0	0	
				отчет	3000	3000	3000	0	0	0	
3/739		Електромобил	АЕК "Етьр"	план	64200	64200	0	44200	0	20000	НДФ
				отчет	64200	64200	0	44200	0	20000	
3/739		Лекотоварен автомобил - 1 бр. лизинг	ДХС	план	25700	25700	0	25700	0	0	
				отчет	25700	25700	0	25700	0	0	
2/589		Автобуси - втора употреба	Община Габрово	план	51386	51386	51386	0	0	0	
				отчет	50773	50773	50773	0	0	0	
2/898		Леки автомобили - 2 бр. лизинг	Община Габрово	план	50000	50000	0	50000	0	0	
				отчет	0	0	0	0	0	0	
2/898		Репариращ автомобил нов - 1 бр.	Община Габрово	план	225 965	180772	86676	0	94096	0	
		ВСИЧКО § 52 04		отчет	225 965	180772	86676	0	94096	0	
				план	1 204 791	1 159 598	251 172	794 330	94 096	20 000	
				отчет	620 731	575 538	149 649	311 793	94 096	20 000	
		§ 5205 придобиване на стопански инвентар									
2/311		Картофобелачка PL 8 : 0.55 kw	ДГ "Дъга"	план	2 520	2520	0	2520	0	0	
				отчет	2 520	2520	0	2520	0	0	
2/311		Конвектомат за готвене на пара	ДГ "Перуника"	план	3100	3100	0	3100	0	0	
3/739		Циркулярна помпа за котел към хотел "Страноприемица"	АЕК "Етьр"	отчет	3063	3063	0	3063	0	0	
				план	1650	1650	0	1650	0	0	
				отчет	1555	1555	0	1555	0	0	
3/739		Витрина 1 за изложба с дълготраен характер в нови експозиционни пространства	АЕК "Етьр"	план	2520	2520	0	2520	0	0	
				отчет	2520	2520	0	2520	0	0	
3/739		Витрина 2 за изложба с дълготраен характер в нови експозиционни пространства	АЕК "Етьр"	план	2400	2400	0	2400	0	0	
		ВСИЧКО § 52 05		отчет	2400	2400	0	2400	0	0	
				план	12 190	12 190	0	12 190	0	0	
				отчет	12 058	12 058	0	12 058	0	0	
		§ 52 06 придобиване на инфраструктурни обекти									
2/311		Изработка и монтаж на навес с пейки ДГ "Слънце"	ДГ "Слънце"	план	4000	4000	0	4000	0	0	
				отчет	0	0	0	0	0	0	
1/322		Газифициране сградата на СУ "Отел Паисий"	Община Габрово	план	165441	165441	0	165441	0	0	Целеви средства - преходен остатък от 2017 г.
1/322		Проектиране и изграждане на ограда на терена на ГИМГ "Акад. Ив. Гюзелев" и асфалтиране на част от спортната площадка	ГИМГ "Акад. Ив. Гюзелев"	отчет	165363	165363	0	165363	0	0	
				план	197045	197045	0	197045	0	0	
2/606		Изграждане на пешеходен мост над р.Янтра	Община Габрово	отчет	197012	197012	0	197012	0	0	
				план	1710000	248840	0	0	248840	0	
				отчет	1707027	245867	0	0	245867	0	
2/627		Подземни контейнери	Община Габрово	план	60000	60000	0	60000	0	0	ТБО
				отчет	0	0	0	0	0	0	
2/622		Поливни системи	Община Габрово	план	61965	61965	31965	0	30000	0	
				отчет	30000	30000	0	0	30000	0	
2/745		Частична актуализация на проект за нов гробищен парк	Община Габрово	план	15000	15000	15000	0	0	0	
		ВСИЧКО § 52 06		отчет	0	0	0	0	0	0	
				план	2213451	752291	46965	426486	278840	0	

бюдж.	действие	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/ отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2018	в т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
							целова субсидия от ЦБ за капиталов и разходи	собствени бюджетни средства	Преходен остатък от ЦБ за капиталов и разходи	Средства с друг източник	
		ВСИЧКО \$ 5200		отчет	2099402	638242	0	362375	275867	0	
				план	4 132 088	2 556 179	519 991	1 508 893	385 665	141 630	
				отчет	3 330 879	1 754 970	363 264	947 019	382 663	62 024	
		\$ 5300 Придобиване на НДА									
		\$ 5301 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти									
2/122		Софтуер KADIS	Община Габрово	план	7 200	7 200	7200	0	0	0	
2/122		Лицензи за свързаност на второстепенните разпоредители до счетоводен софтуер в община Габрово	Община Габрово	отчет	7 200	7 200	7200	0	0	0	
				план	16 934	16 934	16934	0	0	0	
				отчет	16 934	16 934	16934	0	0	0	
2/311		Софтуер за прием в детските градини	Община Габрово	план	4 500	4 500	0	4 500	0	0	
				отчет	0	0	0	0	0	0	
2/322		Софтуер за прием в първи клас	Община Габрово	план	5760	5760	0	5760	0	0	
				отчет	5760	5760	0	5760	0	0	
1/321		Специализиран софтуер "Look to learn"	ЦСОП "Н. Палаузов	план	990	990	0	990	0	0	
				отчет	990	990	0	990	0	0	
2/431		Софтуер за прием на деца в детски ясли	Община Габрово	план	1080	1080	0	1080	0	0	
				отчет	0	0	0	0	0	0	
1/551		Софтуер за водене и отчитане документооборота в социалните услуги за нуждите на ДДДМУ	Община Габрово	план	850	850	0	850	0	0	
				отчет	780	780	0	780	0	0	
2/623		Уеб базирана информационна система за управление на Бизнес процеси	ОП "Благоустройство"	план	60000	60000	0	60000	0	0	
				отчет	0	0	0	0	0	0	
1/751		Библиотечен софтуер	РБ "Априлов - Палаузов"	план	4800	4800	0	4800	0	0	
		ВСИЧКО \$ 5301		отчет	4800	4800	0	4800	0	0	
				план	102 114	102 114	24 134	77 980	0	0	
				отчет	36 464	36 464	24 134	12 330	0	0	
		\$5309 придобиване на други нематериални дълготрайни активи									
2/601		Проект за ПУП-ПРЗ на част от ЦГЧ и кв.Радичевец Габрово /окончателен проект/	Община Габрово	план	60000	60000	0	0	60000	0	
		ВСИЧКО \$ 5309		отчет	33600	33600	0	0	33600	0	
				план	60000	60000	0	0	60000	0	
				отчет	33600	33600	0	0	33600	0	
		ВСИЧКО \$ 5300		план	162 114	162 114	24 134	77 980	60 000	0	
				отчет	70 064	70 064	24 134	12 330	33 600	0	
2/601		\$ 54 00 придобиване на земя									
		Покупка земя -отчуждителни процедури	Община Габрово	план	183580	183580	183580	0	0	0	
				отчет	183563	183563	183563	0	0	0	
		ВСИЧКО \$ 54 00		план	183580	183580	183580	0	0	0	
				отчет	183563	183563	183563	0	0	0	
		ВСИЧКО ИНВЕСТИЦИОННИ РАЗХОДИ		план	13 221 652	10 724 865	2 346 000	1 915 394	517 747	5 945 724	
				отчет	7 643 291	5 054 558	1 764 186	1 286 726	488 271	1 515 375	

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7
към Решение № 146/25.07.2019 г.
на Общински съвет Габрово

Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз през 2018 г. на Община Габрово и отчет към 31.12.2018 г.

	§§	ОП ЗА ХРАНА ИЛИ ОСНОВНО МАТЕРИАЛНО ПОДДОМАГАНЕ	ОП РЕГИОНИ В РАСТЕК	ОП ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ	ОП РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ	ОП НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕК	ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ЕВРОПЕЙСКИ ПРОГРАМИ	ОБЩО ПО ПАРАГРАФИ	Сметка СЕС Отчет към 31.12.2018	ДЕС Отчет към 31.12.2018	ОБЩО ПО ПАРАГРАФИ отчет към 31.12.2018 г.
I ПРИХОДИ, в т.ч.:											
приходи от лихви по текущи банкови сметки	2408	-0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
глоби санкции и наказателни лихви	2800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
реализирани курсови разлики	3601	0	0	0	0	0	0	0	0	-5	-24
Помощи и дарения от чужбина	46-00	0	0	0	0	0	13 544	13 544	0	1009	1009
Получени чрез небюджетни предприятия средства от КФП по международни програми	47-00	-0	0	0	0	0	61 000	61 000	0	61979	61979
Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (трансфер от бюджета на общината)	62-00	0	4 908 619	0	0	0	1 866	4 910 485	1478493	0	1478493
Европейския съюз (трансфер от управляващия орган) получени трансфери (+)	63-00	186 190	9 280 762	208 717	304 459	200 000	397 456	10 577 584	4031940		4031940
Временно безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето) (заем от бюджета на общината)	76-00	-31 485	903 498	-145 717	24 017	0	3 740	754 053	752534	32214	784748
предоставени заеми (-)		0	2 148 468	63 000	96 073	0	17 428	2 324 969	1661031	93357	1754388
възстановени заеми (-)		-31 485	-1 244 970	-208 717	-72 056	0	-13 544	-1 570 772	-908497	-61143	-969640
Съборни средства и извършени плащания от/за сметки от средствата на Европейския съюз	8803	0	0	0	0	0	0	0	82837	0	82837
II РАЗХОДИ, в т.ч.:											
Разходи за персонала	01,02,05	195 899	18 184 639	63 000	328 476	210 834	491 579	19 474 427	8308804	103121	8411925
Измърля	10-00	7 500	249 164	46 942	322 476	183 711	44 903	854 696	731977	48 312	780289
Стипендии, текущи трансфери и помощи за домакинствата, субсидии и др. текущи трансфери за ЮПНЦ		188 399	56 989	16 058	0	27 123	55 176	343 745	487390	54 809	542199
Придобиване на нефинансови активи	40,42,45	0	0	0	6 000	0	0	6 000	56218	0	56218
Остатък в левове по сметки от предходния период	51,52,53,54	0	17 878 486	0	0	0	391 500	18 269 986	7033219	0	7033219
Наличност в левове по сметки в края на периода (ПРИХОДИ-РАЗХОДИ)	95-01	41 194	4 021 476	0	0	67 595	14 251	4 144 516	4154381	14 893	4169274
	95-07	0	929 716	0	0	56 761	278	986 755	2191377	6 955	2198332

ОТЧЕТ
на инвестиционните разходи по проекти финансирани със средства от ЕС
за 2018 година

Наименование на проекта	Източник на БФП	Индикативен разчет 2018 г. инвестиционни разходи	Отчет 2018 г.
Проект "Габрово - инвестиции за изграждане на съвременна градска среда"	ОПРР 2014-2020	2 355 186	2 323 189
Проект "Съвременна образователна инфраструктура в община Габрово"	ОПРР 2014-2020	4 254 106	3 606 999
Проект "Развитие на устойчив градски транспорт"	ОПРР 2014-2020	9 832 194	1 026 207
Проект "Подобряване на социалната инфраструктура за деца"	ОПРР 2014-2020	137 000	69 108
Проект "Осигуряване функционирането на ОИЦ - Габрово"	ОП ДУ	0	7 716
Проект "Социални жилища"	ОПРР 2014-2020	1 300 000	0
Проект изграждане на обща система за енергийно ефективно управление в 8 детски заведения в Габрово	Други международни европейски програми	391 500	0
ВСИЧКО		18 269 986	7 033 219

ИНФОРМАЦИЯ

за общинския дълг, издадените общински гаранции, съотношението на плащанията, дългът на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2018 година на община Габрово

А. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (емисии, договори за общински заеми и др. задължения, представляващи дълг по смисъла на чл. 3 от ЗОД)

Код по ЕБК 5701

Описание на дълга /Решение на Общински съвет, Номер на договор/емисия/	Размер на дълга по договор	Кредитор	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Предназначение на дълга	Краен срок за потасване	Остатък размер на дълга към 01.01.2018 г. /в лева/	Усвоен дълг през 2018 г. /в лева/	Извършени погашения през главницата през 2018 г. /в лева/	Извършени разходи по дълга през 2018 г. /в лева/	в т.ч.: разходи за лихви	др. разходи (такси, комисионни и др.)	Общо извършени плащания по дълга през 2018 г. по главницата и разходи /в лева/	Остатък размер на дълга към 31.12.2018 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10 (к.11+к.12)	к.11	к.12	к.13 (к.9+к.10)	к.14
1. Дългосрочен кредит, Договор №559/14.12.2013 г., Решение на ОСС №178/26.09.2013	3 770 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Допълнителни възстановителни дейности по уличната мрежа, допринасящи за интегрирано изпълнение на проект "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Габрово"	25.12.2021 г.	2 772 000	0	480 000	87 430	86 230	1 200	567 430	2 292 000
2. Дългосрочен кредит, Договор №654/04.08.2014 г., Решение на ОСС №132/19.06.2014	1 400 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Съфинансирание по проект "Изграждане на привлекателна, достъпна и зелена градска среда"	25.12.2018 г.	404 000	0	404 000	8 711	7 511	1 200	412 711	0
3. Дългосрочен кредит, Договор №922/24.10.2017 г., Решение на ОСС №159/31.08.2017 г.	3 380 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Финансирание и рефинансирание на собственото участие на Община Габрово на проект "Габрово - инвестиции за изграждане на съвременна градска среда"	25.09.2027	2 685 845	660 435	69 996	83 999	80 873	3 126	153 995	3 276 284
4. Дългосрочен кредит, Договор №983/11.07.2018 г., Решение на ОСС №61/26.04.2018 г.	800 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Финансирание и рефинансирание на извършени допустими разходи по проект "Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово"	25.12.2019	0	730 055	0	3 926	2 454	1 472	3 926	730 055

5. Дългоровен кредит, Договор №984/11.07.2018 г., Решение на ОС №61/26.04.2018 г.	700 000	ФЛАГ ЕАД	БGN	25.12.2027	0	381 262	0	4 472	2 935	1 537	4 472	381 262
6. Търговски кредит, Договор №22/19.04.2013 г.	57 876	Технотерм инженеринг ЕАД	БGN	31.12.2018	11 000	0	11 000	0	0	0	11 000	0
7. Търговски кредит, Договор №36/10.06.2013 г.	33 600	Технотерм инженеринг ЕАД	БGN	25.06.2018	6 720	0	6 720	0	0	0	6 720	0
8. Търговски кредит, Договор №25/17.04.2013 г.	71 832	Технотерм инженеринг ЕАД	БGN	10.12.2018	12 099	0	12 099	0	0	0	12 099	0
9. Търговски кредит, Договор №49/18.09.2015 г.	56 940	Технотерм инженеринг ЕАД	БGN	15.03.2021 г.	37 960	0	9 490	0	0	0	9 490	28 470
10. Търговски кредит, Договор СД-03-АОП- 01/07/27.11.2018 г., Решение на ОС №62/26.04.2018 г.	25 700	Омникор Авто ООД	БGN	15.12.2024 г.	0	25 700	7 710	498	0	498	8 208	17 990
6. Договор №814-ОПБС- 18/18.12.2018 г., Решение на ОС №62/26.04.2018 г.	115 200	Омникор Авто ООД	БGN	15.03.2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
7.												
				ОБЩО	5 929 624	1 797 452	1 001 015	189 036	180 003	9 033	1 190 051	6 726 061

Забележки:

- В справка се попълват данни за задълженията, представявани дълг по смисъла на чл.3 от ЗОД. Не се включват данните за заемите, които не влизат в обхвата на чл.3 от ЗОД (втрешни за общината заеми - заем между бюджетната й сметка, СЕС и сметката за чужди средства - §76-00 и § 78-33).
- Информацията се попълва за дългове, които към 01.01.2018 г. са били поети (сключени договори, възникнали задължения), както и за дълговете, които са поети през 2018 г., включително и за тези, които са погасени през 2018 г. Информация за дългове, които към 31.12.2018 г. са приключили, не се попълва.
- В случай, че се попълват данни за дългове, които са поети и погасени през 2018 г., данните в к.7 и к.14 следва да са с нулев размер, а в к.8 и к.9 следва да са с нулев размер.
- За дълга с фиксиран курс на валутата (в лева, евро), остатъчният размер към 31.12.2018 г. /к.14/ следва да е равен на к.7+к.8+к.9. За дълга във валута с плаващ курс (USD, JPY), левовата равностойност на остатъчния размер към 31.12.2018 г. (к.14) се посочва като се използва съответният курс на БНБ за валутата.
- Остатъчен размер на дълга към 01.01.2018 г. и към 31.12.2018 г. е дълг по сеговешни данни, съответно към датата периода.

