

ОТЧЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2021 Г. ПО ОКРУПНЕНИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	§§	ПЪРВОНАЧАЛЕН БЮДЖЕТ 2021 Г.	ОКОНЧАТЕЛЕН БЮДЖЕТ 2021 Г.	ОТЧЕТ 2021 Г.
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ				
1. Данъчни приходи	§§ 01÷46	19 057 528	20 008 595	17 479 697
2. Неданъчни приходи	§§ 01÷20	7 420 000	7 420 000	7 562 084
3. Помощи, дарения и други безвъзм.получени суми от страната и чужбина	§§ 24÷42	10 489 510	11 339 851	9 726 888
II. РАЗХОДИ				
1. Заплати и възнагражд. за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	§§ 45 и 46 §§ 01÷55	1 148 018 70 386 668	1 248 744 79 214 509	190 725 63 965 926
2. Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 01	29 079 542	28 996 414	27 090 616
3. Осигурителни вноски	§ 02	1 595 004	6 293 930	5 827 264
4. Издръжка	§ 05, §08 §§10;19; 46	6 364 087 18 374 910	7 202 382 19 657 989	6 661 236 17 098 785
5. Други текущи разходи: стипендии и субсидии	§§21÷29; 39-42; 43-45	1 659 372	3 010 504	2 482 704
6. Капиталови разходи	§§ 51÷55	12 986 961	13 985 119	4 805 321
7. Резерв за непредвидени и неопложни разходи	§§00-98	326 792	68 171	0
III. Трансфери (субсидии, вноски, временни заеми)	§§ 31; 61÷64; 74÷78	34 625 003	42 515 083	45 875 474
1. Взаимоотношения с ЦБ	§§ 30÷31; 60	39 474 652	42 783 411	42 783 411
2. Трансфери	§§ 32, 61÷67	-1 966 829	2 614 492	3 615 354
3. Временни безлихвени заеми от/нето/между бюджета и сметка за средства от ЕС	§§ 74÷78	-2 882 820	-2 882 820	-523 291
IV. Бюджетно салдо (дефицит "-"/излишък "+")	IV=I-III	-16 704 137	-16 690 831	-610 755
контрола	IV+V=0	OK	OK	OK
V. Финансиране	V=A1+A2	16 704 137	16 690 831	610 755
A1. Външно финансиране	§§ 80 и 81	0	0	0
1.1. получени външни заеми и общински ЦК емитирани на м/нар. капиталови пазари		0	0	0
1.2. погашения по външни заеми		0	0	0
A2. Вътрешно финансиране		16 704 137	16 690 831	610 755
2.1. Придобиване на дялове, акции, съучастия и др. финансови активи	§70	-750 000	-750 000	-750 000
2.2. Възмездни средства	§71÷73 и 79	0	0	0
2.3. Приватизация на дялове, акции и участия	§90	0	0	0
2.4. Покупко-продажба на държавни/общински/ ценни книжа от бюджетните предприятия	§91	0	0	0
2.5. Друго вътрешно финансиране - операции по вътрешен дълг и финан. активи - нето	§83; 85 - 86 и 92-02	3 627 504	3 627 504	-1 277 540
2.6. Друго финансиране	§87, 88 и 93	2 289 540	2 276 234	1 212 489
2.7. Депозити и средства по сметки (нето)	§95	11 537 093	11 537 093	1 425 806
2.7.1. Остатък от предходен период (+)	от §§ 95-01 до 95-06	11 537 093	11 537 093	11 537 093
2.7.2. Наличности в края на периода (-)	от §§ 95-07 до 95-14	0	0	-10 111 287

ОБЩИНА ГАБРОВО

АКТУАЛЕН РАЗЧЕТ И ОТЧЕТ

НА ПРИХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТ КЪМ 31.12.2021 Г.

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	§	Общо				Държавни дейности				Общински дейности			
		Първоначален бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет към 31.12.2021 г.	к.5 к.4	Първоначален бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет към 31.12.2021 г.	к.9 к.8	Първоначален бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет към 31.12.2021 г.	к.13 к.12
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	180 000	180 000	152 917	85,0	0	0	0	0	180 000	180 000	152 917	85,0
2. Имуществени данъци	1300	7 240 000	7 240 000	7 409 167	102,3	0	0	0	0	7 240 000	7 240 000	7 409 167	102,3
данък върху недвижимите имоти	1301	2 650 000	2 650 000	2 600 584	98,1	0	0	0	0	2 650 000	2 650 000	2 600 584	98,1
данък върху наследствата	1302	0	0	0	x	0	0	0	0	0	0	0	x
данък върху превозните средства	1303	3 250 000	3 250 000	3 163 574	97,3	0	0	0	0	3 250 000	3 250 000	3 163 574	97,3
данък при придобиване на имущество	1304	1 300 000	1 300 000	1 613 366	124,1	0	0	0	0	1 300 000	1 300 000	1 613 366	124,1
данък при придобиване на имущество	1304	1 300 000	1 300 000	1 613 366	124,1	0	0	0	0	1 300 000	1 300 000	1 613 366	124,1
туристически данък	1308	40 000	40 000	31 643	79,1	0	0	0	0	40 000	40 000	31 643	79,1
3. Други данъци	2000	0	0	0	x	0	0	0	0	0	0	0	x
Всичко приходи от данъци		7 420 000	7 420 000	7 562 084	101,9	0	0	0	0	7 420 000	7 420 000	7 562 084	101,9
II. Неданъчни приходи													
1. Приходи и доходи от собственост	2400	3 645 893	3 645 893	2 687 956	73,7	75 593	75 593	62 556	82,8	3 570 300	3 570 300	2 625 400	73,5
неплатени прих. от продажба на услуги и стоки	2404	2 386 040	2 386 040	1 753 382	73,5	15 740	15 740	18 373	116,7	2 370 300	2 370 300	1 735 009	73,2
приходи от наеми на имущество	2405	1 109 853	1 109 853	829 496	74,7	59 853	59 853	44 183	73,8	1 050 000	1 050 000	785 313	74,8
приходи от наеми на земя	2406	150 000	150 000	105 078	70,1	0	0	0	0	150 000	150 000	105 078	70,1
приходи от дивиденди	2407	0	0	0	x	0	0	0	0	0	0	0	x
приходи от лихви по текущи банкови сметки	2408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x
2. Общински такси	2700	5 888 100	5 898 100	5 512 318	93,5	0	0	0	0	5 888 100	5 898 100	5 512 318	93,5
за ползване на депски градини	2701	420 000	420 000	246 898	58,8	0	0	0	0	420 000	420 000	246 898	58,8
за ползване депски ясти и др. по здравеопаз.	2702	140 000	140 000	93 910	67,1	0	0	0	0	140 000	140 000	93 910	67,1
за ползване на общински социални услуги	2704	400 000	400 000	277 543	67,7	0	0	0	0	400 000	400 000	277 543	67,7
за ползване пазари, тротоари, и др.	2705	295 000	295 000	223 449	75,7	0	0	0	0	295 000	295 000	223 449	75,7
за битови отпадъци	2707	4 157 500	4 157 500	4 142 828	99,6	0	0	0	0	4 157 500	4 157 500	4 142 828	99,6
за технически услуги	2710	190 000	190 000	199 498	105,0	0	0	0	0	190 000	190 000	199 498	105,0
за административни услуги	2711	190 000	190 000	166 461	87,6	0	0	0	0	190 000	190 000	166 461	87,6
за откупуване на гробни места	2715	90 000	90 000	153 270	170,3	0	0	0	0	90 000	90 000	153 270	170,3
за прилежаване на куче	2717	5 000	5 000	8 024	160,5	0	0	0	0	5 000	5 000	8 024	160,5
други общински такси	2729	600	600	437	72,8	0	0	0	0	600	600	437	72,8
3. Глоби, санкции, наказателни лихви	2800	460 000	460 000	373 423	81,2	0	0	0	0	460 000	460 000	373 423	81,2
4. Други приходи	3600	85 020	706 405	781 025	110,6	20	463 843	463 578	99,9	85 000	242 562	317 447	130,9
5. ДДС и други данъци в/у продажбите	3700	434 503	215 547	483 169	224,2	-973	-973	-893	91,8	-433 530	-214 574	-482 276	224,8
6. Приходи от концесии	4100	95 000	95 000	81 672	86,0	0	0	0	0	95 000	95 000	81 672	86,0
7. Помощи и дарения от страната	4500	1 148 018	1 248 744	190 725	15,3	0	19 544	19 544	100,0	1 148 018	1 229 200	171 181	13,9
8. Помощи и дарения от чужбина	4600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Постъпления от продажба на нефинансови активи	4000	750 000	750 000	773 663	103,2	0	0	0	0	750 000	750 000	773 663	103,2
постъпления от продажба на земя	4022	200 000	200 000	456 846	228,4	0	0	0	0	200 000	200 000	456 846	228,4
постъпления от продажба на ГДМА отстъпено право	4030	300 000	300 000	191 205	33,7	0	0	0	0	300 000	300 000	191 205	33,7
постъпления от продажба на земя	4040	250 000	250 000	215 612	86,2	0	0	0	0	250 000	250 000	215 612	86,2
Всичко неданъчни приходи		11 637 528	12 588 595	9 917 613	78,8	74 640	558 007	545 214	97,7	11 562 888	12 030 588	9 372 399	77,9