А.1. СЪОТНОШЕНИЕ ПО ЧЛ.32, АЛ.1 ОТ ЗПФ

Общ размер на изравнителната субсидия и приходи за последните три години (на база данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината/	Изравнителна субсидия - отчетни данни				Бюджетни приходи - отчетни данни				Средногодишен размер на изравнителната субсидия и приходи	Общо извършени плащания по дълга през 2018 г. по главнина и разходи /в лева/	в т.ч.: плащания по дълга, които се изключват от съотношението	Плащания по дълга, влизащи в изчислението на съотношението през 2018 г.	Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и приходите (%)
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.					
к.1 (к.2+к.3+к.4+к.5+к.6+к.7)	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.8 (к.1/3)	к.9	к.10	к.11 (к.9 - к.10)	к.12 (к.11/к.8)*100
48 888 025	2 675 000	2 867 500	2 956 500	12 386 836	14 205 021	13 797 168	16 296 008	1 190 051	1 142 534	47 517			0,3%

Забележки:

- Числото в к.9 следва да отговаря на числото в к.13 на реда "ОБЩО" в Таблица А "ОБЩИНСКИ ДЪЛГ" (евински договори за общински заеми и др. задължения, представявани дълг по смисъла на чл.3 от ЗОД).
- В к.10 се посочва общия размер на плащанията през 2018 г., които следва да се изключват от съотношението. За 2018 г. те са:

а) плащаната по дълга по чл. 3, т. 5 от ЗОД (вкл. и по заемите от ПУООС), ФФЕ, „ФЛАГ-ЕАД“ (вкл. и Фонд за устойчиво градско развитие) и заемите от др. лица, попадащи в сектор „Държавно управление“;
б) плащания по ЕСКО договори, съгласно чл. 85, ал. 1 от ЗДБРБ за 2018 г.
в) частта от плащанията по главницата по съществуващ дълг през 2018 г., която е погасена през нов рефинансиращ заем, съгласно чл. 84, ал. 3 от ЗДБРБ за 2019 г.

Б. ИЗДАДЕНИ ОБЩИНСКИ ГАРАНЦИИ

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената от общината гаранция /в лева/	Година на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията	Кредитор на издадената общинска гаранция	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 01.01.2018 г. /в лева/	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 31.12.2018 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7
1. Издадена на 18.11.2013 г.	576 000	2013	Общински пътнически транспорт ЕООД	Банка ДСК ЕАД	378 512	378 512
2. ОСОД-01-01-288/10.08.2016 г.	730 000	2016	Общински пътнически транспорт ЕООД	Банка ДСК ЕАД	669 166	669 166
				ОБЩО	1047678	1047678

Забележки:
Информацията се попълва за издадените от общината гаранции (по смисъла на глава Шеста от ЗОД), които към 01.01.2018 г. са били активни, както и за гаранциите, издадени през 2018 г.

Номинал на издадените общински гаранции през 2018 г.	Изравнителна субсидия - отчетни данни за 2017 г.	Бюджетни приходи - отчетни данни за 2017 г.	Съотношение на номинала на издадените през 2018 г. общински гаранции и общата сума на приходите и изравнителна субсидия
к.1	к.2	к.3	к.4 (к.1/(к.2+к.3)*100
0	2 956 500	13 797 168	0,0%

В. ДЪЛГ НА ЛИЦАТА ПО ЧЛ. 8а ОТ ЗОД

Описание на дълга /номер на договор/ISIN//	Наименование контролираното лице	Размер на дълга по договор	Кредитор на лицето по чл. 8а от ЗОД	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Краен срок за погасяване	Остатъчен размер на дълга на лицето към 01.01.2018 г. /в лева/	Усвоен дълг през 2018 г. /в лева/	Извършени погашения през 2018 г. /в лева/	Извършени разходи (лихви, такси и др.) по дълга през 2018 г. /в лева/	Остатъчен размер на дълга на лицето към 31.12.2018 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10	к.11	к.12
1. Целеви инвестиционен кредит, Договор от 09.09.2013 г.	Общински пътнически транспорт ЕООД Габрово	576 000	БДСК	BGN	09.09.2023 г.	378 512	0	65 829	17 991	312 683
2. Кредит за текущи разходи, Договор №13021/24.06.2016 г.	Общински пътнически транспорт ЕООД Габрово	730 000	БДСК	BGN	24.06.2023 г.	669 166	0	121 668	23 782	547 498
3. Банков кредит	В и К ООД Габрово	6 600 000	Банка Пиреус	BGN	28.09.2023 г.	2 129 277	0	370 309	36 811	1758968
4. Договор с АВНК	В и К ООД Габрово	11 549 000	АВНК	BGN	01.05.2031 г.	5 376 490	0	199 053	0	5177437
5. ДО-04-01-390/08.09.2015 г.	МЕБЛ "Д-р Тота Венкова"	40 973	ЕООД	BGN	08.09.2018 г.	8 022	0	8 022	140	0

6. Договор за кредит 199/юни 2018	ДКП-Габрово ЕООД	400 000	Фонд "Енергийна ефективност и възобновяеми източници"	BGN	20.09.2023 г.	0	400 000	0	1 439	400 000
						8 561 467	400 000	764 881	80 163	8 196 586

Г. ИЗДАДЕНИ ГАРАНЦИИ ОТ ЛИЦАТА по чл. 8а от ЗОД

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената гаранция от лицето по чл.8а от ЗОД	Дата на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията, издадена от лицето по чл.8а от ЗОД	Кредитор на бенефициента, на който личето по чл.8а от ЗОД е издало гаранцията	Остатък на размер на гаранцията към 01.01.2018 г. /в лева/	Остатък на размер на гаранцията към 31.12.2018 г. /в лева/
1. №043052/09346	к.2 28 320	к.3 14.4.2016	к.4 ABN	к.5 Банка Пиреус	к.6 28320	к.7 35950
2.						
3.						
					28320	35950

Приложение №10
към Решение № 146/25.07.2019 г.
на Общински съвет Габрово

Отчет на основните финансови показатели
на общинските търговски дружества

НАИМЕНОВАНИЕ НА ТЪРГОВСКОТО ДРУЖЕСТВО	2017 година			2018 година		
	приходи	разходи	финансов резултат	приходи	разходи	финансов резултат
"ДИАГНОСТИЧНО- КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР - 1" ЕООД	2 177 000	2 171 000	6 000	2 236 000	2 214 000	22 000
"РЕГИОНАЛЕН ХОСПИС" ЕООД	236 929	211 927	25 002	320 133	306 907	13 226
"ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД	4 301 000	4 362 000	-61 000	4 479 000	4 675 000	-196 000

* Финансов резултат = счетоводна печалба (приходи - разходи)

* Данните са на база окончателни отчети.



ПРОТОКОЛ

Приложение № 11

ОТ ПУБЛИЧНО ОБСЪЖДАНЕ

НА ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2018
ГОДИНА

Днес, 08 юли 2019 година, от 17:30 часа, в Ритуалната зала на Община Габрово, на основание Закона за публичните финанси и Наредбата на Общински съвет - Габрово за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Габрово, по покана на Председателя на Общински съвет – Габрово и Кмета на Община Габрово, се проведе публично обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2018 г. на Община Габрово.

В обявения час 17:30, присъстваха представители на общинска администрация Габрово: Лена Георгиева – председател на Общински съвет – Габрово, Таня Христова – кмет на Община Габрово, Мария Иванова – директор Дирекция „Финансово – счетоводна“ при Община Габрово, общински съветници, служители от общинска администрация Габрово и граждани.

Обществени организации, юридически лица: не присъстваха.

Обсъждането откри Лена Георгиева – председател на Общински съвет, като поздрави присъстващите и обяви, че съгласно Закона за публични финанси и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Габрово, следва да се проведе публично обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2018 г. и даде думата на Мария Иванова - директор Дирекция „Финансово – счетоводна“, която да представи ключовите етапи при изпълнението на Бюджет 2018 на Община Габрово.

Госпожа Иванова откри презентацията за отчет на бюджет 2018 г., който е с мото „Модерна европейска община“ и подчерта, че 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 № 8/21.12.2018 г. за изготвянето и представянето на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2018 г., както и на годишните оборотни ведомости за 2018 г. на общините. Проверката на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2018 г. от Сметна палата приключи с Одитен доклад №0100316118 и с одитно становище: Немодифицирано мнение.

Основни акценти от презентацията:

ОСНОВАНИЕ



Габрово, 5300, пл. Възраждане 3, тел: 066 818 400, факс: 066 809 371, www.gabrovo.bg



- Съгласно чл.140 от Закона за публични финанси Кметът на общината изготвя годишния отчет за изпълнението на бюджета и в срок до 31 август на следващата бюджетна година го внася за приемане от общинския съвет, заедно с одитното становище на Сметната палата за заверка на годишния финансов отчет на общината.
- С писмо от 29.05.2019 г. Сметна палата изпрати окончателен Одитен доклад № 0100316118, съдържащ немодифицирано мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на Община Габрово за 2018 г.

СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ

- Град – център на традиции и иновации
- ангажиран с висок стандарт на жизнената среда
- благоприятен за бизнес и иновации
- развиващ интелигентни и креативни идеи
- осигуряващ условия за пълноценна изява на личността
- възлнуващ с уникална култура и природа
- отворен към хората

ПРИОРИТЕТИ 2018

- Привлекателна, екологична и безопасна жизнена среда
- Стимулиране и развитие на бизнеса и иновациите
- Подобряване качеството на образованието
- Условия за развитие на спорт
- Подкрепа за иновативни и творчески идеи на младите хора
- Достъпно и качествено здравеопазване
- Активна и справедлива социална политика
- Развитие на разнообразен културен и туристически продукт
- Компетентна, ефективна и прозрачна администрация в услуга на гражданите и бизнеса.

След представянето на презентацията госпожа Лена Георгиева покани присъстващите за въпроси, мнения и предложения.

Г-н Пейо Делчев, попита кога ще бъде асвалтирана ул. „Христо Ботев“ в комплекс „Христо Ботев“.



Г-жа Таня Христова отговори, че трябва първо да се направи ремонт на водопроводната мрежа, което е ангажимент на фирма В и К ООД и след това да се направи нова пътна настилка и затова не може да обещае, че това ще се случи 2019 г.

След това г-жа Георгиева отново покани присъстващите за въпроси, мнения и коментари.

Поради липса на изказвания, предложения и въпроси, госпожа Лена Георгиева и госпожа Таня Христова благодариха на присъстващите за участието в публичното обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2018 г. на Община Габрово.

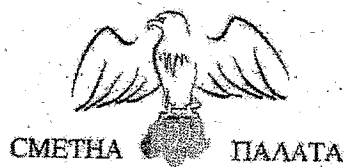
Публичното обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2018 г. на Община Габрово беше закрито от госпожа Лена Георгиева.

Обсъждането приключи в 18:15 часа.

Протокола се изготви в два екземпляра.

Изготвил:

Минка Новакова – началник отдел „Финанси и бюджет“



ОДИТЕН ДОКЛАД НА СМЕТНАТА ПАЛАТА
№ 0100316118

за извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на
община Габрово за 2018 г.

София, 2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията.....	3
Част I. Докладване относно одита на консолидирания финансов отчет.....	4
Мнение.....	4
База за изразяване на мнение.....	4
Правно основание за извършване на одита.....	4
Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет.....	5
Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет.....	5
Част II. Докладване във връзка с други закони и други отговорности – констатации при одита на консолидирания финансов отчет.....	6
Некоригирани неправилни отчитания.....	7
Случаи на несъобразяване със законите и другите нормативни разпоредби.....	7
Коригирани неправилни отчитания.....	7
Съществени недостатъци на вътрешния контрол.....	8
Приложение № 1 Опис на одитните доказателства.....	9

Списък на съкращенията

ГФО	Годишен финансов отчет
ЕБК	Единна бюджетна класификация
МСВОИ	Международни стандарти на върховните одитни институции
СБО	Сметкоплан на бюджетните организации

ДО
Г-ЖА ЦВЕТА КАРАЯНЧЕВА
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
НАРОДНОТО СЪБРАНИЕ НА
РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

ДО
Г-ЖА ТАНЯ ХРИСТОВА
КМЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО

Част I. Докладване относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Сметната палата извърши финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Габрово, състоящ се от консолидиран баланс към 31 декември 2018 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, включително пояснения за прилаганата счетоводна политика.

Сметната палата изразява мнение, че приложенят консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2018 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.

База за изразяване на мнение

Сметната палата извърши одита в съответствие със Закона за Сметната палата и МСВОИ (1003-1810). Отговорностите на Сметната палата съгласно МСВОИ (1003-1810) са описани допълнително в раздела *Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет* от настоящия доклад. Сметната палата е независима от община Габрово в съответствие с *Етичния кодекс на Сметната палата*, като тя изпълни и своите други етични отговорности в съответствие с този кодекс. Сметната палата счита, че получените одитни доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразяване на мнение.

Правно основание за извършване на одита

Сметната палата извърши одита на основание чл. 54 от Закона за Сметната палата, Програмата за одитната дейност на Сметната палата на Република България за

2019 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-01-03-161 от 26.11.2018 г. на Горица Грънчарова-Кожарева, заместник-председател на Сметната палата.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет 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, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на консолидирани финансови отчети, които да не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на бюджетната организация да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен когато бюджетната организация ще бъде закрыта или нейната дейност ще бъде преустановена.

Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет

Целите на Сметната палата са да получи разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издаде одитен доклад, който да включва одитно мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че финансов одит, извършен в съответствие с МСВОИ (1003-1810), винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилните отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от финансовия одит в съответствие с МСВОИ (1003-1810), Сметната палата използва професионална преценка и запазва професионален скептицизъм по време на целия одит. Сметната палата също така:

- идентифицира и оценява рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработва и изпълнява одитни процедури в отговор на тези рискове и получава одитни доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразяване на одитно мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за

въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получава разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработи одитни процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на бюджетната организация.

- оценява уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достига до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одитни доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на бюджетната организация да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако Сметната палата достигне до заключение, че е налице съществена несигурност, от нея се изисква да привлече внимание в одитния си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да изрази модифицирано мнение. Заключенията на Сметната палата се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одитния доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина бюджетната организация да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценява цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя стоящите в основата операции и събития по начин, който постига вярно и честно представяне.

Сметната палата комуникира с ръководството наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на финансовия одит и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които са идентифицирани по време на извършвания финансов одит.

Част II. Докладване във връзка с други законови и други отговорности – констатации при одита на консолидирания финансов отчет

В съответствие с чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата и МСВОИ 12 *Ползи от работата на върховните одитни институции – насочена към подобряване на живота на гражданите*, Сметната палата, за да отговори на очакванията на обществото и за да засили отчетността, прозрачността и интегритета на бюджетните организации, комуникира в одитния доклад констатираните неправилни отчитания, съществени недостатъци на вътрешния контрол и случаи на несъобразяване със законите и другите нормативни разпоредби, освен когато:

- дадена констатация се отнася за въпрос, който очевидно е без никакви последици за консолидирания финансов отчет;

- закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на дадена констатация; или

• в изключително редки случаи, Сметната палата реши, че дадена констатация не следва да бъде комуникирана в одитния доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Включените в Част II на настоящия одитен доклад констатации не се отнасят за съществени неправилни отчитания и не описват случаи, в които Сметната палата не е в състояние да получи достатъчни и уместни доказателства, за да достигне до заключение, че консолидирания финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания. Поради това не се изисква модификация на одитното мнение.

Некоригирани неправилни отчитания

1. Материални активи, с единични стойности под определения със Счетоводната политика на община Габрово стойностен праг на същественост за признаване на ДМА, на обща стойност 10 462 лв. са отчетени неправилно по сметка 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“, вместо да бъдат изписани на разход по сметки от група 60 на СБО и за целите на контрола да бъдат отчетени по задбалансова сметка 9909 „Активи в употреба, изписани като разход“.¹

Към 31.12.2018 г. на активите неправилно са начислени разходи за амортизации в размер на 3 282 лв.²

Не са спазени указанията на министъра на финансите дадени с т. 16.16. от ДДС № 20 от 2004 г. и Счетоводната политика на общината.

Случаи на несъобразяване със законите и другите нормативни разпоредби

Не са констатирани случаи на несъобразяване със законите и другите нормативни разпоредби.

Коригирани неправилни отчитания

1. Към 30.09.2018 г. по задбалансова сметка 9233 „Обезпечени задължения по реда на особените залози“, по пет броя договори за особен залог върху вземане със заложен кредитор „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД, гр. София са осчетоводени залози за 11 207 938 лв., вместо за 12 562 500 лв., или с 1 354 562 лв. по-малко. Договорите за залог реферират към съответните договори за кредити (чл. 5, ал. 1), където е записано, че обезпеченията следва по всяко време да са в общ размер не по-малък от 125 % от размера на предоставения кредит. Не е осигурено получаването на аналитична информация по счетоводен път за осчетоводените по сметката обезпечени задължения.³

Не са спазени разпоредбите на чл.чл. 11, ал. 1, т. 2 и 24, ал. 1 и 2 от Закона за счетоводството.

Неправилните отчитания са констатирани при текущия контрол и са коригирани преди изготвянето на годишния финансов отчет за 2018 г.

¹ Одитно доказателство №4

² Одитно доказателство №7

³ Одитно доказателство №№ 1, 2, 3, 5 и 6

Съществени недостатъци на вътрешния контрол

Не са констатирани съществени недостатъци във вътрешния контрол.

В подкрепа на констатациите са събрани 7 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата. При необходимост можете да се запознаете с тяхното съдържание на адрес: гр. Габрово, пл. „Възраждане“ № 3.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата, с Решение № 095 от 09.05.2019 г. на Сметната палата и е изготвен в два еднообразни екземпляра, един за община Габрово и един за Сметната палата.

**Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД**

СБТНА

11

Приложение № 1 Опис на одитните доказателства

В таблицата е представен списък на одитните доказателства, подкрепящи констатациите, комуникирани в одитния доклад.

№	Одитни доказателства	Брой страници
01	РД-ТК-№2.28_ТС_Особен залог	2
02	Договори за особен залог	25
03	Аналитична ОВ на сметка 9233	1
04	Извлечение от инвентарна книга на сметка 2049 „Машини, съоръжения, оборудване“.	4
05	Аналитична оборотна ведомост на сметка 9233.	1
06	МО за извършени корекции по сметка 9233.	1
07	Извлечение от начислените амортизации на активите от сметка 2049	5

Раздел, група, статия	а	б	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		ПОЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕД-СТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ"		IV. ВСИЧКО	
			Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)
A. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ										
I. Дълготрайни материални активи										
1. Сгради	0011		63 749	65 238					63 749	65 238
2. Компютри, транспортни средства, оборудване	0012		24 444	26 936					24 444	26 936
3. Стопански инвентар и други ДМА	0013		691	720					691	720
4. Д.М.А. в процес на придобиване	0014		355	661						
5. Инфраструктурни обекти	0015				3 837	69	3 122	10 191	7 314	10 921
6. Активи с историческа и художествена стойност и книги	0016						142 219	127 926	142 219	127 926
7. Земи, гора и градини	0017		17 934	17 948			12 727	12 655	12 727	12 655
Общо за група I:	0010		107 174	111 503	3 837	69	9 104	12 341	27 038	30 289
II. Нематериални дълготрайни активи	0020		173	661			167 172	163 113	278 183	274 683
III. Краткотрайни материални активи									173	661
1. Материи, продукция, стоки, незавършено производство	0031		2 048	1 945	4	6			2 051	1 950
2. Други краткотрайни материални активи	0032									
Общо за група III:	0030		2 048	1 945	4	6			2 051	1 950
Общо за раздел "А":	0100		109 395	114 109	3 841	75	167 172	163 113	280 408	277 297
B. ФИНАНСОВИ АКТИВИ										
I. Дялове, акции и други ценни книжа										
1. Дялове и акции	0051		2 671	2 416					2 671	2 416
2. Държавни/общински ценни книжа	0052									
3. Общински и други ценни книжа	0053									
Общо за група I:	0050		2 671	2 416					2 671	2 416
II. Вземания от заемци										
1. Дългосрочни вземания по заем	0061									
2. Краткосрочни вземания по заем	0062									
Общо за група II:	0060									
III. Други вземания										
1. Публични вземания - данъци, вноски, такси, санкции и лихви	0071		515						515	
2. Вземания от клиенти	0072		213	256					213	256
3. Предоставени аванси	0073		83	177	283	691			365	867
4. Подготвени лица	0074									
5. Вземания по заем между бюджетни организации	0075		998	214					998	214
6. Други вземания	0076		2 159	2 037	1	83			2 160	2 121
Общо за група III:	0070		3 968	2 683	283	774			4 251	3 457
IV. Парични средства										
1. Парични средства в брой	0081									
2. Парични средства в банков сметки	0082		3 871	4 319	2 266	4 237	1 266	1 363	7 403	9 920
Общо за група IV:	0080		3 871	4 319	2 266	4 237	1 266	1 363	7 403	9 920
Общо за раздел "Б":	0200		10 510	9 419	2 550	5 011	1 266	1 363	14 326	15 793
Сума на актив	0300		119 905	123 528	6 391	5 086	168 438	164 476	294 733	293 090
B. ЗАДЪЛЖАВНИ АКТИВИ	0350		18 223	18 683	1 254	855			19 477	19 538

Община Габрово
(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗОФ, поделение)
гр. Габрово пд. Вършецкие 3

БЛЖ/БУЛСТАТ
Web-адрес
Община Габрово

000 215 634
www.gabrvo.bg

КОД ПО БЕРК
e-mail

5 7 0 1

телефон:

www.gabrvo.bg

(в кл. лев)

сборен

31 декември 2018 г.

към

Община Габрово

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на

Раздели, групи, статии	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"	ПОТЧЕТНА ГРУПА "СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		ДРУГИ СМЕТИ И ДЕЙНОСТИ (ДСД)		IV. ВСИЧКО	
	Текуща година (31 декември)	Текуща година (31 декември)	Текуща година (31 декември)	Текуща година (31 декември)	Текуща година (31 декември)	Текуща година (31 декември)	Предишна година (31 декември)
A. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	1	2	3	4	5	6	7
I. Текущи приходи							
1. Данъци, осигурителни вноски и приравнени на тях приходи	5 198	4 936				5 198	4 936
2. Приходи от такси, лицензи и вноски	5 656	5 485				5 656	5 485
3. Приходи от балансираната Глобел и санкции	468	115				468	116
4. Приходи от услуги	1 291	1 243				1 291	1 243
5. Приходи от неами	1 049	1 204				1 049	1 204
6. Приходи от концесии	936	391				936	391
7. Приходи от лихви	375	347	0			375	350
8. Приходи от дивиденди и дялово участие	276	369				276	369
9. Други текущи приходи	423	433	0			423	433
Общо за група I:	15 672	14 523	0	0		15 672	14 527
II. Продажби на нефинансови активи							
1. Продажба на материали, стоки и продукция	271	274				271	274
2. Продажба на нефинансови дълготрайни активи	405	372				405	372
3. Продажба на конфискувани нефинансови активи							
Общо за група II:	676	646				676	646
III. Коректив за приходи							
1. Коректив за приходи	(79)	(72)				(79)	(72)
2. Коректив за данък в прихода от стопанска дейност	(81)	(70)				(81)	(70)
Общо за група III:	16	17				16	17
IV. Приходи от застрахователни обезщетения							
1. Приходи от помощи и дарения							
1. Помощи и дарения от Европейския съюз			1	13			18
2. Други помощи и дарения от чужбина				9			21
3. Други безвъзмездно получени средства по международни и др. програми			62	96		62	96
4. Помощи и дарения от страната	336	307				336	307
Общо за група IV:	336	324	63	118		336	443
Общо за раздел "A":	16 620	15 439	63	122		16 683	15 562
B. РАЗХОДИ							
I. Текущи нефинансови разходи							
1. Разходи за материали	6 251	6 127	406	266		6 657	6 394
2. Разходи за лични услуги и наем	5 470	5 081	137	118		5 607	5 199
3. Разходи за амортизации	16 808	6 094			3 569	10 377	9 462
4. Разходи за възстановявания на персонал	30 311	18 700	668	846		20 979	19 546
5. Разходи за осигурителни вноски	4 103	3 664	126	156		4 230	3 820
6. Разходи за данъци и такси	335	424				325	424
7. Разходи за командировки	129	93	27	68		157	161
8. Разходи за застраховане и други финансови услуги	81	78	0	0		82	78
9. Други текущи разходи	115	83				115	83
10. Разходи за провизи за вземания	621	(23)				621	(23)
Общо за група I:	44 216	40 318	1 365	1 455	3 569	49 150	45 142
II. Отчетна стойност на продадени нефинансови активи							
1. на продадени материали, стоки и продукция	169	171				169	171
2. на продадени нефинансови дълготрайни активи	447	151				447	151
3. на продадени конфискувани нефинансови активи							
Общо за група II:	616	323				616	323
III. Разходи за лихви							
1. Разходи за лихви по заем и дългове	180	130				180	



Раздели, групи, статии	I. ОТЕЧНА ГРУПА		II. ОТЕЧНА ГРУПА "СМ" ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ		III. ОТЕЧНА ГРУПА		IV. ВСИЧКО	
	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)
а	1	2	3	4	5	6	7	8
2. Други разходи за лихви	0632	0					380	130
Общо за група III:	0630	180					1015	745
IV. Трансфери към домакинства	0641	706	41	39			1015	745
1. Оперативни плащания и други текущи трансфери	0642	706	41	39			1015	745
2. Капиталови трансфери към домакинства	0640						1139	1075
Общо за група IV:	0651	1124	16	24			1139	1075
V. Субвенции и капиталови трансфери	0652	1124	16	24			1139	1075
1. Текущи субвенции и трансфери към други лица	0653	1124	16	24			1139	1075
2. Капиталови трансфери към други лица	0659	3900	3690	6746			3439	36414
Общо за група V:	0660	2272					3439	36414
VI. Разходи за активи, капитализирани в отчетна група "ДСД"	0670	(37)	(0)	(0)			(37)	(7)
VI. Корекции за разходи и придобиване на активи	0679	(37)	(0)	(0)			(37)	(7)
в т.ч. Коректив за придобиване по стопански начин	0699	50 973	44 793	8 264			52 063	47 407
Общо за раздел "Б":								
V. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ	0681	28 829	25 272	11 143			34 339	36 414
1. Касови трансфери между бюджетни организации (нето)	0682	(66)	(71)				(66)	(71)
2. Приписови трансфери между бюджетни организации (нето)	0680	28 762	25 200	11 143			34 273	36 343
Общо за раздел "В":								
Г. РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВИ ОПЕРАЦИИ	0761	(0)	(0)	(0)			(0)	(0)
1. Нето-резултат от продажби на финансови активи	0762	(0)	(0)	(0)			(0)	(0)
2. Курсови разлики от валутни операции (нето)	0760	(0)	(0)	(0)			(0)	(0)
Общо за раздел "Г":								
Д. ПРЕОЦЕНКИ И ДРУГИ СЪБИТИЯ								
1. Прехвърлени нетни активи	0771	390	(409)	(71)			84	2 430
2. Прехвърлени нетни активи между бюджетни организации	0772	12	(218)				12	(218)
3. Прехвърлени нетни активи от за други предприятия	0770	403	(626)	(71)			97	2 212
Общо за група I:								
II. Промени в нетните активи от прехвърки (нето)	0781	45	8 025				264	8 930
1. Промени на нефинансови активи	0782							
2. Преоценки на финансови активи	0783							
3. Преоценки на пасиви	0780	45	8 025				264	8 930
Общо за група II:								
III. Прираст на нетните активи от други събития	0791							
1. Прираст от конфискувани активи	0792	184	446				210	1 033
2. Отписани задължения	0793							
3. Увеличение на нефинансови активи от други събития	0794							
4. Увеличение на финансови активи от други събития	0795	184	446				210	1 033
5. Намаляване на пасиви от други събития	0790							
Общо за група III:								
IV. Намаляване на нетните активи от други събития	0691	0	10				0	10
1. Отписани публични вземания	0692	11	461				11	589
2. Отписани други вземания	0693	71	445				84	445
3. Намаляване на нефинансови активи от други събития	0694							
4. Намаляване на финансови активи от други събития	0695							
5. Увеличение на пасиви от други събития	0690	82	912				205	1 044
Общо за група IV:								
Общо за раздел "Д": (I + II + III - IV)	0799	550	6 928	(111)	38	4 273	377	1 033
Изменение на нетните активи за периода	1000	(5 041)	2 775	351	4 059	9 923	(631)	15 639

Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД

Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД

22.02.2019 г.