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	§	Общо				Държавни дейности				Общински дейности			
		Първоначален бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет към 31.12.2021 г.	к.5 к.4	Първоначален бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет към 31.12.2021 г.	к.9 к.8	Първоначален бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет към 31.12.2021 г.	к.13 к.12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всичко приходи помощи и дарения		19 057 528	20 008 595	17 479 697	87,4	74 640	558 007	545 214	97,7	18 982 888	19 450 588	16 934 483	87,1
III. Получени субсидии от ЦБ													
обща изравнителна субсидия	3111	32 516 552	33 551 196	33 551 196	100,0	32 516 552	33 551 196	33 551 196	100,0	0	0	0	x
целова субсидия за капиталови разходи	3112	3 976 500	3 976 500	3 976 500	100,0	0	0	0	x	3 976 500	3 976 500	3 976 500	100,0
получени от общини целеви трансфери	3113	2 981 600	2 405 600	2 405 600	100,0	0	0	0	x	2 981 600	2 405 600	2 405 600	100,0
получени от общини целеви трансфери	3118	0	1 741 394	1 741 394	100,0	0	69 290	69 290	100,0	0	1 672 104	1 672 104	100,0
получени от общини целеви трансфери	3128	0	1 123 028	1 123 028	100,0	0	1 123 028	1 123 028	100,0	0	0	0	x
ВНОСИ В ЦБ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	3120	0	-14 307	-14 307	100,0	0	-14 307	-14 307	100,0	0	0	0	x
Всичко субсидии	3100	39 474 652	42 783 411	42 783 411	100,0	32 516 552	34 729 207	34 729 207	100,0	6 958 100	8 054 204	8 054 204	100,0
IV. Трансфери													
1. Трансфери между бюджетни сметки	6100	-39 329	4 500 101	3 652 205	81,2	0	4 495 435	3 972 726	88,4	-39 329	4 666	-320 521	x
получени трансфери	6101	321 508	4 787 769	3 939 283	82,3	0	4 423 178	3 889 879	88,2	321 508	364 591	39 404	10,8
предоставени трансфери	6102	-360 837	-364 800	-364 210	99,8	0	-4 875	-4 285	87,9	-360 837	-359 925	-359 925	100,0
трансфери от МТСП за осигуряване на заетост	6105	0	77 132	77 132	100,0	0	77 132	77 132	100,0	0	0	0	x
2. Трансф. м/у бюдж. и извънбюдж. сметки (нето)	6200	-1 927 500	-1 927 500	-81 226	4,2	0	0	0	x	-1 927 500	-1 927 500	-81 226	4,2
получени трансфери	6201	0	0	0	x	0	0	0	x	0	0	0	x
предоставени трансфери	6202	-1 927 500	-1 927 500	-81 226	4,2	0	0	0	x	-1 927 500	-1 927 500	-81 226	4,2
3. Получени трансфери от ПУДОС	6401	0	41 891	44 375	105,9	0	9 893	9 893	100,0	0	31 998	34 482	107,8
Всичко трансфери		-1 966 829	2 614 492	3 615 354	138,3	0	4 505 338	3 982 619	88,4	-1 966 829	-1 890 836	-367 265	19,4
Всичко трансфери и субсидии		37 507 823	45 397 903	46 398 765	102,2	32 516 552	39 234 535	38 711 826	98,7	4 991 271	6 163 368	7 686 939	124,7
V. Временни безплатни заеми м/у бюджета и сметки за средства от ЕС	7600	-2 882 820	-2 882 820	-523 291	18,2	0	0	0	x	-2 882 820	-2 882 820	-523 291	18,2
VI. Финансиране на дефицита													
1. Постъпления от ликвидационни дялове	7000	-750 000	-750 000	-750 000	100,0	0	0	0	x	-750 000	-750 000	-750 000	100,0
2. Получени краткосрочни заеми	8371	3 062 297	3 062 297	0	0,0	0	0	0	x	3 062 297	3 062 297	0	0,0
3. Получени краткосрочни заеми	8381	-382 200	-382 200	-382 200	100,0	0	0	0	x	-382 200	-382 200	-382 200	100,0
4. Получени дългосрочни заеми	8372,8312	6 706 155	6 706 155	4 868 241	72,6	0	0	0	x	6 706 155	6 706 155	4 868 241	72,6
5. Получени дългосрочни заеми	8382,8322	-5 758 748	-5 758 748	-5 763 581	100,1	0	0	0	x	-5 758 748	-5 758 748	-5 763 581	100,1
6. Временно съхранявани чужди средства	8800	-264 338	-264 338	53 266	-20,2	-264 338	-264 338	52 981	-20,0	0	0	265	x
7. Продажба на държавни(общински) ценни книжа	9121	0	0	0	x	0	0	0	x	0	0	0	x
8. Друго финансиране	9300	2 553 878	2 540 572	1 159 223	45,6	0	0	0	x	2 553 878	2 540 572	1 159 219	45,6
9. Наличност по с/ки в л.в. в началото на периода	9501	11 537 093	11 537 093	11 537 093	100,0	3 787 149	3 787 149	3 787 149	100,0	7 749 944	7 749 944	7 749 944	100,0
10. Наличност по с/ки в л.в. в края на периода	9507	0	0	-10 111 287	x	0	0	-3 763 838	x	0	0	-6 347 449	x
Всичко финансиране на дефицита		16 704 137	16 690 831	610 755	3,7	3 522 811	3 522 811	76 296	2,2	13 181 326	13 168 020	534 459	4,1
Балансиран бюджет/приход-разход		70 386 668	79 214 509	63 965 926	80,8	36 114 003	43 315 353	39 333 336	90,8	34 272 665	35 899 156	24 632 590	68,6
Дофинанс на държ. д-сти с общин. приходи		0	0	0	x	1 359 851	1 357 155	984 455	72,5	-1 359 851	-1 357 155	-984 455	72,5
Общо:		70 386 668	79 214 509	63 965 926	80,8	37 473 854	44 672 508	40 317 791	90,3	32 912 814	34 542 001	23 648 135	68,5

РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ - АКТУАЛЕН БЮДЖЕТ И ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2021 Г.

Наименование	Общо				Държавни дейности				Дофинансиране				Общински дейности			
	Първонач. бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет бюджет 2021 г.	к.4/ к.3	Първонач. бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет бюджет 2021 г.	к.8/ к.7	Първонач. бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет бюджет 2021 г.	к.12/ к.11	Първонач. бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет бюджет 2021 г.	к.16/ к.15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
на функцията	5 016 774	6 254 219	5 637 451	90,1	3 153 934	4 382 008	4 039 860	92,2	213 630	213 630	194 638	91,1	1 649 210	1 688 581	1 402 853	84,6
	3 713 214	4 891 901	4 516 644	92,3	3 086 034	4 259 341	3 917 293	92,0	209 230	213 630	194 638	91,1	417 950	418 930	404 713	96,6
	1 241 124	1 299 882	1 094 335	84,2	67 900	122 667	122 667	100,0	4 400	0	0	x	1 168 824	1 177 215	971 668	82,5
	62 436	62 436	26 472	42,4	0	0	0	x	0	0	0	x	62 436	62 436	26 472	42,4
Обрана и сигурност	375 903	406 876	282 488	69,4	375 903	375 903	251 513	66,9	0	0	0	x	0	30 973	30 973	100,0
	176 450	177 578	141 888	79,9	176 450	177 578	141 888	79,9	0	0	0	x	0	0	0	x
	189 303	213 148	134 598	63,1	189 303	188 175	109 625	58,3	0	0	0	x	0	24 973	24 973	100,0
	10 150	16 150	6 000	37,2	10 150	10 150	0	0,0	0	0	0	x	0	6 000	6 000	100,0
Образование	23 131 146	24 951 717	23 194 283	93,0	21 857 489	23 598 925	22 059 255	93,5	0	0	0	x	1 273 657	1 352 792	1 135 028	83,9
	18 332 333	19 458 690	18 759 957	96,4	18 328 133	19 441 995	18 743 262	96,4	0	0	0	x	4 200	16 695	16 695	100,0
	4 066 412	4 342 877	3 615 215	83,2	2 902 655	3 123 019	2 571 868	82,4	0	0	0	x	1 163 757	1 219 858	1 043 347	85,5
	518 610	1 110 150	819 111	73,8	452 910	1 033 911	744 125	72,0	0	0	0	x	65 700	76 239	74 986	98,4
резерв	213 791	40 000	0	0,0	173 791	0	0	x	0	0	0	x	40 000	40 000	0	0,0
	2 913 753	2 871 248	2 359 387	82,2	2 655 753	2 619 777	2 149 500	82,0	0	0	0	x	258 000	251 471	209 887	83,5
	2 171 314	2 160 155	1 976 747	91,5	2 171 314	2 160 155	1 976 747	91,5	0	0	0	x	0	0	0	x
	738 839	679 493	382 640	56,3	480 839	428 022	172 753	40,4	0	0	0	x	258 000	251 471	209 887	83,5
Икономическо развитие	3 600	31 600	0	0,0	3 600	31 600	0	0,0	0	0	0	x	0	0	0	x
	5 066 867	8 777 003	7 461 406	85,0	4 139 664	7 490 857	6 628 801	88,5	173 622	173 622	142 073	81,8	753 581	1 112 524	690 532	62,1
	2 619 736	5 617 007	5 004 083	89,1	2 132 883	5 120 541	4 555 413	89,0	133 148	136 406	136 406	100,0	363 705	360 060	312 264	86,7
	2 268 188	2 891 053	2 297 762	79,5	1 830 838	2 194 373	1 913 827	87,2	37 474	34 216	5 667	16,6	399 876	662 464	378 268	57,1
капиталови разходи	178 943	268 943	159 561	59,3	175 943	175 943	159 561	90,7	3 000	3 000	0	0,0	0	90 000	0	0,0
	0	0	0	x	0	0	0	x	0	0	0	x	0	0	0	x
	21 973 586	22 615 937	14 106 635	62,4	0	0	0	0	0	0	0	x	21 973 586	22 615 937	14 106 635	62,4
	3 868 463	3 922 924	3 629 674	92,5	0	0	0	x	0	0	0	x	3 868 463	3 922 924	3 629 674	92,5
Икономическо развитие	6 735 965	7 576 521	7 310 709	96,5	0	0	0	x	0	0	0	x	6 735 965	7 576 521	7 310 709	96,5
	11 366 158	11 116 321	3 166 252	28,5	0	0	0	x	0	0	0	x	11 366 158	11 116 321	3 166 252	28,5
	3 000	171	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	x	3 000	171	0	0,0
	9 026 526	9 770 905	8 217 772	84,1	3 931 260	4 139 492	3 669 263	88,6	972 369	969 673	647 522	66,8	4 122 897	4 661 740	3 900 987	83,7
Икономическо развитие	4 955 217	5 026 819	4 569 010	90,9	2 731 254	2 838 060	2 523 091	88,9	157 200	157 740	107 332	68,0	2 066 763	2 031 019	1 938 587	95,4
	3 457 821	3 655 631	3 160 356	86,5	1 191 006	1 278 189	1 123 625	87,9	756 143	745 507	498 201	66,8	1 510 672	1 631 935	1 538 530	94,3
	613 488	1 088 455	488 406	44,9	9 000	23 243	22 547	97,0	59 026	66 426	41 989	63,2	545 482	998 786	423 870	42,4
	2 589 883	3 356 374	2 549 428	76,0	0	708 391	535 044	75,5	0	0	0	x	2 589 883	2 647 983	2 014 384	76,1
Икономическо развитие	1 201 906	1 237 652	981 113	79,3	0	0	0	0	0	0	0	x	1 201 906	1 237 652	981 113	79,3
	1 154 401	1 827 658	1 428 796	78,2	0	708 391	635 044	75,5	0	0	0	x	1 154 401	1 119 267	893 752	79,9
	233 576	291 064	139 519	47,9	0	0	0	x	0	0	0	x	233 576	291 064	139 519	47,9
	292 230	210 230	157 078	74,7	0	0	0	0	230	230	222	96,5	232 000	210 000	156 856	74,7
Икономическо развитие	182 230	182 230	157 078	86,2	0	0	0	0	230	230	222	96,5	182 000	182 000	156 856	86,2
	110 000	28 000	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	x	110 000	28 000	0	0,0
Икономическо развитие	37 038 633	42 492 726	39 579 116	93,1	28 626 068	33 997 670	31 857 694	93,7	499 578	507 776	438 376	86,3	7 912 987	7 987 280	7 283 046	91,2
	20 034 283	22 668 493	19 581 489	86,4	6 662 541	8 042 836	6 549 409	81,4	798 247	779 953	504 090	64,6	12 573 495	13 845 704	12 527 990	90,5
	12 986 961	13 985 119	4 805 321	34,4	651 603	1 274 847	926 233	72,7	62 026	69 426	41 989	60,5	12 273 332	12 640 846	3 837 099	30,4
	326 791	68 171	0	0,0	173 791	0	0	0	x	0	0	x	153 000	168 171	0	0,0
Общо:	70 366 668	79 214 509	63 965 926	80,8	36 114 003	43 315 353	39 333 336	90,8	1 359 851	1 357 155	984 455	72,5	32 912 814	34 542 001	23 648 135	68,5

ОБЩИНА ГАБРОВО

РАЗХОДИ ПО ПАРАГРАФИ - АКТУАЛЕН БЮДЖЕТ И ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2021г.