Дата:

Изменение на нетните активи за периода



ПОКАЗАТЕЛИ					
(а)					
IV. Трансфери към домакинства					
I. Структурни плащания и други текущи трансфери					
	БЮДЖЕТ ОТЧЕТ	БЮДЖЕТ ОТЧЕТ	Сметки за ефикасност от Европейския съюз - нето	Сметки за ефикасност от Европейския съюз - нето	Общо КАСОВ ОТЧЕТ
	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	31.12.2017 г.
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (1)+(3)+(5)
1. Структурни субвенции и трансфери към други лица	959	709	41	39	999
2. Капиталови трансфери към домакинствата	959	709	41	39	999
V. Субвенции и капиталови трансфери	821	738	16	24	836
1. Текущи субвенции и трансфери към други лица	821	738	16	24	836
2. Капиталови трансфери към други лица	43 198	38 824	8 412	9 213	51 610
В. ОБЩО РАЗХОДИ И ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	28 829	25 272	5 510	11 143	34 339
В. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ (нето)	(785)	(87)	785	87	34 339
1. Трансфери между бюджетни организации (нето)	28 044	25 185	6 295	11 229	34 339
В. ОБЩО ТРАНСФЕРИ И ЗАЕМНИ М/У БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ	(886)	159	(12 084)	2 138	(2 939)
Г. Бюджетно равновесие; Дефицит (-)/излишък (+) = (А+Б+В).	886	(159)	2 054	(2 138)	2 939
II. Финансиране на бюджетното равновесие (Г+З-Л.)					
Е. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ					
I. Придобиване и реализиране на дялове, акции и участия					
1. Придобиване на дялове, акции и участия в предприятия (-)					
2. Постъпления от продажби и приватизация на дялове, акции и участия					
Общо за група I. Придобиване и реализиране на дялове, акции и участия					
II. Предоставяне на заеми, вземания във финансови институции					
1. Предоставяне на заеми, вземания във финансови институции					
2. Получени погашения по предоставени заеми и вземания във финансови институции					
3. Плановете по активираните гаранции - гаранции					
4. Възстановени суми по активираните гаранции - гаранции					
Общо за група II. Предоставяне на заеми, вземания във финансови институции					
III. Други операции с финансови активи					
1. Нето-операции с други ценни книжа и фирм. активи (нето-вземаният)	(274)	(362)			(274)
2. Други операции с финансови активи (нето)	(374)	(362)			(374)
Общо за група III. Други операции с финансови активи	(274)	(362)			(274)
Е. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ					
Ж. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ПАСИВИ					
I. Емитирани дължавни (обществени) ценни книжа					
1. Постъпления от емисии на дължавни (обществени) ценни книжа (-)					
2. Погашения на емисиите на дължавни (обществени) ценни книжа					
Общо за група I. Емитирани дължавни (обществени) ценни книжа					
II. Заеми от банки и други лица	1 772	2 686			1 772
1. Получени банкови и други заеми (+)	(954)	(870)			(954)
2. Погашения по получени банкови и други заеми (-)	818	1 810			818
Общо за група II. Заеми от банки и други лица	18	(65)			18
III. Финансиране чрез финансов кредит и търговски кредит					
1. Получено финансиране по финансов кредит и търговски кредит (+)	(39)	(65)			(39)
2. Погашения по финансов кредит и търговски кредит (-)	(24)	(65)			(24)
Общо за група III. Финансиране чрез фин. кредит и търговски кредит					
IV. Други операции с финансови пасиви					
1. Операции с чужди средства (нето)	(1)	(0)			(1)
2. Друго финансиране - операции с пасиви (нето)	(1)	(0)			(1)
Общо за група IV. Други операции с финансови пасиви	795	1 744			795
Ж. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ПАССИВИ					
З. НЕТО-РАЗЧЕТИ И ОПЕРАЦИИ					
1. Нето-операции за сметка на средствата от Европейския съюз	(83)	123	83	(123)	(1)
2. Операции за сметка на други бюджети, сметки и фондове					
3. Други нето-разчети и операции на бюджетни организации					
4. Различия от закриване на хит. ян. (4-3)					
З. ОБЩО НЕТО-РАЗЧЕТИ И ДРУГИ ОПЕРАЦИИ	(83)	123	83	(123)	(1)



Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД

на основании чл. 2 от 33ЛД

Дата: 15.02.2019 г.

[illegible]

Финансов отчет, относно който Сметната палата е издала
одитен доклад № МВ001/6.1.18..... от 24.05.2019

Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД

ПРИЛОЖЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЕ ЗА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪСТОЯНИЕТО И ИЗМЕНЕНИЕТО НА АКТИВИ, ПАСИВИ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ И ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ ПРЕЗ 2018 г.



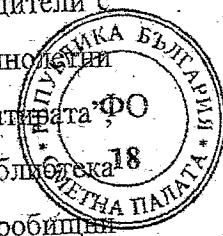
Община Габрово е юридическо лице със самостоятелен бюджет и своя собственост, първостепенен разпоредител с бюджет.

Счетоводната политика на Община Габрово е изградена в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за счетоводството, Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор, сметкоплана на бюджетните организации, указания на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите, както и цялото действащо законодателство в областта на финансите в публичния сектор. Тя е елемент на интегрираната система за финансово управление и контрол.

Всяка осъществена стопанска операция е документирана в първичен счетоводен документ или технически информационен носител. При спазването на този принцип се дава предимство на съдържанието на операциите пред формата на тяхното представяне в документите и техническите информационни носители. Приходите и разходите се отразяват за периода през който е осъществена дейността, свързана с тях, независимо от времето на получаване или изплащане, освен когато това е предвидено в законодателната уредба. Активите и пасивите се отчитат по цената, на която са придобити или възникнали, като по този начин се спазва принципа за историческа цена.

Спазвайки горепосочените принципи счетоводната дейност на Община Габрово отговаря на следните изисквания: законосъобразност при нейната организация и осъществяване; пълно и достоверно отразяване на информационното съдържание на стопанските операции; обективно и точно, количествено и качествено представяне на счетоводната информация във вид на счетоводни реквизити и показатели; документиране на стопанските операции в момента на тяхното осъществяване, хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи за осъществени стопански операции въз основа на съдържащите се в тях реквизити; текущо и периодично оценяване на активите и пасивите; приключване на счетоводните сметки, книги и регистри в края на отчетния период.

Към 31.12.2018 г. към Община Габрово има 34 второстепенни разпоредители с бюджет: ОП „Благоустрояване“, Заведения за социални услуги, Дом за пълнолетни лица с физически увреждания, РЕМО „ЕТЪР“, Музей „Дом на хумора и сатирата“, Регионален исторически музей, Художествена галерия, Регионална Библиотека „Априлов – Палаузов“, МАИР „Боженци“, ОЗ „Спортни имоти“, ОП „Гробници паркове“, ДГ „Дъга“, ДГ „Ран Босилек“, ДГ „Мечо Пух“, ДГ „Мики Маус“, ДГ „Младост“, ДГ „Перуника“, ДГ „Първи юни“, ДГ „Радост“, ДГ „Слънце“, ДГ „Явор“, НУ „Васил Левски“, ОУ „Иван Вазов“, ОУ „Неофит Рилски“, ОУ „Ран Босилек“, ОУ „Св.Св. Кирил и Методий“, ОУ „Христо Ботев“, СУ „Отец Паисий“, СУ „Райчо Каролев“, ПМГ „Акад. Иван Гюзелев“, ЦСОП „Николай Палаузов“, ОП „Регионално депо за неопасни отпадъци“, ГКО и ЦПНР „Кариерно ориентиране“.



През 2018 г. в Община Габрово настъпиха следните промени:

- съгласно Решение № 254/21.12.2017 г. считано от 01.01.2018 г. се открива общински ЦПНР „Кариерно ориентиране“ на учениците от 1-12 клас. Второстепенен разпоредител с бюджетни кредити.

- съгласно Решение № 26/22.02.2018 г. променя наименованието на „Дом за възрастни хора с физически увреждания“ в „Дом за пълнолетни лица с физически увреждания“.

- съгласно Решение № 38/29.03.2018 г. предлага за закриване ОУ „Цанко Дюстабанов“ считано от 01.08.2018 г.

- съгласно Решение № 226/20.12.2018 г. преобразуване на Етнографски музей на открито „Етър“ от общински в Регионален етнографски музей на открито „Етър“.

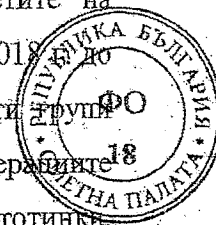
Всички общински училища и общински детски заведения прилагат системата на делегирани бюджети.

Съгласно разпоредбите на НСС1 – Представяне на финансовите отчети,

Община Габрово, прилага формата и съдържанието на финансовите отчети на бюджетните организации, утвърдени със Заповед № ЗМФ-1338/22.12.2015 г. на Министъра на финансите, спазени са допълнителните указания за изготвяне на годишния баланс в ДДС 8/2018 г. на Министерство на финансите. Годишният финансов отчет на Община Габрово се състои от Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за касово изпълнение на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства и приложения.

Първостепенния и всички второстепенни разпоредители осъществяват автоматизирана обработка на счетоводната информация, посредством ПП „Work Flow“, като данните при съставяне на финансов отчет се обобщават от първостепенния разпоредител. Годишния финансов отчет на Община Габрово е представен на

консолидирано ниво и представя вярно и точно всички данни от отчетите на второстепенните разпоредители с бюджет. Същия обхваща периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. Оборотните ведомости са изготвени поотделно за трите отчетни групи (стопански области) с данни за състоянието на счетоводните сметки, преди операцията по приключването. Годишния финансов отчет е изготвен в лева, със стотинки. Годишния финансов отчет на Община Габрово подлежи на заверка от Сметна палата.



Съгласно разпоредбите на Закона за счетоводството, Община Габрово като бюджетна организация прилага задължително двустранна форма на счетоводство. Община Габрово и нейните второстепенни разпоредители имат бюджетни банкови сметки, банкови сметки за средствата от Европейския съюз и други международни програми и набирателна сметка. Няма открити банкови сметки във валута.

С решение № 8/25.01.2018 г. Общински съвет Габрово прие бюджета на Община Габрово в размер на 49 329 392 лв., разпределен както следва:

Приходи	49 329 392
----------------	-------------------

В това число:

Приходи за финансиране на делегирани от държавата дейности	22 645 921
Приходи за финансиране на местните дейности	26 683 471

Разходи	49 329 392
----------------	-------------------

В това число:

Разходи за финансиране на делегирани от държавата дейности	22 645 921
Разходи за финансиране на местните дейности	24 748 752
Разходи за допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности, с бюджетни средства с общински характер	1 934 719

В резултат на извършени промени през годината, бюджета и отчета на Община Габрово за 2018 г. е разпределен както следва:

	Уточнен план към 31.12.18	Отчет към 31.12.18
Бюджет за 2018 г.	53 141 616	43 197 957
В т.ч. За делег. от държавата дейности	25 336 968	23 300 398
За местни дейности	27 804 648	19 897 559
В т.ч. за местна дейности	25 654 030	18 237 715
За допълн.финан. на ДД	2 150 618	1 659 844

Приходите от местни данъци са с изпълнение в размер на 5 219 614 лв., при план 5 311 000 лв. или изпълнение на 98,28 %. С ръст спрямо същия период на миналата година са: приходите от данък върху недвижимите имоти 1,01 %, туристически данък 9,4 %, данък върху таксиметровия превоз 7,63 %. При план 2 500 000 лв. за данък върху превозните средства е отчетен приход от 2 381 554 лв. или 95,26 % изпълнение.

Общо неданъчните приходи от дейността на звената, прилагащи системата на делегиран бюджет са 98 014 лв. при план 101 675 лв., или 96,4 % изпълнение. Общото изпълнение на неданъчните приходи е в размер на 8 911 495 лв. или 81,81 % от годишния план. Приходите от общински такси са изпълнени в размер на 5 596 488 лв. с ръст от 2 % спрямо предходната година. Спрямо същия период на миналата година с ръст са всички такси с изключение на таксите за технически услуги.

При планирани приходи от разпоредителни сделки в размер на 855 000 лв. изпълнението е 423 626 лв. или 49,5 %.

През годината отчетени помощи и дарения от страната са 60 710 лв., като в това число капиталови помощи – 20 000 лв., получени от Национален доверителен екофонд за закупуване на електромобил за ЕМО „Етьр“.

За изпълнение на държавните дейности:

Разходите за възнаграждения и осигурителни вноски са в размер на 18 131 770 лв., което представлява 96 % от годишния план. Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е в размер на 784 617 лв. Процентът на изпълнение спрямо плана е 78,3 %. През годината възнагражденията са изплащани редовно и в регламентираните срокове.

Разходите за веществена издръжка са изпълнени в размер на 3 216 330 лв., което представлява 82% от годишния план. 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 622 606 лв. което представлява 76,9 % от годишния план.

Разходи за помощи и стипендии

За 2018 г. са изплатени стипендии в размер на 99 612 лв., помощи под формата на компенсация за пътувания в размер на 278 662 лв. и присъдени издръжки в размер на 60 120 лв.

Субсидии и други текущи трансфери за финансови предприятия – субсидии за автомобилния транспорт в размер на 153 114 лв.

Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – в размер на 398 005 лв., при план 415 925 лв.

Общото изпълнение на бюджета на делегираните от държавата дейности 23 300 398 лв., което представлява 92 % спрямо плана. Общото изпълнение на бюджета за дофинансиране на делегираните държавни дейности с общински приходи е – 77 %.



За изпълнение на местните дейности:

За възнаграждения и осигурителни вноски са изразходвани 5 248 203 лв., което представлява 83,9% от годишния план. Възнагражденията са изплащани ритмично в регламентираните срокове.

Разходите за издръжка са в размер на 7 821 628 лв., което представлява 83 % от годишния план. С 90,5 % изпълнение са разходите за вода, горива и енергия; 85,7 % изпълнение на разходите за външни услуги; 92 % - разходите за храна.

Общото изпълнение на разходите за общинските дейности е в размер на 18 237 715 лв., което е 71 % от годишния план.

В края на периода наличните средства за общинските дейности са в размер на 1 842 272 лв. Тази наличност включва и целеви средства, чието разходване предстои през 2019 г.

Към 31 декември 2018 г. разплатените инвестиционни разходи от бюджетни средства са за 5 054 558 лв., в това число 945 496 лв. държавни дейности, 3 866 374 лв. местни дейности и 242 688 лв. дофинансиране.

По своето съдържание, разходите са за основни ремонти – 3 045 961 лв.; придобиване на ДМА – 1 754 970 лв., в т.ч. - закупени са компютри и хардуер за 207 952 лв., машини и съоръжения – 321 180 лв., транспортни средства на стойност 575 538 лв., стопански инвентар на стойност 12 058 лв. и за изграждане на инфраструктурни обекти 638 242 лв. За придобиване на софтуер разходите за 2018 г. са 70 064 лв. и за придобиване на земя на стойност 183 563 лв. С целева субсидия за капиталови разходи са разплатени обекти за 1 764 186 лв., със средства от МРРБ е финансиран обект „Реконструкция на съществуващ водопровод за захранване на населените места в община Габрово“ на стойност 1004 720 лв. С целеви трансфер за възстановяване на последиците от стихийни бедствия са възстановени обекти на стойност 197 576 лв.

Обектите, които не бяха завършени и разплатени през 2018 г. са заложи в инвестиционната програма за 2019 г.

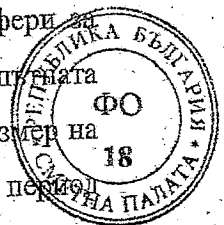
Към 31.12.2018 г. Община Габрово има просрочени задължения в размер на 202

997 лв.

По бюджета на държавно делегираните дейности:

Окончателният размер на общата субсидия по план е 21 626 080 лв., който спрямо първоначалния план е завишен с 861 706 лв. Изпълнението на общата субсидия за 2018 година е 21 626 080 лв., т.е. 100%. Преводите се изпълняваха ежемесечно, съгласно разпределението регламентирано в ЗДБРБ за 2018 г.

По бюджета на Община Габрово бяха одобрени допълнителни трансфери за разходи за непредвидени и/или неотложни възстановителни работи по пътна инфраструктура, както следва: с Постановление на МС №63/26.04.2018 г. - в размер на 382 193 лв. и с ПМС 125/09.07.2018 г. - в размер на 260 988 лв. През отчетния период бяха възстановени от МФ изплатените средства за присъдени издръжки и транспортни разходи на правоимащи болни в размер на 60 802 лв. и одобрени средства в размер на 4 800 лв. за почистване на паметник и изграждане на нов.



През първо тримесечие са възстановени неусвоени средства в размер на 3 819 лв., представляващи средства за транспорт на деца и ученици, възстановени съгласно чл.44, ал.2 от ПМС 332/22.12.2017 г.

Към 31 декември 2018 г. плана на § 3128 «Други целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ» е 551 093 лв., като това са средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози и компенсации за безплатен превоз на определени категории правоимащи граждани. Усвоените средства са 551 093 лв.

Трансферите между бюджетни сметки, отчетени по § 6100, към края на отчетния период са 548 401 лв. и включва получените целеви трансфери: от МТСП за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите по различни социални програми в размер на 71 265 лв.; от АСП за изплащане на възнаграждения на личните и социални асистенти в размер на 245 846 лв.; 1 641 лв. възстановени по сметките на детските градини и училища спрени семейни помощи; трансфер за финансиране на проекти на културните институти от Министерство на културата в размер на 34 268 лв.; получени средства по сметките на общинските детски градини и училища по национални програми в размер на 196 501 лв.. В началото на 2018 г. на АСП е възстановена сумата в размер на 1 021 лв., която представлява остатък от 2017 г. от изплатените възнаграждения на личните и социални асистенти.

Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - с план на стойност минус 83 118 лв. и отчет минус 83 435 лв., се използват във функция „Образование“ при изпълнение на проекти на МОН.

Трансферите от ПУДООС, отчетени по § 6400, към края на годината по план са 9 514 лв., при отчет 9 513 лв., и са по спечелени проекти на детски градини, училища и общината.

Общо неданъчните приходи от дейността на звената, прилаганци система на делегиран бюджет са 98 014 лв. при план 101 675 лв., или 96% изпълнение.

Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности към 31.12.2018 г. са в размер на 1 659 844 лв., което представлява 77 % от годишния план.

Общо изпълнението на приходната част по бюджета на държавните дейности е 23 300 398 лв., или 92 % от годишния план. В края на годината наличните средства за държавните дейности са в размер на 2 028 698 лв. Тази наличност включва текуща наличност по сметките на Община Габрово и възстановените преходни остатъци на второстепенните разпоредители с бюджет.



По бюджет на местните дейности:

Получената обща изравнителна субсидия е 3 471 500 лв., в т.ч. за зимно поддържане на общинска пътна мрежа 508 900 лв., или 100 % от годишния план. Преводите са извършвани съгласно процентното разпределение регламентирано в ЗДБРБ за 2018 г.

Целева субсидия за капиталови разходи – в размер на 2 346 000 лв. Към края на 2018 г. са разплатени обекти, заложили в Инвестиционната програма на общината за 1 764 186 лв. и средства в размер на 581 814 лв. са прехвърлени по сметката на Община Габрово за разплащане на обекти стартирали през 2018 г. и ще бъдат приключени и разплатени през 2019 г.

Трансфери между бюджетни сметки, отчетени по § 6101 – получени трансфери общо са в размер на 1 164 747 лв., в т.ч. от:

- АПИ – за поддръжка на републиканска пътна мрежа в чертите на града – 62 696 лв.;
- от община Трявна – отчисления по Закона за управление на отпадъците – 72 972 лв.;
- от община Трявна за издръжка на РДНО – 75 792 лв.;
- получен трансфер от МК за провеждане на Международен фестивал „Дни на камерната музика“ – гр. Габрово – 7 300 лв.;
- трансфер съгласно споразумение за партньорство между общините Габрово, Дряново, Севлиево и Трявна – 15 000 лв.;
- трансфер от МРРБ за реконструкция на В и К мрежа посока селата: Войново, Поповци, Рачевци, Гиргини, Янковци, Николчевци, Стоевци, Михайловци, Райновци, Новаковци, Враниловци, Драгановци, Смиловци, Драгиевци и Гъбене – 1 004 720 лв.;
- трансфер за изпълнение на проект от Национален фонд „Култура“ – 15 000 лв.;
- възстановен трансфер на Национален фонд „Култура“ – минус 21 000 лв.
- възстановени неусвоени средства за обект „Реконструкция и изграждане на нов

участък от улица Индустриална“ – минус 83 729 лв.

- трансфер от МОН за изпълнение на проект „Създаване на модел за десегрегация“ – 15 996 лв.

Трансферите между бюджетни сметки, отчетени по § 6102 – предоставени трансфери- минус 152 735 лв., в т.ч. предоставени на:

- финансиране ДТ „Рачо Стоянов“ съгласно договор с МК– 100 000 лв.;
- финансиране Куклен театър съгласно договор с МК– 30 000 лв.;
- финансиране на проекти на разпоредители с бюджет по общинска програма



„Култура“ – 11 000 лв.;

- предоставен трансфер на Община Трявна за заплащане на такса участие в мрежа NeCSTour – 11 735 лв.

Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - § 6200 – минус 1 477 312 лв., като в най- голямата си част това са съфинансирания по проекти: „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда“ и „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“.

Трансфери от ПУДООС - § 6400 - предоставени са 39 541 лв., за изпълнение на проекти.

Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - § 7600 - минус 784 748 лв., като възстановените средства от Управляващите органи са в размер на 969 639 лв., а заемообразно предоставените от бюджета средства за захранване на сметки за средствата от ЕС са в размер на 1 754 388 лв.

Заеми от банки и други лица – § 8300 – 817 757 лв., в т.ч. § 8317 – получени дългосрочни заеми – 1 771 753 лв. и § 8318 – погашения по дългосрочни заеми - минус 953 996 лв., представляващи погасителни вноски по кредити от фонд „Флаг“ за 2018 г.

Задължения по финансов лизинг и търговски кредит – 17 990 лв. – закупен един брой фабрично нов лекотоварен автомобил за нуждите на МДХС Габрово.

В отчетна група „Бюджет“ по баланса на Община Габрово към 31.12.2018 г. сумата на актива е в размер на 119 095 хил. лв, при изпълнение през 2017 г. в размер на 123 528 хил. лв. , през 2018 г. се отчита намаление в размер на 3 623 хил. лв. в сравнение с предходната година.

По раздели отчетените през 2018 година данни в отчетна област „Бюджет“ на баланса включват:

Раздел А **Нефинансови активи** в размер на 109 395 хил. лв. при изпълнение през 2017 г. 114 109 хил. лв., през 2018 г. се отчита намаление в размер на 4 714 хил.лв.

Раздел Б **Финансови активи** в размер на 10 510 Хил. лв. при изпълнение през 2017 г. 9 419 хил. лв. , отчита се увеличение с 1 091 хил. лв.

Намалението в размер на 4 714 хил. лв. в раздел А **Нефинансови активи** е в резултат на начислени амортизации (6 808 хил.лв.), които се компенсират частично с извършени преоценки на определен клас активи и взети счетоводни записвания за преоценката, прехвърлени активи в отчетна група Бюджет, придобити със средства на ЕС по приключили проекти и др.

Увеличението в размер на 1 091 в раздел Б **Финансови активи** се дължи на нетен резултат от :

Увеличение с свързано с парични средства в банкови сметки. Увеличение с свързано със статия публични вземания, други вземания, увеличение с свързано със статия вземания по заеми с други бюджетни организации, със статия дялове и акции, намаление на вземанията от клиенти в размер на намаление в размер на 43 хил. лв. и от предоставени аванси.

В задбалансовите активи са посочени активи общо в размер на 18 223 хил.лв., в т.ч. активи в употреба, изписани като разход и получени банкови гаранции. Намалението на задбалансовите активи е минимално и се дължи на текущо изписани на разход активи и отписани банкови гаранции.

Раздел „А“ **Капитал в бюджетните предприятия** на пасива на баланса възлиза общо на 111 158 хил.лв., от който разполагаемия капитал е в размер на 61 750 хил.лв., акумулираното изменение на нетните активи от минали години – 54 449 хил.лв., изменението на нетните активи за периода – (-) 5 041 хил.лв..

Намалението на капитала в раздел „А“ **Капитал в бюджетните предприятия** на пасива на баланса се дължи на превਿшение на начислените разходи за отчетния период спрямо прихода от същия.

Сумата в раздел „Б“ **Пасиви и приходи за бъдещи периоди** на пасива е в размер на 8 747 хил.лв., от които дългосрочните задължения по получени заеми, търговски кредити и лизинги са в размер на 6 726 хил. лв., свързани със заеми от „Фонд за органите на местно самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД и търговски кредити за газификация на училищата. Краткосрочните задължения включват задължения към доставчици 886 хил. лв., задължения за субсидии – 10 хил.лв., задължения за данъци, мита и такси и вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО в размер на 251 хил.лв., задължения към персонала в размер на 5 хил.лв. и други краткосрочни задължения в размер на 32 хил.лв.

Начислените провизии за задължения са в размер на 838 хил.лв.

В задбалансовите пасиви са посочени пасиви общо в размер на 21 841 хил.лв.

В отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз“ са отчетени:

Раздел А **Нефинансови активи** в размер на 3 841 хил. лв. при изпълнение през 2017 г.

75 хил. лв., през 2018 г. се отчита увеличение в размер на 3 766 хил.лв.

Раздел Б **Финансови активи** в размер на 2 550 Хил. лв. при изпълнение през 2017 г. 5 011 хил. лв., отчита се намаление с 2 461 хил. лв.

Увеличението в размер на 3 766 хил. лв. в раздел А **Нефинансови активи** е в резултат на изпълнение на проекти, които не са приключили към края на отчетния период. Най-



голям дял заемат извършваните СМР дейности в сградите на ОУ „Св.Св. Крими и Методий“ и ОУ „Цанко Дюстабанов“, които са извършени и разплатени почти изцяло, но не са въведени в експлоатация.

Намалението в размер на 2 461 хил.лв. в раздел Б **Финансови активи** се дължи на нетен резултат от изразходени парични средства в банкови сметки от предоставени аванси, намаление на предоставените аванси на доставчици,

В задбалансовите активи са посочени активи общо в размер на 1 254 хил.лв., в т.ч. активи в употреба, изписани като разход и получени банкови гаранции. Увеличението на задбалансовите активи е минимално и се дължи на завеждане на банкови гаранции по нови сключени договори.

Раздел „А“ **Капитал в бюджетните предприятия** на пасива на баланса възлиза общо на 5 188 хил.лв., от който разполагаемия капитал е в размер на 7 хил.лв., акумулираното изменение на нетните активи от минали години – 4 830 хил.лв., изменението на нетните активи за периода – (+) 351 хил.лв..

Увеличението на капитала в раздел „А“ **Капитал в бюджетните предприятия** на пасива на баланса се дължи на превਿшение на начислените приходи за отчетния период спрямо разходи за същия.

Сумата в раздел „Б“ **Пасиви и приходи за бъдещи периоди** на пасива е в размер на 1 203 хил.лв. Краткосрочните задължения включват задължения към доставчици 155 хил. лв., задължения за данъци, мита и такси и вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО в размер на 14 хил.лв., задължения към персонала в размер на 33 хил.лв. и задължения по заеми между бюджетни организации в размер на 998 хил.лв.

Начислените провизии за задължения са в размер на 3 хил.лв.

В задбалансовите пасиви са посочени пасиви общо в размер на 12 435 хил.лв.

В отчетна група „Други сметки и дейности“ са посочени:

Раздел А **Нефинансови активи** в размер на 167 172 хил. лв. при изпълнение през 2017 г. 163 113 хил. лв., през 2018 г. се отчита увеличение в размер на 4 059 хил.лв.

Раздел Б **Финансови активи** в размер на 1 266 Хил. лв. при изпълнение през 2017 г. 1 363 хил. лв., отчита се намаление с 97 хил. лв.

Увеличението в раздел А **Нефинансови активи** е в резултат на реализирани инвестиции и прехвърлени активи от отчетна група Бюджет и отчетна група СЕС.

Намалението в раздел Б **Финансови активи** се дължи на намаляване на внесени в брой депозити и гаранции.



Раздел „А“ *Капитал в бюджетните предприятия* на пасива на баланса възлиза общо на 167 172 хил.лв., от който разполагаемия капитал е в размер на 167 172 хил.лв., акумулираното изменение на нетните активи от минали години – 167 172 хил.лв., изменението на нетните активи за периода – (+) 4 059 хил.лв..



Намалението на капитала в раздел „А“ *Капитал в бюджетните предприятия* на пасива на баланса се дължи на превишение на начислените разходи за отчетния период спрямо прихода от същия.