ВИДОВЕ РАЗХОДИ	§	Общо			Държавни дейности			Общински дейности					
		Первоначален бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет бюджет 2021 г.	Изменение в проценти к.5/к.4	Первоначален бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет бюджет 2021 г.	Изменение в проценти к.9/к.8	Первоначален бюджет 2021 г.	Актуален бюджет 2021 г.	Отчет бюджет 2021 г.	Изменение в проценти к.13/к.12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Заплати на персонала	40100	28 725 252	28 634 613	26 753 407	93,4	22 670 578	22 728 270	21 358 522	94,0	6 054 674	5 906 343	5 394 885	91,3
Други възнагражд. и плащания за персонал	40200	1 535 504	6 225 386	5 787 109	93,0	917 984	5 402 040	5 046 936	93,4	617 520	823 346	740 173	99,9
Задълж. осигур. вноски от работодателя	0500	6 278 299	7 124 951	6 600 224	92,6	5 037 506	5 867 360	5 452 236	92,9	1 240 793	1 257 591	1 147 988	91,3
Издръжка – в т.ч.:	1000	17 506 678	18 796 797	16 608 165	88,4	5 801 981	6 057 874	4 874 352	80,5	11 704 697	12 738 923	11 733 813	92,1
- Храна	1011	1 649 024	1 607 020	1 228 728	76,5	664 193	627 587	499 622	79,6	984 831	979 433	729 106	74,4
- Медицински	1012	29 360	45 372	38 057	83,9	18 860	36 958	29 643	80,2	10 500	8 414	8 414	100,0
- Постелен инвентар и облекло	1013	210 951	189 466	145 337	76,7	99 416	102 291	86 020	84,1	111 535	87 175	59 317	68,0
- Учебни и научно изследователски р-ди	1014	56 603	335 237	310 920	92,7	51 703	322 060	299 763	93,1	4 900	13 177	11 157	84,7
- Материали	1015	2 320 172	2 585 670	2 236 482	86,5	646 160	951 342	717 542	75,4	1 674 012	1 634 328	1 518 920	92,9
- Вода, горива и енергия	1016	2 770 572	3 238 755	3 056 273	94,4	582 163	729 517	612 666	84,0	2 168 409	2 509 238	2 443 607	97,4
- Разх. за външни услуги	1020	6 317 644	6 920 973	6 164 067	89,1	2 030 139	2 394 117	2 083 061	87,0	4 287 505	4 526 856	4 081 006	90,2
- Текущ ремонт	1030	2 337 442	3 135 979	3 053 879	97,4	411 026	522 961	458 132	87,6	1 926 416	2 613 018	2 595 747	99,3
- Командировки в страната	1051	88 363	72 097	32 964	45,7	48 743	42 001	15 452	36,7	39 610	30 096	14 618	48,6
- Краткосрочни командировки в чужбина	1052	17 200	21 482	11 151	51,9	0	5 455	5 452	99,9	17 200	16 027	5 699	35,6
- Дългосрочни командировки в чужбина	1053	0	22 327	22 253	99,7	0	22 327	22 253	99,7	0	0	0	0
- Разходи за застраховки	1062	187 720	200 764	180 996	90,2	26 250	33 820	29 307	86,7	161 470	166 944	151 689	90,9
- Такса ангажимент	1063	11 000	5 797	5 797	100,0	0	0	0	0	11 000	15 203	5 797	100,0
- Други финансови услуги	1069	0	15 603	2 026	13,0	0	400	374	0	0	15 203	1 652	10,9
- СБКО	1091	349 241	56 715	68 693	92,2	202 437	50 590	4 080	100,0	146 804	6 125	0	0
- Глоби, неуст., лихви, съдебни обезщетения	1092	70 000	74 500	50 562	18,8	0	4 080	8 091	3,8	70 000	70 420	64 613	91,8
- Други некапитализирани разходи	1098	1 091 396	269 040	55 838	-170,9	1 020 891	212 368	10 334	98,4	22 378	56 672	42 471	74,9
Платени данъци, такси и санкции	1900	33 375	32 669	-55 838	-170,9	10 997	10 499	10 334	98,4	22 378	22 170	-66 172	-298,5
Стипендии	4000	68 884	104 582	92 991	88,9	68 884	104 582	92 991	88,9	0	0	0	0
Помощи	4200	213 790	660 453	472 971	71,6	140 790	433 590	405 659	93,6	73 000	226 863	67 312	29,7
Всичко разходи – текуща издръжка:		54 361 782	61 579 451	56 259 029	91,4	34 648 720	40 604 215	37 241 030	91,7	19 713 062	20 975 236	19 017 999	90,7
Субсидии за нефинансови предприятия	4300	0	798 391	602 945	75,5	0	798 391	602 945	75,5	0	0	0	0
Субсидии за организация с нестоп. цел	4500	1 194 468	1 263 642	1 155 513	91,4	639 468	634 593	559 821	88,2	555 000	629 049	595 692	94,7
Р-ди за чл. внос и участия в нетърг. орг.	4600	36 840	48 800	42 690	87,3	420	2 101	2 101	100,0	36 420	46 699	40 489	86,7
Всичко субсидии и други плащания:		1 231 308	2 110 833	1 801 048	85,3	639 888	1 435 085	1 164 867	81,2	591 420	675 748	636 181	94,1
Разходи за лихви по заеми и лизинги	22-29	182 000	183 206	158 062	86,3	0	1 206	1 206	100,0	182 000	182 000	156 856	86,2
Капиталови разходи	51-55	12 924 935	13 915 693	4 763 332	34,2	651 603	1 274 847	926 233	72,7	12 273 332	12 640 846	3 837 099	30,4
Резерв	0098	326 792	68 171	0	0,0	173 792	0	0	0	153 000	68 171	0	0,0
Всичко разходи:		69 026 817	77 857 354	62 981 471	80,9	36 114 003	43 315 353	39 333 336	90,8	32 912 814	34 542 001	23 648 135	68,5
Дофинансирание													
Заплати и възнаграждения на персонала		426 190	430 345	377 364	87,7	426 190	430 345	377 364	87,7				
Осигурителни вноски		73 388	77 431	61 012	78,8	73 388	77 431	61 012	78,8				
Издръжка		798 247	779 953	504 090	64,6	798 247	779 953	504 090	64,6				
Капиталови разходи (Придобиване на ДМА)		62 026	69 426	41 989	60,5	62 026	69 426	41 989	60,5				
Всичко дофинансирание:		1 359 851	1 357 155	984 455	72,5	1 359 851	1 357 155	984 455	72,5				
Общо разходи по бюджета:		70 386 668	79 214 509	63 965 926	80,8	37 473 854	44 672 508	40 317 791	90,3				

ОТЧЕТ
ЗА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА 2021 Г. ПО РАЗПОРЕДИТЕЛИ

Наименование на разпоредителя	Общо			Държавни дейности			Допфинансиране			Общински дейности		
	Оконч.Бюджет 2021г.	Отчет 2021 г.	% К.3/ К.2	Оконч.Бюджет 2021г.	Отчет 2021 г.	% К.6/ К.5	Оконч.Бюджет 2021г.	Отчет 2021 г.	% К.9/К8	Оконч.Бюджет 2021г.	Отчет 2021 г.	% к.12/к.11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Община	39 463 997	27 834 902	70,5	15 198 884	13 513 379	88,9	387 252	336 711	86,9	23 877 861	13 984 812	58,6
2. ОП Благоустройство	5 403 179	5 004 480	92,6	0	0	x	0	0	x	5 403 179	5 004 480	92,6
3. Заведения за социални услуги	1 857 392	1 112 401	59,9	1 113 258	519 559	46,7	0	0	x	744 134	592 842	79,7
4. Дом за възрастни с увреждания	481 446	386 107	80,2	481 446	386 107	80,2	0	0	x	0	0	x
5. Габровски камерен оркестър	269 420	258 701	96,0	0	0	x	0	0	x	269 420	258 701	96,0
6.ЕМО "Етьр"	2 055 312	1 674 363	81,5	1 320 388	1 193 712	90,4	734 924	480 651	65,4	0	0	x
7. Музей Дом на хумора и сатирата	952 022	778 507	81,8	707 876	602 242	85,1	213 164	145 283	68,2	30 982	30 982	100,0
8. Регионален исторически музей	455 345	423 638	93,0	452 267	420 562	93,0	3 078	3 076	99,9	0	0	x
9. Художествена галерия "Хр. Цокев"	212 420	166 568	78,4	206 297	160 445	77,8	6 123	6 123	100,0	0	0	x
10. РЕ/Априлов-Палаузов	823 534	740 907	90,0	807 603	725 048	89,8	12 614	12 614	100,0	3 317	3 245	97,9
11. МАИР "Боженци"	343 925	336 748	97,9	0	0	x	0	0	x	343 925	336 748	97,9
12. Общински спортни имоти	855 829	851 392	99,5	0	0	x	0	0	x	855 829	851 392	99,5
13. ОП "Грибищни паркове"	306 980	305 992	99,7	0	0	x	0	0	x	306 980	305 992	99,7
14. ЦПР	102 389	77 694	75,9	95 389	77 694	81,4	0	0	x	7 000	0	0,0
15. ДГ "Дъга"	707 262	669 323	94,6	586 630	568 682	96,9	0	0	x	120 632	100 641	83,4
16. ДГ "Ран Босилек"	595 793	566 622	95,1	500 319	471 294	94,2	0	0	x	95 474	95 328	99,8
17. ДГ "Мечо Пух"	710 414	651 618	91,7	600 814	555 563	92,5	0	0	x	109 600	96 055	87,6
18. ДГ "Мики Маус"	789 798	756 527	95,8	680 452	653 410	96,0	0	0	x	109 346	103 117	94,3
19. ДГ "Младост"	634 213	615 112	97,0	550 153	536 102	97,4	0	0	x	84 060	79 010	94,0
20. ДГ "Перуника"	930 405	876 031	94,2	801 604	763 653	95,3	0	0	x	128 801	112 378	87,2
21. ДГ "Първи юни"	480 882	458 295	95,3	390 307	381 467	97,7	0	0	x	90 575	76 828	84,8
22. ДГ "Радост"	886 382	845 087	95,3	741 340	724 881	97,8	0	0	x	145 042	120 206	82,9
23. ДГ "Слънце"	781 756	767 664	98,2	661 222	648 033	98,0	0	0	x	120 534	119 631	99,3
24. ДГ "Явор"	783 968	732 526	93,4	653 958	639 127	97,7	0	0	x	130 010	93 399	71,8
25. НУ "Васил Левски"	770 318	751 473	97,6	770 318	751 473	97,6	0	0	x	0	0	x
26. ОУ "Иван Вазов"	588 747	583 284	99,1	588 747	583 284	99,1	0	0	x	0	0	x
27. ОУ "Неофит Рилски"	2 236 928	2 179 405	97,4	2 236 928	2 179 405	97,4	0	0	x	0	0	x
28. ОУ "Ран Босилек"	2 038 761	1 775 406	87,1	2 038 761	1 775 406	87,1	0	0	x	0	0	x
29. ОУ "Св.Св.К.и Методий"	2 527 649	2 391 006	94,6	2 527 649	2 391 006	94,6	0	0	x	0	0	x
30. ОУ "Хр. Ботев"	1 058 633	1 006 159	95,0	1 058 633	1 006 159	95,0	0	0	x	0	0	x
31. НАОП	300 038	289 327	96,4	300 038	289 327	96,4	0	0	x	0	0	x
32. СУ Отец Паисий	2 048 047	1 811 363	88,4	2 048 047	1 811 363	88,4	0	0	x	0	0	x
33. СУ Райчо Каролев	2 257 300	2 200 523	97,5	2 257 300	2 200 523	97,5	0	0	x	0	0	x
34. ПМГ Акад. Иван Гюзелев	2 410 623	2 278 758	94,5	2 410 623	2 278 758	94,5	0	0	x	0	0	x
35. ЦСОП Николай Палаузов	528 102	525 674	99,5	528 102	525 674	99,5	0	0	x	0	0	x
36. ОП РДНО	861 365	803 068	93,2	0	0	0	x	0	x	861 365	803 068	93,2
37. ОП Паркиране и репатриране	703 935	479 277	68,1	0	0	0	x	0	x	703 935	479 277	68,1
Общо :	79 214 509	63 965 926	80,8	43 315 353	39 333 336	90,8	1 357 155	984 455	72,5	34 542 001	23 648 135	68,5