Сумата в раздел „Б“ *Пасиви и приходи за бъдещи периоди* на пасива е в размер на 1266 хил.лв., което отразява размера на дължимите за възстановяване гаранционни вноски.

През 2018 година, по отношение на общинския дълг :

- След публично обсъждане и Решение № 61/26.04.2018 г. Общински съвет Габрово разреши сключването на договор за дългосрочен инвестиционен кредит с „Фонда за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД с цел осигуряване средства за собствения принос на Община Габрово и мостово финансиране за реализацията на проект *„Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“* в размер на 1 500 000 лв. Подаденото искане за кредит беше одобрено на заседание на Съвета на директорите и между „Фонда за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД и Община Габрово и се сключиха: Договор № 983 от 11.07.2018 г. за кредит в размер на 800 000 лева (Осемстотин хиляди лева) за финансиране и рефинансиране извършени допустими разходи по проекта. Крайният срок за погасяване на кредита е 25.06.2019 г. Усвоената сума през 2018 г. е в размер на 730 055 лв.; Договор № 984 от 11.07.2018 г. за кредит в размер на 700 000 лева (Седемстотин хиляди лева) за финансиране и рефинансиране на собствено участие на община Габрово в реализирането на проекта. Крайният срок за погасяване на кредита е 25.12.2027 г. Усвоената сума през 2018 г. е в размер на 381 262 лв.

- Продължи усвояването от Фонда за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ ЕАД и Община Габрово на Договор № 922 от 24.10.2017 г. за кредит в размер на 3 380 000 лева (Три милиона триста и осемдесет хиляди лева) за проект *„Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда“*. Започна погасяването на същия. Крайният срок за погасяване на кредита е 25.09.2027 г.

Продължава погасяването по действащите договори с фонд „ФЛАГ“ ЕАД, а именно:

- № 559/14.12.2013г. за дългосрочен кредит с общ размер до 3 770 000 лева, предназначен за финансиране на дейности, които допринасят за интегрирано изпълнение на одобрен проект съгласно Договор за предоставяне на безвъзмездна

финансова помощ №58111-С077-268/23.10.2010г. по Оперативна програма "Околна среда 2007 – 2013г." с наименование: „Интегриран проект за водния цикъл на гр. Габрово“, но не са включени в бюджета на проекта. Крайният срок за погасяване на кредита е 25.12.2020г.



- № 654/04.08.2014 г. за краткосрочен кредит с общ размер до 1 400 000 лева, предназначен за финансиране на собствения принос по проект, финансиран от ОПРР: - „Интегриран проект за изграждане на привлекателна, достъпна и зелена градска среда на гр. Габрово“ е погасен. Крайният срок за погасяване на кредита беше 25.12.2018г.

- Сключен е договор за финансов лизинг с Омникар АУТО за 17 990 лв. за закупуване на фабрично нов лекотоварен автомобил за нуждите на МДХС Габрово със срок на погасяване 60 месеца.

- Сключен е договор за доставка на лизинг на 2 бр. нови товарни буса до 3,5 тона за нуждите на ОП "Благоустройство". До края на 2018 г. същите не са доставени и не е направена първата вноска.

- Продължава погасяването на задълженията по дългосрочни търговските кредити на второстепенните разпоредители с бюджет. За 2018 г. са покрити задължения в размер на 39 309 лв. Остава задължение от 28 470 лв. на ОУ „Иван Вазов“ със срок на погасяване до 31.12.2021 г.

За периода януари – декември на 2018 г. е изплатена главница в размер на 953 996 лв., лихви в размер на 180 003 лв. и такси – 8 535 лв.

Плащанията по договорите за кредит се извършват съгласно погасителните планове. Към 31.12.2018 г. общия размер на дълга възлиза на 6 679 601 лв.

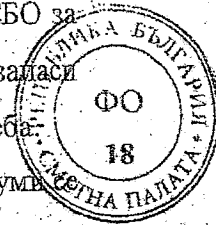
Получените плащания по ОП през 2018 г. са в размер на 4 031 940 лв. и са отразени в баланса на общината и в отчета за касовото изпълнение по съответните и сметки от СБО и параграфи, съгласно ЕБК в съответствие с изискванията на ДДС 7/2007 г.

Създадена е организация за ефективно изразходване на финансовите ресурси, като е осигурено нормално функциониране на дейностите.

Съгласно НСС2 – Отчитане на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се класифицират съобразно заложената в Сметкоплана на бюджетните организации и формата на баланса класификация на материални запаси. Същите се отписват по метода на конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии. Вложените в употреба материални запаси се изписват на разход по сметка 601, срещу кредитиране на

сметките от раздел 3, след което се завеждат задбалансово по сметка 9909 от СБО за нуждите на отчетността – когато това е необходимо. По сметките за материални запаси в баланса са налични само тези които се намират в склад и не са вложени в употреба.



За целите на контрола и отчетността, изписаните на разход автомобилни гуми се завеждат задбалансово по материално-отговорни лица.

Към 31.12.2018 г. е извършен преглед на материалните запаси. Не е установена разлика между нетната реализируема стойност и доставната стойност.

Наличността по сметките от гр. 30 Материали, продукция, стоки към 31.12.2018 г. се е увеличила с 102 661 лв. в сравнение с наличностите по сметките от гр. 30 към 31.12.2017 г.

НСС – 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Отчитането на разходите е организирано по функции, групи, дейности и параграфи на ЕБК. Същевременно разходите се отразяват по сметките за отчитане на разходите по икономически елементи.

Осчетоводяването на резултатите от сделки и събития се извършва в момента на тяхното възникване. Разходите и приходите се отразяват в периода, през който са осъществени операциите. Всички операции и събития, които имат ефект върху нетните активи се отчитат чрез сметките от раздели 6 и 7 от СБО. Приложен е принципът за текущо начисляване на приходите и разходите за м.декември 2018 г. чрез използване на корективни сметки, независимо че първичните документи са издадени и получени през 2019 г. Не се допуска директно отнасяне на приходите и разходите към сметките от група 10 от СБО. На консолидирано ниво сметка 4500 е на нула. Възстановените приходи и разходи, включително и за минали години се отразяват в намаление на съответните приходни и разходни сметки. Всички плащания по договори за безвъзмездна финансова помощ, по които Община Габрово е бенефициент се отразяват текущо.

Поетите ангажименти на Община Габрово и нейните поделения по договорни отношения към 31.12.2018 г. са в размер на 7 873 832 лв., а новите задължения за разходи са в размер на 19 217 382 лв.

НСС- 10 – събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

За дата на заверка на годишния финансов отчет се счита датата на заверка от Сметната палата.

НСС 16 – Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните активи в Община Габрово се оценяват текущо по тяхната цена на придобиване при покупка. За праг на същественост е възприета сумата 800 лв без ДДС. Движението по дебитния оборот се дължи и на придобиване на ДМА, промяна в стойността на имотите, предаване на сгради от други бюджетни организации, движението по кредитния оборот е от отписване на сгради от актовете книги за общинска собственост, продажба и др. През отчетния период е направена преоценка на дълготрайните активи от определен клас сметки, съгласно Заповед на кмета. При извършената преоценка към края на годината, съществуващите имоти и сградите, които имат издаден нов акт за собственост се преоценяват и завеждат по данъчна оценка. По преценка на съответния распоредител, при силно занижена стойност на съответния имот се извърши преоценка отново до актуална данъчна оценка, получена от Дирекция МДТ. Във връзка с влизане в сила на кадастрална карта на имотите общинска собственост или ПУП на райони, в които няма влязла в сила кадастрална карта такива преоценки ще се извършват и в бъдеще, тъй като ще се извършва постоянно преактуване и деактуване на общински имоти.

Считано от 01.01.2017г. на ДА се начисляват амортизации, съгласно распоредбите на ДДС 5/2016г. и указания на МФ. Със Заповед № 1368/02.08.2017 е утвърдена амортизационна политика, изменена със Заповед № 2612/18.12.2017. Всички распоредители са изготвили амортизационни планове на ДМА и са начислили амортизации за 2018г.

За 2018 г. общия размер на амортизациите в отчетна група „Бюджет“ е 6 808 хил. лв., което е около 6 % от общия размер на ДМА на консолидирано ниво. В отчетна група „ДСД“ общия размер на амортизациите е 3 569 хил. лв., което е 2,4 % от общия размер на ДМА по сметка 2202 – инфраструктурни обекти, подлежащи на амортизация.

Община Габрово е приела препоръчителния подход при оценка на ДМА след първоначалното признаване

Съгласно ДДС № 14/30.12.2013 г., земи, гори и трайни насаждения, инфраструктурни обекти, активи с историческа и художествена стойност и книги в библиотеката се завеждат в отчетна група „ДСД“ и се води аналитична отчетност по картони.

Всички основни ремонти на ДА, които са извършени през годината в края на отчетния период са отразени в увеличение на сметки от група 20 в отчетна група „Бюджет“ или „СЕС“ или по сметки от група 22 в отчетна група „ДСД“.

С последващите разходи за ДМА се коригира балансовата им стойност, когато разходите са за съществена реконструкция и основен ремонт. Всички други разходи се признават за текущи разходи.

Съгласно ДДС 20/2004 г. към 31.12.2018 г. е извършена преглед на незавършеното строителство. Не са начислени суми по приблизителни стойности. В месец януари има издадени фактури и е приложен принципът за текущо начисляване на приходите и разходите чрез използване на корективни сметки.



Във връзка с финализиране на дейностите по различните проекти на оперативните програми и програми по други европейски средства и международни програми текущо се извърши прехвърляне на ДМА от отчетна област „СЕС“ в отчетна област „Бюджет“, чрез осчетоводяване по сметка 7601. В отчетна област „ДСД“ са прехвърлени подлежащите на капитализиране инфраструктурни обекти. Изградените като един цял обект ДМА, състоящи се от отделни разграничими съставни части (активи), всеки поотделно отговарящ на критериите на ДМА са разделени на съответни съставни самостоятелни ДМА, част от които са отчетени като конкретни съоръжения или машини, а част от активите, представляващи инфраструктурни обекти са отчетени балансово в отчетна област „ДСД“.

За закупуване на земя от бюджета са изплатени 183 563 лв.

Съгласно указания на МФ – ФО 1/12.01.2016 г. не се допуска инвестицията в един обект, да се отчита по различни параграфи, например при газификация на сграда например в стойността на КСС има разходи за изграждане или ремонт на помещение, разходи за довеждаща инфраструктура, разходи за оборудване и т.н. В този случай, цялата инвестиция се планира и отчита по един разходен капиталов параграф.

Съгласно счетоводната политика на общината и горещитираното указание на начислена основа се прави преглед на актуваните видове работи и се разграничават според характера им и се осчетоводяват по съответните счетоводни сметки. В примера от по – горе съответно изграждането на нова сграда и ремонта на сграда се отчитат първоначално по сметка 2071, а след приключване на обекта се отнася по сметки от гр. 203, разходите за инфраструктура по сметките от гр.607, със съответните други записвания, разходите за оборудване – по сметки от гр.204 и т.н.

През годината за газификация в СУ „Отед Паисий“ са отчетени разходи по параграф „Придобиване на инфраструктура“, които след приключване на строителството са осчетоводени в съответните счетоводни сметки, предвид характера на дейностите – съответно за извършения ремонт и за разграничимите машини и съоръжения.

През годината беше отчужден етаж от сграда, поради намерение на общината да изгради път. Останалата част от сградата е общинска собственост. Съгласно указанията на МФ отчуждителните процедури се отчитат по параграф 54-00 Покупка на земя. Поради характера на придобитото имущество обаче тази операция на начислена основа

беше отразена по своята действителна същност, давайки предимство на съдържанието пред формата. Със стойността на отчуждения етаж е завишена стойността на сградата общинска собственост.



Във връзка със сключения договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги между „Асоциацията по ВиК за обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД и „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Габрово от 26.04.2016 г., през 2018 г. се сключи допълнително споразумение към същия, с който към договора се присъедини и Община Севлиево.

Съгласно анекса и бизнес плана на „ВиК“ ООД стойността на инвестициите, които следва да се направят във водоснабдителната и канализационна мрежа и съоръжения към тях на територията на община Габрово са в общ размер 6 710 хил. лв. до 2030 г. Община Габрово, съгласно указание 91-00-106 от 22.02.2017 г. на МФ, начисли по линейни метод право на ползване на предоставените активи за 2016, 2017 и 2018 г.

Община Габрово е начислила приход от право на ползване на ВиК инфраструктурата за 2018 г. в размер на 366 562,12 лв. без ДДС, като насрещна престация в натура, срещу получена инвестиция от ВиК оператора.

В съответните години са осчетоводени и реално извършените инвестиции като размера на нереализираните към момента инвестиции от „ВиК“ ООД към момента е 488 120 лв.

Извършена беше прекласификация на язовирите, собственост на община Габрово, които до момента се отчитаха в земи в отчетна група „ДСД“, а през 2018 г. се прехвърлиха в сметка инфраструктурни обекти в същата област.

Със Заповед № 1787/25.09.2018г. на кмета на Община Габрово е изменена счетоводната политика, във връзка с ДДС № 10/28.12.2017 г. на МФ, с което се определят нови срокове за провеждане на инвентаризациите в бюджетните организации. Съгласно счетоводната политика, считано от 2018 г., инвентаризациите в Община Габрово ще се извършват както следва:

- дълготрайните материални и нематериални активи — за първи път по новите правила - през 2019 г. и след това на всеки две години, т.е. всяка нечетна година;

- книгите

- в Регионална библиотека „Априлов-Палаузов“ - на пет години, като се допуска стъпаловидно прилагане на инвентаризациите по отделите в библиотеката за периода на петте години - за първи път по новите правила - през 2019 г. и след това на всеки пет години;

- в библиотеките на другите разпоредители — за първи път по новите

правила - през 2019 г. и след това на всеки пет години;

- активи в употреба, изписани като разход – за първи път по новите правила - през 2019 г. и след това на всеки две години, т.е. всяка нечетна година;

- материалните запаси – всяка година;

- останалите активи и пасиви (парични средства, вземания и задължения) – всяка година.

През 2018 г. всички разпоредители с бюджет към Община Габрово извършиха инвентаризация на материални запаси, активи в употреба изписани на разход, парични средства, вземания, задължения, ангажименти по договори и заеми.

През настоящата година са продадени, съответно отписани от баланса на общината, недвижими имоти с отчетна стойност 447 151 лв.

Към 31.12.2018 г. чуждите ДМА, които се ползват от Община Габрово са в размер на 8 984 490 лв. и чужди МЗ в размер на 98 916 лв.

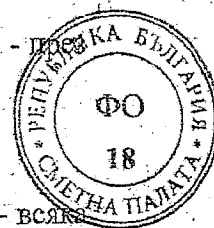
На основание т.17.15 от ДДС 20/14.12.2004 г. към края на 2018 г., са начислени приписани приходи от предоставени помещения от Община Габрово за безвъзмездно право на ползване от други бюджетни структури и на организации с нестопанска цел.