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2021 ГОДИНА

Бюджетна дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2021	в т.ч. по източник на финансиране				собствени бюджетни средства	Средства с друг източник	ЗАБЕЛЕЖКА
						Преходен остатък от целева субсидия от 2020г.	целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи	8	9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
2/604	\$ 51 00 Основни ремонти		план	3 632 375	3 632 375	0	0	18 000	3 602 375			
	Внедряване на енергоспестяващи мерки за модернизация на уличното осветление на гр. Габрово	Община Габрово	отчет	3 000	3 000	0	0	3 000	0			
2/619	Ремонт публична инфраструктура кв. Трендафил 2 и междублокови пространства ул. Свищовска 59-67	Община Габрово	план	1 800 000	600 000	41 120	538 880	0	0			
			отчет	674 920	416 040	41 120	374 920	0	0			
2/606	Благоустройство кръстовище ул. Е.Манолов, ул. Чардафон, ул. Бахдар	Община Габрово	план	500 000	93 111	93 111	0	0	0			
			отчет	499 990	93 101	93 101	0	0	0			
2/603	Основен ремонт на водопроводна мрежа ул. "Баба Зара" и ул. "Митко Палаузов"	Община Габрово	план	605 490	605 490	0	0	100 078	505 412			
			отчет	604 895	604 895	0	0	99 483	505 412			
2/603	Реконструкция външна и вътрешна водопроводна мрежа на съставните села на км.Кметовци - с.Боженици, с.Кметовци, с.Черневици, с.Трапезовци, община Габрово	Община Габрово	план	648 177	648 177	0	0	107 177	541 000			
			отчет	648 177	648 177	0	0	107 177	541 000			
2/619	Ремонт публична инфраструктура в ЦГЧ - кв. 175, кв. 162 и кв. 163 по плана на Габрово III етап - III част и кв. 65 по плана на кв. Борово-Велчевци	Община Габрово	план	900 000	300 000	0	300 000	0	0			
			отчет	0	0	0	0	0	0			
2/311	Авторски и строителен надзор обект "Благоустройство дворови площи ДГ "Младост"	Община Габрово	план	7 800	7 800	0	7 800	0	0			Красива България
			отчет	7 800	7 800	0	7 800	0	0			
2/714	Ремонт на Баскетболно игрище ул Дунав	Община Габрово	план	35 000	35 000	0	35 000	0	0			
			отчет	33 054	33 054	0	33 054	0	0			
2/698	Благоустройство пространство за паркинг към Централен кооперативен пазар	Община Габрово	план	219 200	145 516	90 316	55 200	0	0			
			отчет	183 985	110 301	55 101	55 200	0	0			
1/311	Преустройство на сграда - база 2 на ДГ "Дъга" с. Яворец и благоустройство на дворното пространство за осигуряване на две детски групи	Община Габрово	план	430 324	430 324	0	0	0	430 324			МОН
			отчет	247 226	247 226	0	0	0	247 226			
2/714	Строителен и авторски надзор на обект "Ремонтни дейности в зала за хандбал и тежка атлетика в СК "Христо Ботев", гр. Габрово"	Община Габрово	план	4 600	4 600	0	0	4 600	0			
			отчет	4 600	4 600	0	0	4 600	0			
2/619	Обновяване на детска площадка на ул. Свищовска № 88-92	Община Габрово	план	9 990	9 990	0	0	0	9 990			ПУДОС
			отчет	9 990	9 990	0	0	0	9 990			
2/746	Проектиране на обслужваща сграда и прилежащо входно пространство на Зоопарк гр. Габрово	Община Габрово	план	4 700	4 700	0	0	4 700	0			
			отчет	4 700	4 700	0	0	4 700	0			
2/745	Реконструкция на ритуална зала към централен гробищен парк гр. Габрово в ПИ 14218.728.1 по плана на гр. Габрово	Община Габрово	план	470 000	470 000	0	0	0	470 000			
			отчет	0	0	0	0	0	0			
2/284	Проектиране на обект "Аварийно укрепване на републикански път II-44 на км 29+260 в гр. Габрово"	Община Габрово	план	6 000	6 000	0	0	6 000	0			
			отчет	6 000	6 000	0	0	6 000	0			
1/431	Проектиране на обект "Преустройство и оборудване на съществуващ кухненски блок в СУ "Отец Паисий"	Община Габрово	план	28 000	28 000	0	0	28 000	0			
			отчет	0	0	0	0	0	0			
	ВСИЧКО \$ 51 00		план	12 046 008	7 009 083	224 547	956 880	288 555	5 559 101			
			отчет	8 167 294	2 188 884	189 322	470 974	224 960	1 303 628			

Бюджетна дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/отчет	обща стойност на инвестицията	година задача 2021	в т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
						Преходен остатък от целева субсидия от 2020г.	Целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи	собствени бюджетни средства	Средства с друг източник	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	§ 52 00 Придобиване на ДМА									
	§ 52 01 Придобиване на компютри и хардуер									
2/122	Компютърна конфигурация - 11 бр.	Община Габрово	план отчет	18 000 0	18 000	0 0	18 000 0	0 0	0 0	
2/122	Преносим компютър - 1 бр.	Община Габрово	план отчет	2 000 0	2 000	0 0	2 000 0	0 0	0 0	
1/469	Преносим компютър - 2 бр. ОБСНВ/аа	Община Габрово	план отчет	3 600 0	3 600	0 0	3 600 0	3 600 0	0 0	
1/239	Компютърна конфигурация - 5 бр. /ДПС и РИ/	Община Габрово	план отчет	7 750 0	7 750	0 0	7 750 0	7 750 0	0 0	
1/239	Мултимедия проектор - 2 бр. /ДПС и РИ/	Община Габрово	план отчет	2 400 0	2 400	0 0	2 400 0	2 400 0	0 0	
1/526	Преносим компютър 1 бр. ЦОП SOS	Община Габрово	план отчет	1 100 0	1 100	0 0	1 100 0	1 100 0	0 0	
2/769	Видео конзола за смесване - зала "Възраждане"	Община Габрово	план отчет	4 400 4 395	4 400 4 395	0 0	4 400 4 395	4 400 4 395	0 0	
2/898	Преносими компютри - 3 бр.	ОП "Патриарх и репатриране"	план отчет	7 500 0	7 500	0 0	7 500 0	7 500 0	0 0	
2/898	Преносим компютър с тъч дисплей	ОП "Патриарх и репатриране"	план отчет	2 000 0	2 000	0 0	2 000 0	2 000 0	0 0	
2/123	Мобилни компютри - 35 бр.- за Общински съвет	Община Габрово	план отчет	25 536 25 536	25 536 25 536	0 0	25 536 25 536	0 0	0 0	
3/739	Компютърна конфигурация - 2 бр.	РЕМО "Етьър"	план отчет	4 000 3 798	4 000 3 798	0 0	4 000 3 798	0 0	4 000 3 798	
3/739	Съвърър	РЕМО "Етьър"	план отчет	6 000 0	6 000	0 0	6 000 0	0 0	6 000 0	
3/739	UPS	РЕМО "Етьър"	план отчет	1 200 1 000	1 200 1 000	0 0	1 200 1 000	1 200 1 000	0 0	
3/739	Проектор - 4 бр.	МДХС	план отчет	11 000 8 040	11 000 8 040	0 0	11 000 8 040	0 0	11 000 8 040	
3/739	Лаптоп - 2 бр.	МДХС	план отчет	3 000 2 987	3 000 2 987	0 0	3 000 2 987	0 0	3 000 2 987	
3/739	Компютър - 1 бр.	МДХС	план отчет	1 000 980	1 000 980	0 0	1 000 980	0 0	1 000 980	
1/751	МФУ - 1 бр.	РЕ Априлов Палаузов	план отчет	1 000 3 000	1 000 3 000	0 0	1 000 3 000	0 0	1 000 3 000	
1/751	Компютърна конфигурация - 2 бр.	РЕ Априлов Палаузов	план отчет	3 000 1 800	3 000 1 800	0 0	3 000 1 800	0 0	3 000 1 800	
1/751	Преносим компютър - 2 бр.	РЕ Априлов Палаузов	план отчет	1 800 1 800	1 800 1 800	0 0	1 800 1 800	0 0	1 800 1 800	

бюджетна дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2021	в т.ч. по източник на финансиране					Средства с друг източник	ЗАБЕЛЕЖКА
						Преходен остатък от субсидия от 2020г.	целва субсидия от ЦБ за капиталови разходи	собствени бюджетни средства	Средства с друг източник			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1/751	Интерактивна дъска	РБ Априлов Палаузов	план отчет	1 150 1 150	1 150 1 150	0 0	0 0	0 0	1 150 1 150			
1/739	Компютърна конфигурация	ХТ Христо Цокев	план отчет	991 3 900	991 3 900	0 0	0 0	0 3 900	991 0			
1/526	Компютърни конфигурации - 3 бр. ЦОП SOS	Община Габрово	план отчет	0 1 900	0 1 900	0 0	0 0	0 1 900	0 0			
1/526	Лазерен цветен принтер ЦОП SOS	Община Габрово	план отчет	0 139 690	0 139 690	0 0	0 0	0 139 690	0 0		по нац. програма	
1/337	Дигитален планетариум	ЦПЛР - Астрономическа обсерватория и планетариум	план отчет	2 000 1 897	2 000 1 897	0 0	0 0	0 1 897	2 000 0			
1/337	Компютър / лаптоп	ЦПЛР - Астрономическа обсерватория и планетариум	план отчет	2 800 2 800	2 800 2 800	0 0	0 0	0 2 800	2 800 0			
1/337	Лаптоп - 2бр.	ЦПЛР - Карьерно ориентиране	план отчет	1 000 1 000	1 000 1 000	0 0	0 0	0 1 000	1 000 0			
1/337	Компютър	ЦПЛР - Карьерно ориентиране	план отчет	5 100 5 100	5 100 5 100	0 0	0 0	0 5 100	5 100 0			
1/337	Лаптоп - 3бр.	ЦПЛР - Карьерно ориентиране	план отчет	1 300 1 249	1 300 1 249	0 0	0 0	0 1 249	1 300 0			
1/321	Лаптоп	ЦСОП Н. "Палаузов"	план отчет	1 200 1 200	1 200 1 200	0 0	0 0	0 1 200	1 200 0			
1/321	Компютърна конфигурация	ЦСОП Н. "Палаузов"	план отчет	1 200 7 520	1 200 7 520	0 0	0 0	0 7 520	1 200 0			
1/322	Лаптопи - 8 бр.	ОУ "Св. св. Кирил и Методий"	план отчет	7 520 7 520	7 520 7 520	0 0	0 0	0 7 520	7 520 0			
1/322	Комплект мултимедийна бяла дъска - 2 бр	ОУ "Св. св. Кирил и Методий"	план отчет	7 820 7 820	7 820 7 820	0 0	0 0	0 7 820	7 820 0			
1/322	Преносими компютри - 8 бр.	ОУ "Христо Ботев"	план отчет	5 752 5 533	5 752 5 533	0 0	0 0	0 5 533	5 752 0			
1/322	Преносими компютри - 8 бр.	ОУ "Христо Ботев"	план отчет	3 600 3 600	3 600 3 600	0 0	0 0	0 3 600	3 600 0			
1/338	Преносими компютри - 3 бр.	ОУ "Христо Ботев"	план отчет	3 600 3 600	3 600 3 600	0 0	0 0	0 3 600	3 600 0			
1/322	Компютърна конфигурация - 15 бр.	СУ "Райчо Каролев"	план отчет	12 450 12 450	12 450 12 450	0 0	0 0	0 12 450	12 450 0			
1/322	Преносими компютри - 18 бр.	СУ "Райчо Каролев"	план отчет	14 483 14 284	14 483 14 284	0 0	0 0	0 14 483	14 483 0			
1/322	Преносими компютри - 18 бр.	СУ "Райчо Каролев"	план отчет	14 284 1 960	14 284 1 960	0 0	0 0	0 1 960	14 284 0			
1/322	Комплект Лего робот - 2 бр.	СУ "Райчо Каролев"	план отчет	0 3 000	0 3 000	0 0	0 0	0 3 000	0 3 000			
1/338	Преносими компютри - 2 бр.	СУ "Райчо Каролев"	план отчет	3 000 3 000	3 000 3 000	0 0	0 0	0 3 000	3 000 0			
1/322	Лаптоп - 9 бр.	ОУ "Ран Босилек"	план отчет	9 620 9 620	9 620 9 620	0 0	0 0	0 9 620	9 620 0			