НСС – 18 – Приходи.

Приходите от данъци, мита и такси с данъчен характер се отчитат на касова основа. Отчитането на приходите от административни глоби, санкции, съставени по силата на нормативни актове се отчита по сметка 7090 от СБО. В баланса на Община Габрово за 2018 г. са отразени на начислена основа всички приходи от глоби, санкции и неустойки. Към края на отчетния период несъбраните вземания от този вид приход е в размер на 514 998 лв. Не се допуска компенсиране на приходи с разходи.

През 2018 г. Община Габрово и нейните разпоредители са начислили приходи от продажба на услуги, стоки и продукция в размер на 1 562 158 лв. (21% повече в сравнение с 2017 г.) Начислените приходи от наеми на имущество и земи са в размер на 1 048 593 лв. (14,7 % по-малко в сравнение с 2017 г.) От концесии през годината са начислени приходи 936 354 лв. От данъци са постъпили в общинския бюджет 5 219 614 лв. (5,09% повече в сравнение с 2017 г.), а от такси и лицензи с данъчен характер – 4 069 253 лв. (1,55 % по-малко в сравнение с 2017 г.), а от общински такси – 1 586 598 лв. (4,13% повече в сравнение с 2017 г.). Начислените приходи от продажба на земя са 129 376 лв. (38,43% повече в сравнение с 2017 г.).

Съгласно разпоредбите на НСС 19 – Разходи за провизии за персонал се начисляват само в края на отчетната година като се извършва анализ и оценка на



обхвата на отпуските, равнището на заплатите и периода на ползване на отпуските структурата на персонала и очаквания брой дни и персонал, който ще ги ползва през следващата година. Подлежащата на начисляване сума на разходите за провизии включват очакваните разходи за отпуските и припадащите се върху тях вноски за ДОО ДЗПО и здравно осигуряване за сметка на работодателя на база на размерите и съотношенията, приложими през следващата година.



За 2018 г. сумата, призната като разход за провизии за персонала е в размер на 827 904 лв. в отчетна група „Бюджет“ и 2787 лв. в отчетна група „СЕС“.

По отношение на въпросите, регламентирани в НСС 21:

Отчитането на сделките в чуждестранна валута се извършва в съответствие с изискванията на НСС 21- Ефекти от промените във валутните курсове.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Преоценката на парични средства в чуждестранна валута се извършва задължително към датите, когато има извършени операции по валутните сметки и касови наличности.

НСС 24 Оповестяване на свързани лица.

Община Габрово има 100 % участие в следните търговски дружества – Общински пазари – ЕООД в несъстоятелност, Общински пътнически транспорт ЕООД, Диагностично консултативен център 1 – Габрово ЕООД, „Регионален хоспис“ ЕООД.

Въз основа на получени годишни счетоводни отчети за 2018г., отразяващи годишния финансов резултат на свързаните лица са взети счетоводни операции за превеждане на дяловото участие и финансовия резултат в съответствие с настъпилите промени. Осчетоводеният от „Регионален хоспис“ ЕООД дивидент е преведен на Община Габрово.

- Данните от финансовия отчет на „Общински пазари ЕООД-в несъстоятелност“ за 2018 г. показват изчерпване на несъстоятелността към края на годината. Предвид несъстоятелността и факта, че загубата превишава балансовата стойност на инвестицията, дяловото участие е отразено до нулева стойност (0,01 лв.)

- Данните от незаверен финансов отчет на „Общински пътнически транспорт“ ЕООД за 2018 г. показват, че дружеството отчита загуба. При отчитане на инвестицията по метода на собствения капитал, дела на Община Габрово (инвеститор) в загубите на

„Общински пътнически транспорт“ ЕООД отразени по сметка 5111 превишават балансова стойност на инвестицията – т.е. тя е отчетена до нулева стойност (0,01 лв.), на основание т. 4.4. от НСС 28.



- По прогнозни данни за „Диагностично консултативен център 1 – Габрово“ ЕООД за 2018 г. е начислен финансов резултат и е отразено изменение на собствения капитал, след приемане на баланса за 2017г. от Общински съвет.

- Данните от финансовия отчет на „Регионален хоспис“ ЕООД за 2018 г. показват, че дружеството е отчетло печалба, която не изравнява дела на нетните загуби натрупани от минали години. Дяловото участие отразено по сметка 5111 на „Регионален хоспис“ ЕООД е с балансова стойност 0,01 лв.

НСС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия – в баланса на Община Габрово са включени дялови участия и акции в размер на 1 328 440 лв.

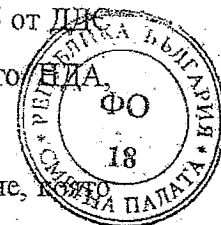
Община Габрово има участие във ВиК Габрово ООД – 36%, Централгаз АД – 33,54 %. Под 20% участие общината има в МБАЛ д-р Тота Венкова, „Хлебозавод“ ООД, „Мраз“ ООД, ОББ АД, Корпорация „Развитие“ КДА, Общинска банка, Нова Деница АД, Узана тур АД. През отчетения период не е извършван тест за обезценка на дяловете и акциите, отчитани по себестойност, поради невъзможност от получаване на данни.

За отчетния период са поискани данни (макар и прогнозни) за финансовото състояние към 31.12.2018 г. на дружествата със 100 % общинско участие и на „ВиК“ ООД – Габрово. Отново е поискана информация и от Централгаз АД, но в отчета за 2018г. няма отразени данни, поради невъзможност за установяване на актуален адрес и връзка с Централгаз АД. Събраната информация за дружествата е отразена в баланса на общината за 2018г.

Въз основа на получените баланси на търговските дружества с общинско участие за 2018 г. са взети необходимите счетоводни записвания, касаещи припадащия се дял на Община Габрово в годишния финансов резултат на дружествата. При изчисляване на дела във финансовия резултат е взета предвид капиталовата структура на дружествата. Въз основа на получената информация за изменението на собствения капитал на търговските дружества са идентифицирани промените в собствения капитал, дължащи се на преизчисления, преоценки и други корекции, неотразени във финансовия резултат.

НСС 36 – Обезценка на активи.

През 2018 е извършен преглед на наличните ДМА в съответствие с т.36 от ДДС
20 от 14.12.2004 г на МФ. Всички програмни продукти се признават като НДА,
независимо от стойността, на която са придобити.



Нематериалните активи при покупка се оценяват по цена на придобиване, която
включва покупната цена и всички преки разходи по подготовка на актива за ползването
му, при безвъзмездна сделка - по справедлива стойност, в резултат на апортна вноска -
по стойността, приета в съда.

Община Габрово прилага препоръчителния подход при оценка на нематериални
активи след първоначалното признаване.

През 2018 г. има придобити НДА в размер на 70 064 лв.

В баланса на Община Габрово активите, пасивите, приходите и разходите са
диференцирани по отчетни групи „Бюджети“, „Сметки за средства от Европейския
съюз“ и „Други сметки и дейности“.

Директор дирекция
„Финансово счетоводство“

Заличено обстоятелство,
на основание чл.2 от ЗЗЛД
Мария Иванова



ДОКЛАД

Относно : ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2018 ГОДИНА

В изпълнение на разпоредбите на Закона за местното самоуправление и местната администрация и Закона за публичните финанси предлагам на вашето внимание информацията относно отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Габрово към 31.12.2018 година.

Изпълнението на общинския бюджет през 2018 година бе организирано чрез изпълнение бюджетите на 35 второстепенни разпоредители и бюджета на първостепенния разпоредител – община Габрово.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2018 г. включва:

1. Отчет за изпълнение на бюджета за 2018 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 2018 г. са свързани с промени във взаимоотношенията с Републиканския бюджет; предоставени целеви трансфери от министерства и агенции; безвъзмездни помощи и дарения, както и такива по Решение на Общинския съвет и по заповеди на разпоредителите на делегиран бюджет. Настъпилите през годината промени по бюджета формират общо увеличение спрямо първоначално приетия бюджет с 3 812 224 лв., при което окончателния размер на бюджета балансиран по приходите и разходите е 53 141 616 лв.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз е съставен съобразно българското законодателство и указанията на дирекция „Държавно съкровище“ към Министерство на финансите – ДДС № 08/ 21.12.2018 г. за изготвянето и представянето на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2018 г., както и на годишните оборотни ведомости за 2018 г. на общините.

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2018 г. и го завери с Одитен доклад №0100316118 изразявайки мнение, че приложените консолидирани годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2018 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 31.12.2018 година. В изложението е направена съпоставка на годишния разчет за 2018 г. с изпълнение на показателите за същия отчетен период на предходната 2017 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 21 626 080 лв., който спрямо първоначалния план е завишен с 861 706 лв. Изпълнението на общата субсидия за 2018 година е 21 626 080 лв., т.е. 100%. Преводите се изпълняваха ежемесечно, съгласно разпределението регламентирано в ЗДБРБ за 2018 г.

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

По бюджета на Община Габрово бяха одобрени допълнителни трансфери за разходи за непредвидени и/или неотложни възстановителни работи по пътната инфраструктура, както следва: с Постановление на МС №63/26.04.2018 г. - в размер на 382 193 лв. и с ПМС 125/09.07.2018 г. - в размер на 260 988 лв. През отчетния период бяха възстановени от МФ изплатените средства за присъдени издръжки и транспортни разходи на правоимащи болни в размер на 60 802 лв. и одобрени средства в размер на 4 800 лв. за почистване на паметник и изграждане на нов.

1.3. Възстановени трансфери - §3120

През първо тримесечие са възстановени неусвоени средства в размер на 3 819 лв., представляващи средства за транспорт на деца и ученици, възстановени съгласно чл.44, ал.2 от ПМС 332/22.12.2017 г.

1.4. Други целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ - § 3128

Този приходен параграф не се планира при съставяне на първоначалния бюджет. Към 31 декември 2018 г. плана е 551 093 лв., като това са средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози и компенсация за безплатен превоз на определени категории правоимащи граждани. Усвоените средства са 551 093 лв.

1.5. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100

Този приходен параграф не се планира при съставяне на първоначалния бюджет. Към 31.12.2018 г. плана е 548 500 лв. и включва получените целеви трансфери: от МТСП за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите по различни социални програми в размер на 71 265 лв.; от АСП за изплащане на възнаграждения на личните и социални асистенти в размер на 245 846 лв.; 1 641 лв. възстановени по сметките на детските градини и училища спряни семейни помощи; трансфер за финансиране на проекти на културните институти от Министерство на културата в размер на 34 268 лв.; получени средства по сметките на общинските детски градини и училища по национални програми в размер на 196 501 лв.. В началото на 2018 г. на АСП е възстановена сумата в размер на 1 021 лв., която представлява остатък от 2017 г. от изплатените възнаграждения на личните и социални асистенти.



1.6. Параграф - §8800 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове – с план на стойност минус 83 118 лв. и отчет минус 83 435 лв., се използват в Отрасъл „Образование” при изпълнение на проекти на МОН.

1.7. Трансфери от ПУДООС § 6400

Към края на годината плана е 9 514 лв., при отчет 9 513 лв., средства по спечелени проекти финансирани от ПУДООС изпълнение на проекти на детски градини и училища.

1.8. Друго финансиране - §9300

По този параграф са планирани и отчетени вноските на общински училищата по договори за търговски кредит, ползван във връзка с реализирана инвестиция за газифициране на сградите им.

1.9. Неданъчни приходи

Общо неданъчните приходи от дейността на звената, прилагащи система на делегиран бюджет са 137 306 лв. при план 141 677 лв., или 97% изпълнение.

1.10. Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности към 31.12.2018 г. са в размер на 1 659 844 лв., което представлява 77 % от годишния план.

Отчет на приходите	2017	2018	% к.3/к.2
1	2	3	4
I.Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности			
1. Неданъчни приходи	137 986	137 306	99.5
2. Взаимоотношения с Централния бюджет, в т.ч.:	20 877 700	22 880 234	109.6
а) Обща субсидия	19 791 196	21 626 080	109.3
б) Целеви трансфер от ЦБ	1 099 788	1 259 876	114.6
в) Възстановени трансфери (субсидии)	-13 284	-5 722	43.1
3. Трансфери м/у бюджети (нето)	535 224	548 401	102.5
4. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	0	-1 181	x
5. Трансфери от ПУДООС	2 500	9 513	380.5
6. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	1 401 659	1 754 823	125.2
ВСИЧКО	22 955 069	25 329 096	110.3

Общо изпълнението на приходната част по бюджета на държавните дейности е 25 329 096 лв., или 99.9 % от годишния план. В края на годината наличните средства за държавните дейности са в размер на 2 028 698 лв. Тази наличност включва текуща наличност по сметките на Община Габрово и възстановените 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 18 131 770 лв., което представлява 96 % от годишния план. Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е в размер на 784 617 лв. Процентът на изпълнение спрямо плана е 78,3 %. През годината възнагражденията са изплащани редовно и в регламентираните срокове.

2.2. Разходи за веществена издръжка



Разходите за веществена издръжка са изпълнени в размер на 3 216 330 лв., което представлява 82% от годишния план. 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 622 606 лв. което представлява 76,9 % от годишния план.

2.3. Разходи за помощи и стипендии

За 2018 г. са изплатени стипендии в размер на 99 612 лв., помощи под формата на компенсация за пътувания в размер на 278 662 лв. и присъдени издръжки в размер на 60 120 лв.

2.4. Субсидии и други текущи трансфери за финансови предприятия – субсидии за автомобилния транспорт в размер на 153 113 лв.

2.5. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – в размер на 398 005 лв., при план 415 925 лв.

Отчет по видове разходи за делегирани държавни дейности	2017	2018	% к.3/к.2
1	2	3	4
Заплати и осигурителни вноски	16 365 756	18 131 770	110.8
Издръжка	3 303 479	3 216 330	97.4
Платени данъци и такси и адм. санкции	13 261	12 627	95.2
Стипендии	58 557	99 612	170.1
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	346 876	343 145	98.9
Субсидии за нефинансови предприятия	179 339	153 113	85.4
Субсидии за организации с нестопанска цел	325 806	398 005	122.2
Членски внос и участие в нетърговски организации	1 097	300	27.3
Капиталови разходи	483 331	945 496	195.6
ВСИЧКО	21 077 502	23 300 398	110.5

Общото изпълнение на бюджета на делегираните от държавата дейности е 23 300 398 лв., което представлява 92 % спрямо плана. Общото изпълнение на бюджета за дофинансиране на делегираните държавни дейности с общински приходи е – 77 %.

II. ПО БЮДЖЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Приходи от местни данъци

Изпълнението е в размер на 5 219 614 лв., при план 5 311 000 лв.

С ръст спрямо същия период на миналата година са:

- приходите от данък върху недвижимите имоти – 1,2 %;
- данък върху превозните средства - 2,8 %;
- данък при придобиване на имущество чрез дарение или по възмезден начин – 25%;
- туристически данък – 10,3 %.