бюджетна деяност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/отчет	обща стойност на инвестици- ята	годиниша задача 2021	в т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
						Преходен остатък от целева субсидия от 2020г.	целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи	собствени бюджетни средства	Средства с друг източник	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1/322	Мултифункционално устройство	ОУ "Ран Босилек"	план	2 500	2 500	0	0	2 500	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
1/322	Компютърни конфигурации - 13 бр.	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	61 451	61 451	0	0	61 451	0	
			отчет	61 443	61 443	0	0	61 443	0	
1/322	Лаптоп - 3 бр.	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	5 958	5 958	0	0	5 958	0	
			отчет	5 958	5 958	0	0	5 958	0	
1/322	Проектор - 1 бр.	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	1 380	1 380	0	0	1 380	0	
			отчет	1 378	1 378	0	0	1 378	0	
1/322	Интерактивна бяла дъска - 5 бр.	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	31 889	31 889	0	0	31 889	0	
			отчет	31 860	31 860	0	0	31 860	0	
1/322	3D принтер	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	1 650	1 650	0	0	1 650	0	
			отчет	1 650	1 650	0	0	1 650	0	
1/322	Интерактивна маса 4 раб. места - 1 бр.	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	13 579	13 579	0	0	13 579	0	
			отчет	12 541	12 541	0	0	12 541	0	
1/322	Комплект VR- очила и зарядна кутия за 4 ученика	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	3 594	3 594	0	0	3 594	0	
			отчет	3 594	3 594	0	0	3 594	0	
1/322	KidsFit кинестатична маса за 6 ученика	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	4 860	4 860	0	0	4 860	0	
			отчет	4 860	4 860	0	0	4 860	0	
1/322	Мобилен шкаф за съхранение и зареждане на компютърна техника	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	1 020	1 020	0	0	1 020	0	
			отчет	1 020	1 020	0	0	1 020	0	
1/322	Високотехнологичен лаптоп - 80 бр.	ОУ "Неофит Рилски"	план	81 312	81 312	0	0	81 312	0	
			отчет	81 312	81 312	0	0	81 312	0	
1/322	Интерактивна дъска - 3 бр.	ОУ "Неофит Рилски"	план	15 510	15 510	0	0	15 510	0	
			отчет	15 509	15 509	0	0	15 509	0	
1/322	Образователен пакет - 3D принтер и 3D скенер Smart Education	ОУ "Неофит Рилски"	план	13 564	13 564	0	0	13 564	0	
			отчет	13 563	13 563	0	0	13 563	0	
1/322	Роботи LEGO MINDSTORMS Education 5 броя	ОУ "Неофит Рилски"	план	5 090	5 090	0	0	5 090	0	
			отчет	5 090	5 090	0	0	5 090	0	
2/311	Лаптоп - 1 бр.	ДГ "Мики Маус"	план	1 230	1 230	0	0	1 230	0	
			отчет	1 230	1 230	0	0	1 230	0	
	ВСИЧКО § 52.01		план	578 118	578 118	0	45 536	531 432	1 150	
			отчет	512 018	512 018	0	25 536	485 332	1 150	
	§ 52.03 Придобиване на оборудване		план	1 100	1 100	0	0	1 100	0	
			отчет	1 099	1 099	0	0	1 099	0	
1/526	Телевизор ЦОП SOS	Община Габрово	план	6 500	6 500	0	198	6 302	0	
			отчет	4 800	4 800	0	0	4 800	0	
2/619	Гравираща пенго отрезна машина	ОП Благоустройство	план	7 000	7 000	0	0	7 000	0	
			отчет	7 000	7 000	0	0	7 000	0	
2/619	Автоматична врата общински гараж	Община Габрово	план	26 000	26 000	0	0	26 000	0	ТБО
			отчет	25 140	25 140	0	0	25 140	0	ТБО
2/623	Пясъкар НАКО	ОП Благоустройство	план	48 000	48 000	0	0	48 000	0	ТБО
			отчет	47 688	47 688	0	0	47 688	0	ТБО

Бюджетна дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/отчет	обща стойност на инвестицията	в т.ч. по източник на финансиране					ЗАБЕЛЕЖКА
					годишна задача 2021	Преходен остатък от целева субсидия от 2020г.	целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи	собствени бюджетни средства	Средства с друг източник	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2/623	Гребло Мултикар	ОП Благоустройство	план	11 000	11 000	0	0	0	11 000	ТБО
			отчет	10 884	10 884	0	0	0	10 884	
2/622	Уред за жив плет	ОП Благоустройство	план	1 300	1 300	0	0	1 300	0	
			отчет	1 134	1 134	0	0	1 134	0	
2/627	Станции за зареждане на електромобили	ОП РДНО	план	2 300	2 300	0	0	0	2 300	
			отчет	2 300	2 300	0	0	0	2 300	
2/714	Система за видеонаблюдение - стадион "Христо Ботев" - централна трибуна и сектор гостуваща агитка	Общински спортни имоти	план	3 374	3 374	0	0	3 374	0	
			отчет	3 374	3 374	0	0	3 374	0	
2/714	Шпindelова косачка	Общински спортни имоти	план	26 820	26 820	0	0	26 820	0	
			отчет	26 820	26 820	0	0	26 820	0	
2/714	Пръскачка	Общински спортни имоти	план	2 340	2 340	0	0	2 340	0	
			отчет	2 340	2 340	0	0	2 340	0	
2/714	Моторна коса	Общински спортни имоти	план	1 147	1 147	0	0	1 147	0	
			отчет	1 147	1 147	0	0	1 147	0	
2/714	Аератор	Общински спортни имоти	план	1 025	1 025	0	0	1 025	0	
			отчет	1 025	1 025	0	0	1 025	0	
2/898	Видеонаблюдение - камери	ОП "Парижане и репатриране"	план	6 000	6 000	0	0	6 000	0	
			отчет	6 000	6 000	0	0	6 000	0	
2/898	Климатик	ОП "Парижане и репатриране"	план	1 600	1 600	0	0	1 600	0	
			отчет	1 590	1 590	0	0	1 590	0	
2/878	Климатизи Г/риот за безстопанствени животни/ - 2 бр.	Община Габрово	план	2 500	2 500	0	0	2 500	0	
			отчет	2 420	2 420	0	0	2 420	0	
2/878	Автоклав ПБЖ	Община Габрово	план	2 700	2 700	0	0	2 700	0	
			отчет	2 600	2 600	0	0	2 600	0	
2/603	Напорна водна помпа ПС с Седянкоси	Община Габрово	план	4 200	4 200	0	0	4 200	0	Кметства
			отчет	4 130	4 130	0	0	4 130	0	
2/603	Резервоар за питейна вода хоризонтален PVC - 5 m3 с Гръблевци	Община Габрово	план	2 700	2 700	0	0	2 700	0	Кметства
			отчет	2 590	2 590	0	0	2 590	0	
2/619	Моторна косачка с. Дебел дял	Община Габрово	план	1 000	1 000	0	0	1 000	0	Кметства
			отчет	862	862	0	0	862	0	
2/622	Люлка за деца с увреждания	Община Габрово	план	6 000	6 000	0	0	6 000	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
3/739	Проект за "Архитектурно оформление на навигационна система на РЕМО "Етър"	РЕМО "Етър"	план	31 812	10 116	0	0	10 116	0	
			отчет	31 704	10 008	0	0	10 008	0	
3/739	Телевизори - 2 бр.	МДХС	план	2 500	2 500	0	0	2 500	0	
			отчет	2 158	2 158	0	0	2 158	0	
2/737	Барабани /оркестър Габрово/	Община Габрово	план	1 300	1 300	0	0	1 300	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
2/737	Апаратура за бас /гитара /оркестър Габрово/	Община Габрово	план	1 645	1 645	0	0	1 645	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	

бюджетна дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2021	в т.ч. по източник на финансиране					Забележка
						Преходен остатък от целева субсидия от 2020г.	целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи	собствени бюджетни средства	Средства с друг източник		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2/737	Троплет 4 бр. /оркестър Габрово/	Община Габрово	план	5 000	5 000	0	0	5 000	0		
			отчет	0	0	0	0	0	0		
3/530	Печка ЦНСТ	Община Габрово	план	1 000	1 000	0	0	1 000	0		
			отчет	0	0	0	0	0	0		
3/530	Хладник ЦНСТ	Община Габрово	план	2 000	2 000	0	0	2 000	0		
			отчет	0	0	0	0	0	0		
1/550	Мобилна система за преодоляване на стълби с прикличане на инвалидна количка ЦСРИ	Община Габрово	план	4 936	4 936	0	0	4 936	0		
			отчет	4 936	4 936	0	0	4 936	0		
1/550	Климатик ЦСРИ	Община Габрово	план	2 000	2 000	0	0	2 000	0		
			отчет	2 000	2 000	0	0	2 000	0		
2/831	Разширяване на системата за видеонаблюдение - с. Драгановци, с. Яворец, предгоров площад, зона из. Синкевица, кръстовище на ул. Никола Войновски с ул. Малина	Община Габрово	план	146 880	73 440	0	73 440	0	0		
			отчет	0	0	0	0	0	0		
1/322	Барьера	ОУ"Ран Босилек"	план	3 500	3 500	0	0	3 500	0		
			отчет	3 130	3 130	0	0	3 130	0		
1/322	Самоходна косачка	ОУ "Св.св. Кирил и Методий"	план	1 250	1 250	0	0	1 250	0		
			отчет	1 250	1 250	0	0	1 250	0		
2/311	Изграждане и стр.надзор на Интегрирана система за сграден мениджмънт за енергийни ефективно управление на ОДЗ "Първи юни"	Община Габрово	план	57 900	57 900	0	0	7 900	50 000	НДС-Ф	
			отчет	56 700	56 700	0	0	6 700	50 000		
1/311	Обзавеждане и оборудване на среда – база 2 в с.Яворец на ДГ „Дъга“	Община Габрово	план	99 776	99 776	0	0	0	99 776		
			отчет	0	0	0	0	0	0		
1/322	Изграждане на система на система за контрол на достъпа и ограничаване влизането на външни лица в училищната сграда на ОУ „Ран Босилек“	ОУ Ран Босилек	план	11 432	11 432	0	0	11 432	0		
			отчет	11 431	11 431	0	0	11 431	0		
1/739	Изграждане на система видеонаблюдение на Дечкова къща - гр.Габрово	РИМ - Габрово	план	1 995	1 995	0	0	1 995	0		
			отчет	1 993	1 993	0	0	1 993	0		
3/739	Климатична инсталация	МДХС	план	4 000	4 000	0	0	4 000	0		
			отчет	3 999	3 999	0	0	3 999	0		
2/311	Система за видеонаблюдение	ДГ „Мечо Пух“	план	2 074	2 074	0	0	2 074	0		
			отчет	2 074	2 074	0	0	2 074	0		
2/865	Климатик	Община Габрово	план	1 488	1 488	0	0	1 488	0		
			отчет	1 488	1 488	0	0	1 488	0		
1/322	Частично изграждане на пожароизвестителна система	ОУ"Ран Босилек"	план	12 222	12 222	0	0	12 222	0		
			отчет	12 222	12 222	0	0	12 222	0		
1/322	Доизграждане и разширяване на WIFI мрежа	СУ "Отец Паисий"	план	3 256	3 256	0	0	3 256	0		
			отчет	3 256	3 256	0	0	3 256	0		
2/541	Доставка и монтаж на 2 бр. термопомпи за нуждите на „Център за грижа за лица с различни форми на деменция“ и „Център за грижа за възрастни хора в невъзможност за самообслужване на територията на община Габрово“	Община Габрово	план	90 000	90 000	0	0	0	90 000		
			отчет	0	0	0	0	0	0		
2/606	Разширяване на системата за видеонаблюдение на община Габрово в зоната на кръгово кръстовище ул. Ем. Манолов – ул. Бакдар	Община Габрово	план	6 000	6 000	0	0	6 000	0		
			отчет	5 915	5 915	0	0	5 915	0		