1.2. Неданъчни приходи

Общото изпълнение на неданъчните приходи е в размер на 8 677 261 лв. или 92.2 % от годишния план. Приходите от общински такси са изпълнени в размер на



5 596 488 лв. –96% спрямо годишния план. Прямо същия период на миналата година с ръст са всички такси с изключение на таксите за технически услуги.

При планирани приходи от разпоредителни сделки в размер на 855 000 лв. изпълнението е 423 626 лв. или 49.5 %.

1.3. Получената обща изравнителна субсидия е 3 471 500 лв., в т.ч. за зимно поддържане на общинска пътна мрежа 508 900 лв., или 100 % от годишния план. Преводите са извършвани съгласно процентното разпределение регламентирано в ЗДБРБ за 2018 г.

1.4. Целева субсидия за капиталови разходи – в размер на 2 346 000 лв..

Към края на 2018 г. са разплатени обекти, заложи в Инвестиционната програма на общината за 1 764 186 лв. и средства в размер на 581 814 лв. са прехвърлни по сметката на Община Габрово за разплащане на обекти стартирали през 2018 г. и ще бъдат приключени и разплатени през 2019 г.

1.5. Помощи и дарения от страната - \$4500 – получени средства в размер на 60 710 лв., като в това число капиталови помощи – 20 000 лв., получени от Национален доверителен екофонд за закупуване на електромобил за ЕМО „Етьр“.

1.7. Трансфери между бюджетни сметки:

§ 6101 – получени трансфери общо 1 164 747 лв., в т.ч. от:

- АПИ – за поддръжка на републиканска пътна мрежа в чертите на града – 62 696 лв;
- от община Трявна – отчисления по Закона за управление на отпадъците – 72 972 лв.;
- от община Трявна за издръжка на РДНО – 75 792 лв.;
- получен трансфер от МК за провеждане на Международен фестивал „Дни на камерната музика“ – гр.Габрово – 7 300 лв.;
- трансфер съгласно споразумение за партньорство между общините Габрово, Дряново, Севлиево и Трявна – 15 000 лв.;
- трансфер от МРРБ за реконструкция на В и К мрежа посока селата: Войново, Поповци, Рачевци, Гиргини, Янковци, Николчевци, Стоевци, Михайловци, Райновци, Новаковци, Враниловци, Драгановци, Смиловци, Драгиевци и Гъбене – 1 004 720 лв.;
- трансфер за изпълнение на проект от Национален фонд „Култура“ – 15 000 лв.;
- възстановен трансфер на Национален фонд „Култура“ – минус 21 000 лв.
- възстановени неусвоени средства за обект „Реконструкция и изграждане на нов участък от улица Индустриална“ – минус 83 729 лв.
- трансфер от МОН за изпълнение на проект „Създаване на модел за десегрегация“ – 15 996 лв.

§ 6102 – предоставени трансфери- минус 152 735 лв., в т.ч. предоставени на:

- финансиране ДТ „Рачо Стоянов“ съгласно договор с МК– 100 000 лв.;
- финансиране Куклен театър съгласно договор с МК– 30 000 лв.;
- финансиране на проекти на разпоредители с бюджет по общинска програма „Култура“ – 11 000 лв.;
- предоставен трансфер на Община Трявна за заплащане на такса участие в мрежа NeCSTour – 11 735 лв.

1.8. Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - § 6200 – минус 1 477 312 лв.

1.9. Трансфери от ПУДООС - § 6400 - Предоставени са 39 541 лв., за изпълнение на проекти.

1.10. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - §7600 - минус 784 748 лв., като възстановените средства от Управляващите органи са в



размер на 969 639 лв., а заемообразно предоставените от бюджета средства за храняване на сметки за средствата от ЕС са в размер на 1 754 388 лв.

1.11. Заеми от банки и други лица – § 8300 – 817 757 лв., в т.ч. § 8317 – получени дългосрочни заеми – 1 771 753 лв. и § 8318 – погашения по дългосрочни заеми – минус 953 996 лв., представляващи погасителни вноски по кредити от фонд „Флаг“ за 2018 г.

1.12. Задължения по финансов лизинг и търговски кредит – 17 990 лв. – закупен един брой фабрично нов лекотоварен автомобил за нуждите на МДХС Габрово.

Отчет на приходите за местни дейности в лв.:	2017 г.	2018 г.	% к.3/к.2
1	2	3	4
1. Данъчни приходи, в т.ч.	4 953 911	5 219 614	105.4
окончателен годишен (<i>патентен</i>) данък	197 062	196 998	100.0
данък върху <i>недвижими имоти</i>	1 693 097	1 713 930	101.2
данък върху <i>превозните средства</i>	2 315 897	2 381 554	102.8
данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>	700 106	874 703	124.9
туристически данък	47 519	52 429	110.3
други данъци	230	0	0.0
2. Неданъчни приходи	8 705 271	8 911 495	102.4
2.1. Приходи и доходи от собственост	2 524 484	2 534 175	100.4
2.2. Общински такси, в т.ч.	5 486 670	5 596 488	102.0
за ползване на <i>детски градини</i>	517 256	583 334	112.8
за ползване на <i>детски ясли</i> и други по здравеопазването	109 123	122 468	112.2
за ползване на <i>домашен социален патронаж</i> и други общински <i>социални услуги</i>	165 837	203 712	122.8
за ползване на <i>пазари</i> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	162 047	187 815	115.9
за <i>битови отпадъци</i>	4 131 206	4 065 573	98.4
за <i>технически услуги</i>	175 863	173 976	98.9
за <i>административни услуги</i>	162 273	174 438	107.5
за <i>откупуване на гробни места</i>	61 020	81 300	133.2
за <i>притежаване на куче</i>	1 997	3 680	184.3
<i>други</i> общински такси	48	192	400.0
2.3. Други приходи	159 772	214 592	134.3
2.4. Постъпления от продажба на нефинансови активи	387 605	423 626	109.3
2.5. Приходи от концесии	71 163	81 904	115.1
2.6. Помощи и дарения	75 577	60 710	80.3
3. Взаимоотношения с Централния бюджет	5 568 905	5 817 500	104.5
4. Трансфери м/у бюджети (нето)	972 685	1 012 012	104.0
5. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-2 723 989	-1 477 312	54.2
6. Трансфери от ПУДООС	38 759	39 541	102.0
7. Врем.безлихв.заеми м/у бюджети и с/ки за с-вата от ЕС	-86 911	-784 748	902.9
8. Операции с финансови активи и пасиви	2 758 676	3 001 729	108.8
ВСИЧКО:	20 187 307	21 739 831	107.7

2. По разходната част



2.1. По разходите за възнаграждения и осигурителни вноски

За възнаграждения и осигурителни вноски са изразходвани 5 248 203 лв., което представлява 83,9% от годишния план. Възнагражденията са изплащани ритмично в регламентираните срокове.

2.2. По разходите за издръжка

Разходите за издръжка са в размер на 7 821 628 лв., което представлява 83 % от годишния план. С 90,5 % изпълнение са разходите за вода, горива и енергия; 85,7 % изпълнение на разходите за външни услуги; 92 % - разходите за храна.

Общото изпълнение на разходите за общинските дейности е в размер на 18 237 715 лв., което е 71 % от годишния план.

В края на периода наличните средства за общинските дейности са в размер на 1 842 272 лв.

Тази наличност включва и целеви средства, чието разходване предстои през 2019 г.

Отчет по видове разходи за местните дейности	2017 г.	2018 г.	% к.3/к.2
1	2	3	4
Заплати и осигурителни вноски	4 942 133	5 248 203	106.2
Издръжка	7 499 980	7 821 628	104.3
Платени данъци и такси и адм. санкции	397 435	300 771	75.7
Разходи за лихви	129 606	180 003	138.9
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	304 044	515 783	169.6
Субсидии за нефинансови предприятия	0	30 256	x
Субсидии за организации с нестопанска цел	253 259	239 532	94.6
Членски внос и участие в нетърговски организации	35 038	35 165	100.4
Капиталови разходи	2 656 641	3 866 374	145.5
ВСИЧКО	16 218 136	18 237 715	112.5

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

- „Общи държавни служби” – отчет 1 259 040 лв. или 79,1% изпълнение;
- „Отбрана и сигурност” – отчет 65 184 лв. или 100 % изпълнение;
- „Образование” – отчет 1 294 097 лв. или 92,4 % изпълнение;
- „Здравеопазване” – отчет 209 305 лв. или 79,1 % изпълнение;
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 922 070 лв. или 87,7% изпълнение;
- „Благоустрояване” – отчет 9 465 255 лв. или 59,9 % изпълнение;
- „Почивно дело, култура, и религиозни дейности” – отчет 2 893 878 лв. или 88,4 %

изпълнение;

- „Икономически дейности” – отчет 1 948 883 лв.;
- „Други дейности” – отчет 180 003 лв. или 70,1%.

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

	Първоначален план, лв.	Окончателен план, лв.	Отчет, лв.
За помощи за настанени в Регионален хоспис граждани от Община Габрово	80 000	113 377	105 971
За семейства и лица, живеещи на семейни начала от Община Габрово с репродуктивни	30 000	18 000	12 591



проблеми			
За други помощи - подкрепа на млади таланти	5 000	5 000	1 500
За други помощи – за подкрепа на лица със здравословни проблеми	5 000	5 000	3 300
За програма за отпускане на еднократна финасова помощ за новородени и осиновени деца	50 000	50 000	27 800
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	1 950	1 950	1 300
За лицензирани и регистрирани в община Габрово за извършване на дейност в обществена полза спортни клубове	215 000	215 000	213 499

III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2018 г. разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи са в размер на 1 659 844 лв. при годишен план 2 150 618 лв. или 77,2 % изпълнение. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал – 784 617 лв.- 78,2 % изпълнение;
- за вещественна издръжка – 632 539 лв.- 77 % изпълнение;
- за инвестиционни цели – 242 688 лв.- 74,2 % изпълнение

Разпределението по функции е следното:

- „Общи държавни служби” – отчет 569 218 лв. или 78 % изпълнение;
- „Образование” – отчет 12 678 лв. или 100% изпълнение;
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 95 082 лв. или 42,4 % изпълнение;
- „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – отчет 982 866 лв. или 83,1 % изпълнение.

Отчет по видове разходи за дофинансирани дейности	2017 г.	2018 г.	% к.3/к.2
1	2	3	4
Заплати и осигурителни вноски	815 461	784 617	96.2
Издръжка	615 875	622 826	101.1
Платени данъци и такси и адм. санкции	9 733	9 713	99.8
Капиталови разходи	86 808	242 688	279.6
ВСИЧКО	1 527 877	1 659 844	108.6

IV. ПО ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА (Приложение №6)

Към 31 декември 2018 г. разплатените инвестиционни разходи от бюджетни средства са за 5 054 558 лв.



По своето съдържание, разходите са за основни ремонти – 3 045 961 лв.; придобиване на ДМА – 1 754 970 лв., в т.ч. - закупени са компютри и хардуер за 207 952 лв., машини и съоразения – 321 180 лв., транспортни средства на стойност 575 538 лв., стопански инвентар на стойност 12 058 лв. и за изграждане на инфраструктурни обекти 638 242 лв. За придобиване на софтуер и други нематериални дълготрайни активи разходите за 2018 г. са 70 064 лв. и за придобиване на земя на стойност 183 563 лв. С целева субсидия за капиталови разходи са разплатени обекти за 1 764 186 лв. С целеви трансфер за възстановяване на последиците от стихийни бедствия са възстановени обекти на стойност 197 576 лв.

Обектите, които не бяха завършени и разплатени през 2018 г. са заложи в инвестиционната програма за 2019 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, стартирали през предходните години и започна да изпълнява нови в течение на годината, като: Проект "Подобряване на социалната инфраструктура за деца", проект „Зелени обществени поръчки и устойчиви инструменти за интегриране на ресурсната ефективност“ и др.

През 2018 г. продължи изпълнението на проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“, на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово“ по ОП РР. Бяха завършени всички предвидени строително-ремонтни дейности.

През 2018 г. за изпълнение на проектите са изразходени средства в размер на 8 411 925 лв. От структурна гледна точка с най-висок относителен дял в общите разходи са разходите за инвестиции – 7 033 219 лв. или 83,2 %.

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

През 2018 година Община Габрово сключи два нови договора за поемане на общински дълг с фонд „ФЛАГ“ ЕАД – Договор за кредит на стойност 800 000 лв. за финансиране и рефинансиране на извършени допустими разходи за изпълнението на проект „Инвестиции в съвременна образователна инфраструктура в община Габрово“ и Договор за кредит на стойност 700 000 лв. за финансиране и рефинансиране на собственото участие на община Габрово по горепосочения проект. Сключен е договор за лизинг за закупуване на фабрично нов лекотоварен автомобил за нуждите на МДХС Габрово на стойност 25 700 лв.

Продължава погасяването по действащите договори с фонд "ФЛАГ" ЕАД.

Усвоената сума по кредитите през 2018 г. е в размер на 1 771 753 лв., изплатена главница в размер на 953 996 лв., лихви в размер на 180 003 лв. и такси – 9 033 лв. към „ФЛАГ“ ЕАД, вноски по търговски кредит по договори с Технотерминженеринг ЕАД в размер на 39 309 лв. и вноска по договор за лизинг за закупуване на фабрично нов лекотоварен автомобил за нуждите на МДХС Габрово в размер на 7 710 лв.

Плащанията по договорите за кредит се извършват съгласно погасителните планове.

**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 2018 г. сравнени с тези за 2017 г.

В „ДКЦ 1“ ЕООД се наблюдава повишение с 3 % на приходите и 2 % на разходите спрямо 2017 г. и съответно увеличаване размера на печалбата спрямо 2017 г.

„Регионален хоспис“ ЕООД, продължава да полага усилия за подобряване на финансовото си състояние. През 2017 г. са отчетени с 35 % повече приходи и 44,8 % повече разходи в сравнение с 2017 г., а размера на печалбата е 13 226 лв. Добрия финансов резултат се дължи на увеличени брой постъпили пациенти в сравнение с предходната година, което е в резултат на увеличаване на финансовата подкрепа от страна на Община Габрово за 2018 г.

Загубата за 2018 г. на „Общински пътнически транспорт“ ЕООД е увеличена спрямо тази за 2017 г. със 135 000 лв. Увеличени са приходите с 4% и разходите с 7,2 % спрямо 2017 г. С текущите приходи дружеството успява да покрива текущите си разходи и да обслужва ползваните инвестиционен кредит и кредит за текущи разходи, но поради намаляване на пътникопотоците трудно финансира натрупаните през годините просрочени задължения.

VIII. ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ

Определен е максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2018 г. в размер на 30 087 224 лв., а отчетени са 18 710 256 лв.

Определен е максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2018 г. в размер на 33 312 224 лв., а отчетени са 21 953 256 лв.