Бюджетна дейност	НАМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета. На	план/отчет	обща стойност на инвестицията	годишна задача 2021	в т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
						Преходен остатък от целева субсидия от 2020г.	целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи	собствени бюджетни средства	Средства с друг източник	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2/623	ВСИЧКО § 52 03		план	658 572	563 436	0	73 638	162 722	327 076	
			отчет	299 199	277 503	0	0	141 491	136 012	
2/898	§ 5204 Придобиване на транспортни средства		план	380 000	380 000	0	0	0	380 000	РИОСВ
	Фабрично нов специализиран автомобил с надстройка за обслужване на подземни контейнери - лизинг	Община Габрово	отчет	0	0	0	0	0	0	
2/627	Автомобили - 1бр.	ОП "Паркиране и репетриране"	план	30 000	30 000	0	0	30 000	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
2/627	Електроавтомобили- 2бр.	ОП РДНО	план	107 072	107 072	0	0	0	107 072	67 072 ТБО
			отчет	107 072	107 072	0	0	0	107 072	40 000 НДЕФ
1/530	Специализиран микробус за нуждите на ЦНСТДМУПМГ и ДЦДУ кв. Велчеви	ЦНСТ Велчеви	план	80 000	80 000	0	0	80 000	0	
			отчет	75 763	75 763	0	0	75 763	0	
1/551	Специализиран микробус за ДЦДМУ	Община Габрово	план	80 000	80 000	0	0	80 000	0	
			отчет	75 763	75 763	0	0	75 763	0	
2/898	Автомобили за нуждите на общински инспекторат - 2 бр.	Община Габрово	план	56 000	56 000	0	0	0	56 000	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
	ВСИЧКО § 52 04		план	733 072	733 072	0	0	190 000	543 072	
			отчет	258 598	258 598	0	0	151 526	107 072	
2/619	§ 5205 Придобиване на стопански инвентар		план	2 500	2 500	0	0	2 500	0	
	Пацинирано рамково скеле	ОП Благоустройство	отчет	2 329	2 329	0	0	2 329	0	
2/623	Контейнер тип "Подка" 10бр 2000лв. РИОСВ	ОП Благоустройство	план	20 000	20 000	0	0	0	20 000	РИОСВ
			отчет	19 400	19 400	0	0	0	19 400	
3/739	Стълба алуминиева многофункционална с платформа	РЕМО "Етер"	план	3 000	3 000	0	0	3 000	0	
			отчет	2 549	2 549	0	0	2 549	0	
3/739	Фотоапарат	РЕМО "Етер"	план	2 700	2 700	0	0	2 700	0	
			отчет	2 680	2 680	0	0	2 680	0	
3/739	Фотообектив	РЕМО "Етер"	план	1 600	1 600	0	0	1 600	0	
			отчет	1 090	1 090	0	0	1 090	0	
1/550	Санитарен сервиз за хора с увреждания ЦСРИ	Община Габрово	план	1 007	1 007	0	0	1 007	0	
			отчет	0	0	0	0	0	0	
1/326	Ученически маси тип 1 - 4 бр	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	4 742	4 742	0	0	4 742	0	
			отчет	4 742	4 742	0	0	4 742	0	
1/326	Секция тип 1	ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	план	1 859	1 859	0	0	1 859	0	
			отчет	1 859	1 859	0	0	1 859	0	
	ВСИЧКО § 52 05		план	37 408	37 408	0	0	17 408	20 000	
			отчет	34 649	34 649	0	0	15 249	19 400	
2/745	§ 52 06 Придобиване на инфраструктурни обекти		план	825 000	357 435	217 435	140 000	0	0	
	Изграждане на нов гробищен парк м. Колева ливада	Община Габрово	отчет	524 981	342 415	217 435	124 980	0	0	

[illegible]

бюджетна дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция в бюджета на	план/отчет	обща стойност на инвестици- ята	годишна задача 2021	в т.ч. по източник на финансиране				ЗАБЕЛЕЖКА
						Преходен остатък от целева субсидия от 2020г.	целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи	собствени бюджетни средства	Средства с друг източник	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			отчет	983 524	983 524	0	983 524	0	0	
	Погасителни плащания по главници на инвестиционни кредити, в т.ч.	Община Габрово	отчет	583 524	583 524		583 524			
	Кредит от фонд ФЛАГ 1219/11.01.2021г.	Община Габрово	отчет	400 000	400 000		400 000			
	Кредит от РГФР по проект Транспорт	Община Габрово	отчет	21 149 281	14 968 643	519 648	2 340 600	1 190 941	10 729 895	
			план	11 638 789	5 788 845	481 337	1 686 523	1 059 429	2 561 556	
	ВСИЧКО ИНВЕСТИЦИОННИ РАЗХОДИ		отчет							

Индикативен годишен разчет за средства за средства от Европейския съюз през 2021 г. на Община Габрово и отчет към 31.12.2021 г.

	ОП ЗА ХРАНИ ИЛИ ОСНОВНО МАТЕРИАЛНО ПОДПОМАГАНЕ	ОП РЕГИОНИ В РАСТЕЖ	ОП ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ	ОП РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ	МОН	ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ И ЕВРОПЕЙСКИ ПРОГРАМИ	ОПОС	ОБЩО ПО ПАРАГРАФИ	Сметка СЕС Отчет към 31.12.2021	ДЕС - РА Отчет към 31.12.2021	ДЕС Отчет към 31.12.2021	ОБЩО ПО ПАРАГРАФИ Отчет към 31.12.2021 г.
ПРИХОДИ, в т.ч.:												
приходи от лихви по текущи банкови сметки	2408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
глоби санкции и наказателни лихви	2800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
реализирани курсови разлики	3601	0	0	0	0	0	0	0	-155	0	-712	-867
Помощи и дарения от чужбина	46-00	0	0	0	0	0	0	0	0	-41 773	197 220	155 447
Получени през бюджетни предприятия средства от Коп по международни програми	47-00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	196 124
Трансфери между бюджет и сметки за средствата от Европейския съюз (трансфер от трансфер от бюджета на общината)	62-00	0	1 927 500	0	0	0	0	1 927 500	81 226	-384	0	80 842
Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз (трансфер от управляващия орган) получени трансфери (*)	63-00	153 698	4 111 328	126 000	312 167	0	150 519	616 846	5 470 558	3 111 521	41 905	3 152 846
Временно безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето) (заем от бюджета на общината)	76-00	31 185	2 750 682	23 300	31 633	0	46 020	2 882 820	524 582	0	-1 291	523 291
Предоставяни заеми (*)		184 883	5 969 979	149 300	343 800	0	196 539	7 461 347	524 582		-1 291	524 582
взосплатявани заеми (*)		-153 698	-3 219 287	-126 000	-312 167	0	-150 519	-4 578 527				-3 291
Временно безлихвени заеми между сметки за средствата от ЕС (нето) Създали средства и извършени плащания от/за сметки от средствата на Европейския съюз	77-00	0	-1 579 531	0	0	0	0	-1 579 531	-1 579 531		0	-1 579 531
ПРАЗХОДИ, в т.ч.:	8803	0	0	0	0	0	0	0	0	-74 185	21 204	-52 981
Разходи за персонала	01,02,05	184 883	7 809 979	149 300	343 800	667 635	282 044	10 076 804	2 657 273	1 751	407 904	3 066 928
Издръжка	10,19	8 404	81 159	131 300	306 800	72 695	159 539	799 132	1 387 739	1 751	238 020	1 625 759
Стипендии, текущи трансфери и помощи за домакинствата субсидии и др. текущи трансфери за ЮНЦ	40,42,45	176 479	298 568	18 000	37 000	10 000	122 505	666 513	617 846		70 676	690 273
Придобиване на нефинансови активи	51,52,53,54	0	7 430 252	0	0	585 000	0	8 611 159				
Остатък в левове по сметки от предходния период	95-01,02	0	600 000	0	0	767 342	154 180	1 543 839	1 389 659	43 908	241 200	1 674 767
Наличност в левове по сметки в края на периода (ПРИХОДИ-РАЗХОДИ)	95-07,08	0	0	0	0	99 707	68 675	168 382	785 844	0	287 146	1 082 990

Приложение №8
към Решение № 136/28.07.2022 г.
на Общински съвет Габрово

ОТЧЕТ
на инвестиционните разходи по проекти финансирани със средства от ЕС
за 2021 година

Наименование на проекта	Източник на БФП	Индикативен разчет 2021 г. инвестиционни разходи	Отчет 2021 г.
Проект "Изграждане на среда, позволяваща предоставяне на качествени услуги за възрастни и хора с увреждания"	ОПРР 2014-2020	0	11 030
"ЕМО "Етър" - музей за креативен културен туризъм"	ОПРР 2014-2020	6 880 000	433 859
"РИМ – Габрово – познание, участие, преживяване"	ОПРР 2014-2020	550 252	0
Проект "Предоставяне на патронажна грижа"	ОП РЧР 2014-2020	0	19 860
Проект "Рехабилитация на язовир Синкевица"	ОП ОС 2014-2020	0	2 480
Проект "Изпълнение на пилотен демонстрационен проект в областта на управлението на отпадъците"	ОП ОС 2014-2020	595 907	22 378
Проект "Възможност за изява на младите хора – създаване на младежки център в Габрово"	МОН (Финансов механизъм на Европейското икономическо пространство 2014 – 2021 г.)	585 000	71 339
Проекти Интеррег Европа - ESSPO	Други европейски средства	0	6 000
Проекти на второстепенни разпоредители (ОУ Христо Ботев и ОУ Св.св.Кирил и Методий)	ОП "Наука и образование за интелигентен растеж" 2014-2020	0	3 948
ВСИЧКО		8 611 159	570 894

Отчет
за общинския дълг, издадените общински гаранции, съотношението на плащанията, дълга на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2021 година
на община Габрово

Описание на дълга /Решение на Общински съвет, Номер на договор/енция//	Размер на дълга по договор	Кредитор	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/ к.4	Предназначение на дълга к.5	Краен срок за погасяване	Остатък размер на дълга към 01.01.2021 г. /в лева/	Усвоен дълг през 2021 г. /в лева/ к.8	Извършени погашения по главницата през 2021 г. /в лева/ к.9	Извършени разходи по дълга през 2021 г. /в лева/	В т.ч.: разходи за лихви к.11	др. разходи (такси, комисии и др.) к.12	Общо извършени плащания по дълга през 2021 г. по главницата и разходи /в лева/ к.13 (к.9+к.10)	Остатък размер на дълга към 31.12.2021 г. /в лева/ к.14
№ 559/14.12.2013г.	3 770 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Допълнителни възможности дейности по успешна услуга, договорили за погасяване изпълнение по проект "Интегриран проект за водна услуга" по гр. Габрово	25.12.2024	1 528 430	0	1 528 430	3 496	3 396	100	1 531 926	0
2. № 992/24.10.2017г.	3 380 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Съфинансирание по проект "Габрово - инвестиции за отглеждане на сиренева градина ферма"	25.09.2027	2 676 284	0	2 676 284	4 887	4 787	100	2 681 171	0
3. № 984/11.07.2018г.	700 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Съфинансирание по проект "Инвестиция в свързана сиренева инфраструктура в община Габрово"	25.12.2027	567 938	0	567 938	1 192	1 092	100	569 130	0
4. № 1219/11.01.2021г.	4 772 651	ФЛАГ ЕАД	BGN	Рефинансирание на довери за кредит 559/2013, 992/2017 и 987/2018г.	25.09.2027	0	4 772 651	583 524	111 228	110 028	1 200	694 752	4 189 127
5. № 1218/18.12.2020г.	382 200	ФЛАГ ЕАД	BGN	Разплащане на възстановител ДДС за услуга, извършена по одобрен проект "Развитие на устойчива градска транспорт на град Габрово"	25.06.2021	382 200	0	382 200	2 693	2 393	300	384 893	0
6. Решение 67/30.04.20г.	1 579 531	НФ /ДДС 6	BGN	Развитие на устойчива градска транспорт на гр. Габрово	25.06.2021	1 579 531	0	1 579 531	0	0	0	1 579 531	0
7. Решение 150/25.07.1 Дог. 25.02.2020г.	3 100 000	РФГР Банка ДСК	BGN	Проект "Развитие на устойчива градска транспорт на гр. Габрово" - финансов инструмент/св.финансирание	31.10.2029	2 895 113	0	400 000	33 993	30 514	3 479	433 993	2 495 113
8. № 360-ФС-20/29.04.19г.	80 000	РФГР Банка ДСК	BGN	"Мулти ДС" - предприятие и развитие на съвременни платни - финансов инструмент/св.финансирание	25.01.2031	64 997	15 003	7 406	1 238	835	403	8 644	72 594
9. № 379-ФС-20/29.04.20г.	3 100 000	РФГР Банка ДСК	BGN	Проект "ЕМО Еър" - мулти за кредитен инструмент/св.финансирание	25.12.2034	0	66 399	0	611	273	338	614	66 399
10. № 378-ФС-20/29.04.20г.	250 000	РФГР Банка ДСК	BGN	Проект "РДМ - Габрово" - погашение, участие, преквалификация - финансов инструмент/св.финансирание	25.12.2032	0	14 188	0	379	69	310	379	14 188
11. № 696-ЗСУ-19	44 552	ОББ Интерлига ЕАД	BGN	финансов лизинг	15.11.2024	26 674	0	6 467	831	831	0	7 298	20 207
12. № 528-АПНО-19	29 120	ОББ Интерлига ЕАД	BGN	финансов лизинг	15.08.2024	16 634	0	4 327	511	511	0	4 838	12 307
13. № 529-АПНО-19	45 360	ОББ Интерлига ЕАД	BGN	финансов лизинг	15.08.2024	26 043	0	6 775	805	805	0	7 580	19 268
14. № 814-ОПБС-18	115 200	Оминкар Ауто ООД	BGN	финансов лизинг	15.03.2024	61 205	0	18 306	1 323	1 323	0	19 629	42 899
15. № СД-03-АОП-01	25 700	Оминкар Ауто ООД	BGN	финансов лизинг	15.12.2023	12 053	0	3 082	222	222	0	3 304	8 971
16. Решение 212/30.09.21 Дог. 28.10.2021	2 250 000	РФГР Банка ДСК	BGN	Проект "Развитие на инфраструктура инфраструктура в община Габрово чрез обновление и модернизация на Деи на културата "Евандри Манолов" - гр. Габрово" - финансов инструмент/св.финансирание	28.10.2031	0	0	0	2 768	0	2 768	2 768	0
17. 951-НБ-20/10.12.20	2 544 357	ДЗЗД Енерджи ефект-Енергпром	BGN	Висърване на енергоэффективни мерки за модернизация на жилищното осветление /ЕСКО договор	28.02.2031	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО										157 079	9 098	7 930 447	6 941 073

Забележки:
1. В сяржавата се попълват данни за задълженията, представяващи дълг по смисъла на чл. 3 от ЗОД. Не се включват данните за заемите, които не възникват в общината заем - всеки заем бюджетната й сметка, СЕС и сметката за чужди средства - 576-00 и 578-33).
2. Информациите се попълват за дългове, които към 01.01.2021 г. са били поети (сключени договори, възникнали задължения), както и за дълговете, които са поети през 2021 г. Информации за дългове, които към 31.12.2020 г. са приключили, не се попълват.
3. В случая, че се попълват данни за дългове, които са поети през 2021 г., данните във 7 и 8 и 9 са дадени за сума размер, а в 8 и 9 са дадени за сума размер.

4. За дълга с фиксиран курс на валутата (в лева, евро), остатъчният размер към 31.12.2021 г. к.14/сумата да е равен на к.7+к.8+к.9. За дълга във валута с плаващ курс (USD, JPY), левовата равносметност на остатъчния размер към 31.12.2021 г. (к.14) се посочва като се използва съответния курс на БНБ за валутата.

5. Останален ролер на дълга към 01.01.2021 г. и към 31.12.2021 г. е дълга по счетоводни данни, съответно към дата периода.

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

Общ размер на изравнителната субсидия и приходи за последните три години (на база данни от годишните отчети за изчисляването на бюджета на общината/	Правителствена субсидия - отчетни данни		Бюджетни приходи - отчетни данни		Средногодишен размер на изравнителната субсидия и приходи		Общо извършени плащания по дълга през 2021 г. по главница и разходи /в лева/	в т.ч.: плащания по дълга, които се изчисляват от съотношението	Плащания по дълга, влизали в изчислението на съотношението през 2021 г.	Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и приходите (%)
	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2020 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2020 г.	2020 г.	2020 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.1/3)	к.9	к.10	к.12 (к.11/к.9*100)
53 930 728	2 962 600	2 963 900	2 963 900	14 268 415	15 197 809	15 574 104	17 976 909	7 930 447	7 683 890	246 557

Забележки:

1. Числото в к.9 съвпада с числото в к.13 на пред "ОБЩО" в Таблица А "ОБЩИНСКИ ДЪЛГ" (всички договори за общински заем и др. дължения, представяващи дълг по смисъла на чл.3 от ЗОД).
2. В к.10 се посочва общия размер на плащанията през 2021 г., които съвпадат с изчисленията за съотношението. За 2021 г. те са:
- а) плащанията по дълга по чл. 3, т.5 от ЗОД (вкл. и по заемите от ПУДОС), ФБЕ, "ФЛАГ-ЕАД" (вкл. и фонд за устойчиво гражданско развитие) и заемите от др. лица, попадащи в сектор "Държавно управление";
- б) плащания по ЕСКО-договори, съгласно чл. 84, ал. 1 от ЗДБЗБ за 2021 г.
- в) числата от Таблицата по съществителни данни през 2021 г., които са посочени през нов. рефинансирани през, съгласно чл. 84, ал. 3 от ЗДБЗБ за 2021 г.
- г) тези данни въз основа на предоставени от "Фонд мениджър" на финансови институции и Българин" - ЕАД средства от оперативни програми на финансови посредници-кредитори по съответните звена, съгласно чл. 84, ал. 1 на ЗДБЗБ за 2021 г.

Б. ИЗДАДЕНИ ОБЩИНСКИ ГАРАНЦИИ

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената общинска гаранция /в лева/	Година на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията	Кредитор на бенефициента на издадената общинска гаранция	Остатък размер на бенефициента към 01.01.2021 г. /в лева/	Остатък размер на бенефициента към 31.12.2021 г. /в лева/	Остатък размер на бенефициента към 31.12.2021 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8
1. Издадена на 18.11.2013г.	576 000	2013	Общински пътнотранспортен ЕООД	Банка ДСК ЕАД	181 029	115 199	115 199
2. ОССД-01-01-288/10.08.2016 г.	730 000	2016	Общински пътнотранспортен ЕООД	Банка ДСК ЕАД	304 162	182 494	182 494
ОБЩО					485 191	297 693	297 693

Забележки:

Информацията се ползва за изчисляване на общината гаранции (по смисъла на глава Шеста от ЗОД), които към 01.01.2021 г. са били активни, както и за гаранциите, издадени през 2021 г.

Номинал на издадените общински гаранции през 2021 г.	Правителствена субсидия - отчетни данни за 2020 г.	Съотношение на номинала на издадените през 2021 г. общински гаранции и общата сума на приходите и изравнителна субсидия
к.1	к.2	к.3
0	2 963 900	15 574 104
		к.4 (к.2/к.3*100)
		0,0%

В. ДЪЛГ НА ЛИЦАТА ПО ЧЛ. 34 ОТ ЗОД

Описание на дълга /номер на договор/ISIN/	Наименование контролното лице	Размер на дълга по договор	Кредитор на лицето по чл. 34 от ЗОД	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Краен срок за погасяване	Остатък размер на дълга на лицето към 01.01.2021 г. /в лева/	Усвоен дълг през 2021 г. /в лева/	Извършени погасявания през 2021 г. /в лева/	Извършени разходи (лихви, такси и др.) по дълга през 2021 г. /в лева/	Остатък размер на дълга на лицето към 31.12.2021 г. /в лева/	Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и приходите (%)
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	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 пътнотранспортен ЕООД	576 000	Банка ДСК ЕАД	BGN	09.09.2023 г.	181 029	181 029	0	65 830	8 347	115 199
2. Кредит за текущи разходи. Договор №13021/24.06.2016 г.	Общински пътнотранспортен ЕООД	730 000	Банка ДСК ЕАД	BGN	24.06.2023 г.	304 162	304 162	0	121 668	9 581	182 494
3. Договор за кредит 199/сеп. 2018	ДКЦ "Габрово ЕООД"	800 000	Фонд "Енергетика"	BGN	20.09.2025 г.	638 095	638 095	0	165 821	19 499	472 274
						1 123 286	0	353 319	37 427	769 967	

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 лицето по чл. 8а от ЗОД е издало гаранцията	Остатък на размер на гаранцията към 01.01.2021 г. /в лева/	Остатък на размер на гаранцията към 31.12.2021 г. /в лева/
1.	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7
2.						
3.						
					0	0

Приложение №10
към Решение № 136/28.07.2022 г.
на Общински съвет Габрово

Отчет на основните финансови показатели
на общинските търговски дружества

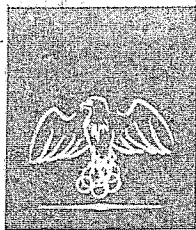
НАИМЕНОВАНИЕ НА	2020 година			2021 година		
	приходи	разходи	финансов резултат	приходи	разходи	финансов резултат
ТЪРГОВСКОТО ДРУЖЕСТВО "ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР - 1" ЕООД	2 709 269	2 692 432	16 837	3 607 971	3 372 725	235 246
"РЕГИОНАЛЕН ХОСПИС" ЕООД	359 258	370 840	-11 582	427 013	414 786	12 227
"ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД	3 993 000	3 899 000	94 000	4 424 000	4 384 000	40 000

* Финансов резултат = счетоводна печалба (приходи - разходи)

* Данните са на база окончателни отчети.

СМЕТНА ПАЛАТА

Факс № 08-01-1463-1605-22



СМЕТНА ПАЛАТА
на Република България

ФРС-01-01-15+2
30.05.2022г.

ДО
Г-ЖА ТАНЯ ХРИСТОВА
КМЕТ НА
ОБЩИНА ГАБРОВО

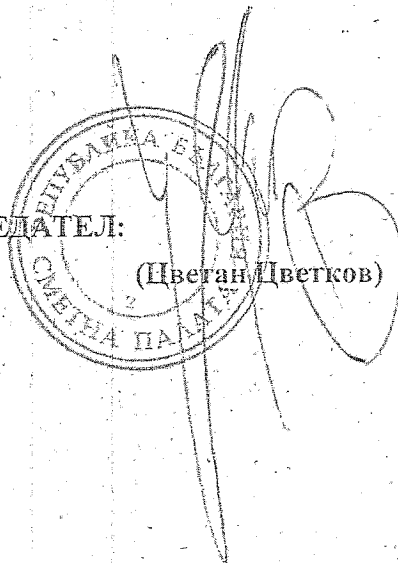
УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ХРИСТОВА,

На основание чл. 54, ал. 15 от Закона за Сметната палата, приложено Ви изпращаме окончателен Одитен доклад № 0100317421, съдържащ немодифицирано мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на община Габрово за 2021 г., и приложеният към него одитиран годишен финансов отчет.

Приложения: съгласно текста.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

(Цветан Цветков)





СМЕТНА ПАЛАТА

ОДИТЕН ДОКЛАД НА СМЕТНАТА ПАЛАТА

№ 0100317421

за извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на
община Габрово за 2021 г.

София, 2022 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	5
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.....	7
Приложение № 1 Опис на одитните доказателства.....	9

Списък на съкращенията

АОС	Акт за общинска собственост
ГФО	Годишен финансов отчет
ДДС	Дирекция „Държавно съкровище“
ЕБК	Единна бюджетна класификация
МСВОИ	Международни стандарти на върховните одитни институции
МФ	Министерство на финансите
СБО	Сметкоплан на бюджетните организации

ДО
Г-Н НИКОЛА МИНЧЕВ
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 2021 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 приложеният консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2021 г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните 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 2022 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-01-03-174 от 13.12.2021 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 длъжници 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 длъжници 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 длъжници 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 финансов 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 последици 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

Всички констатирани неправилни отчитания са коригирани.

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. Разходи за изплатени обезщетение на стойност 87 561 лв., за учредяване на сервитутна граница във връзка с изграждане на водопроводна мрежа на група села в община Габрово (32 361 лв.) и за отчуждаване на сграда във връзка с реконструкция, разширяване и основен ремонт на обществен паркинг (55 200 лв.), са осчетоводени неправилно по сметка 6077 „Разходи за придобиване на земя в страната“ и параграф 54-00 „Придобиване на земя“, вместо съответно по сметка 6075 „Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ и подпараграф 52-06 „Изграждане на инфраструктурни обекти“ (32 361 лв.) и по сметка 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ и параграф 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ (55 200 лв.).¹

Разходите са капитализирани правилно в отчетна група ДСД по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“.

Не са спазени указанията на т. 16.5 от Писмо ДДС №20 от 2004 г. на министъра на финансите.

Съществени недостатъци на вътрешния контрол

Не са констатирани съществени недостатъци във вътрешния контрол.

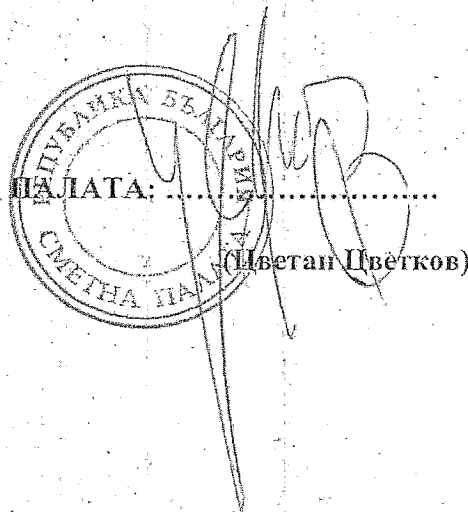
¹ Одитно доказателство №№1 и 2

Неправилните отчитания са констатирани при текущия контрол и са коригирани преди изготвянето на консолидирания годишен финансов отчет за 2021 г.

В подкрепа на констатациите са събрани 2 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, площад „Възраждане“ № 3, Сметна палата – изнесено работно място (ИРМ) Габрово.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата, с Решение № 089 от 11.05.2022 г. на Сметната палата и е изготвен в два еднообразни екземпляра, един за община Габрово и един за Сметната палата.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА СМЕТНАТА ПАЛАТА:**



ОБЩИНА ГАБРОВО
СМЕТНА ПАЛАТА

(Цветан Цветков)



Приложение №12

Към Решение № 136/28.07.2022 г.
на Общински съвет Габрово

ДОКЛАД

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

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

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

Отчета за изпълнението на бюджета за 2021 г. включва:

1. Отчет за изпълнение на бюджета за 2021 г. по окрупнени показатели – Приложение № 1
2. Отчет за изпълнение приходната част - Приложение № 2
3. Отчет за изпълнение на разходите по функции - Приложение № 3
4. Отчет за изпълнение на разходите по параграфи - Приложение № 4
5. Отчет за изпълнение на разходите по разпоредители - Приложение № 5
6. Отчет за изпълнение на инвестиционната програма - Приложение № 6
7. Отчет за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз - Приложение № 7
8. Отчет за инвестиционните разходи по проекти финансирани със средства от ЕС - Приложение № 8
9. Отчет за състоянието на общинския дълг - Приложение № 9
10. Отчет на основните финансови показатели на общинските търговски дружества - Приложение № 10.

Промените, които настъпиха в бюджета през 2021 г. са свързани с изменените взаимоотношения с Републиканския бюджет; предоставени целеви трансфери от министерства и агенции; получени безвъзмездни помощи и дарения, както и компенсирани промени на разходите (одобрени от Общинския съвет и съгласно заповеди на разпоредителите на делегиран бюджет). Настъпилите през годината промени по бюджета формират общо увеличение спрямо първоначално приетия бюджет с 8 827 841 лв., при което окончателния размер на бюджета балансиран по приходите и разходите е 79 214 509 лв.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз е съставен съобразно българското законодателство и указанията на дирекция „Държавно съкровище“ към Министерство на финансите – ДДС № 07/ 31.12.2021 г. относно годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за



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

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2021 г. и го завери с Одитен доклад № 0100317421 изразявайки мнение, че приложения консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2021 г. и за пейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните и парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор, която се състои от стандартите, указанията и сметкоплана по чл.164, ал.1 и 3 от Закона за публичните финанси.

Информацията в сборния отчет е на база годишните отчети за касово изпълнение на бюджета на Общината, на второстепенните разпоредители и представя изпълнението на основните параметри по бюджета към 31.12.2021 година. В изложението е направена съпоставка на годишния отчет за 2021 г. с изпълнение на показателите за същия отчетен период на предходната 2020 г.

I. ПО БЮДЖЕТА ЗА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Обща субсидия - § 3111

Окончателният размер на общата субсидия по план е 33 551 196 лв., който спрямо първоначалния план е завишен с 1 034 644 лв. Изпълнението на общата субсидия за 2021 година е 33 551 196 лв., т.е. 100% (29 246 587 лв. за 2020г.). Преводите се изпълняваха ежесмесчно, съгласно разпределението регламентирано в ЗДБРБ за 2021 г.

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

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

1.3. Възстановени трансфери - §3120

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

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

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

1.5. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100

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

- по параграф § 6101 при план 4 423 178 лв. (в планираните средства са включени и 523 300 лв. средства предвидени за ремонта на базата на ДГ „Дъга“ в



с.Яворец, които предстои да бъдат получени през 2022г.), а изпълнението е 3 899 879 лв. както следва :

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

1.6. Трансфери от ПУДООС § 6400

Към края на годината плана и отчета са в размер на 9 983 лв. - средства по спечелени проекти финансирани от ПУДООС изпълнявани от СУ Райчо Каролев и ОУ Ран Босилек (за 2020 г. средствата по параграфа възлизат на 9 971 лв.)



1.7. Параграф - §8803 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове – с план на стойност минус 264 338 лв. и отчет 52 981 лв. (145 044 лв. за 2020г.), се използват в Отрасъл „Образование” при изпълнение на проекти на МОН.

1.8. Неданъчни приходи :

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

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

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

Общо изпълнението на приходната част по бюджета на държавните дейности е 39 333 336 лв. В края на годината наличните средства за държавните дейности са в размер на 3 763 838 лв. (изменението спрямо наличността от предходната година е незначително) Тази наличност включва текуща наличност по сметките на Община Габрово и преходни остатъци на второстепенните разпоредители с бюджет.

2. По разходната част

2.1. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

Изпълнението на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски е в размер на 31 857 694 лв., което представлява 93,7 % от годишния план (95% за 2020г.). Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е в размер на 438 376 лв. Процентът на



изпълнение спрямо плана е 86,3% (83 % за 2020г.). През годината възнагражденията са изплащани редовно и в регламентираните срокове.

2.2. Разходите за веществена издръжка и публични плащания са изпълнени в размер на 4 884 686 лв., което представлява 80,5 % от годишния план (68 % през 2020г.). През годината на всички разпоредители е осигуряван ритмично необходимия финансов ресурс за нормално функциониране. Дофинансирането на издръжката на делегираните държавни дейности с общински приходи е в размер на 504 090 лв. което представлява 64,6 % от годишния план (55 % през 2020г.).

2.3. Разходи за помощи и стипендии

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

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

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

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

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

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

II. ПО БЮДЖЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част



1.1. Приходи от местни данъци

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

Общото увеличение спрямо 2020г. е 11%.

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

1.2. Неданъчни приходи

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

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

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

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

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

Даренията през 2021 г. възлизат на 171 181 лв.

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

1.4 Целева субсидия за капиталови разходи - § 3113 – в размер на 2 405 600 лв.

След трансформирането в целеви трансфери за текущи ремонти на улици и общинска пътна мрежа (247 800 лв.) на част от целевата субсидия за капиталови разходи към 31.12.2021 г. плана и из 576 000 изпълнението са равни.

1.5. Трансфери за други целеви разходи §3118

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

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

1.6. Трансфери между бюджетни сметки

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

- МРРБ общо минус 1 130 лв. в т.ч.:



- 18 170 лв. възстановени с средства след реализацията на приключили обекти във Ви К сектора
- Получени 17 040 лв. за финансиране на разходите по изработване на ОУП на Община Габрово
- от община Трявна - 381 909 лв. – отчисления по Закона за управление на отпадъците (13 306 лв.) и за издръжка на РДНО (88 320 лв.);
- 193 067 лв. трансфер от АПИ за зимно поддържане и текущ ремонт на републиканските пътища в границите на града;
- Предоставени трансфери 359 925 лв. (§ 6102) на :
 - МТСП – 229 925 лв. съгласно споразумение за съфинансиране на проект по „Красива България“;
 - ДТ „Рачо Стоянов“ – 100 000 лв. съгласно споразумение за финансиране с Министерство на културата;
 - Куклен театър, гр. Габрово 30 000 лв. по споразумение за финансиране с Министерство на културата;
- 1.8. Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - § 6200 – минус 81 226 лв.
- 1.9. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - §7600 - минус 523 291 лв., като възстановените средства от Управляващите органи са в размер на 1 347 121 лв., а заемообразно предоставените от бюджета средства за захранване на сметки за средствата от ЕС са в размер на 1 867 284 лв.
- 1.10. Заеми от банки и други лица – § 8300 – минус 1 277 540 лв., в т.ч.
 - получени дългосрочни заеми за реализация на проекти 95 590 лв.:
 - в ДХС (6 114 лв. от обслужващата банка и 8 889 лв. от РФГР),
 - РЕМО Етър (27 224 от обслужващата банка и 39 175 лв. от РФГР)
 - РИМ (5 817 от обслужващата банка и 8 371 лв. от РФГР)
 - погашения по дългосрочни заеми 990 930 лв. в т.ч. :
 - за реализацията на транспортен проект (164 000 лв. към банка и 236 000 лв. към РФГР)
 - за реализацията на проекти в ДХС (3 043 лв. към банка и 4 363 лв. към РФГР)
 - към Фонд ФЛАГ – 583 524 лв.
 - рефинансиран дългосрочен дълг към Фонд ФЛАГ – 4 772 651 лв.
 - погасени краткосрочни заеми минус 382 200 лв. към ФОНД ФЛАГ АД за финансиране на възстановимо ДДС
- 1.12 Вноски по договори за финансов лизинг - §9318 – 35 876 лв.

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



2. Неданъчни приходи	9 540 266	8 450 063	9 372 399	10,92%
2.1. Приходи и доходи от собственост	2 631 393	2 188 315	2 625 400	19,97%
2.2. Общински такси, в т.ч.	5 707 816	5 552 153	5 512 318	-0,72%
за ползване на детски градини	676 547	464 690	246 898	-46,87%
за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	132 970	92 339	93 910	1,70%
за ползване на домашен социален патронаж и други общински соц. услуги	219 985	283 299	277 543	-2,03%
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	252 157	200 744	223 449	11,31%
за битови отпадъци	4 000 687	4 081 237	4 142 828	1,51%
за технически услуги	160 523	182 708	199 498	9,19%
за административни услуги	184 019	158 993	166 461	4,70%
за откупуване на гробни места	77 730	85 210	153 270	79,87%
за притежаване на куче	2 579	2 651	8 024	202,68%
други общински такси	619	282	437	54,96%
2.3. Други приходи	54 374	45 159	208 165	360,96%
2.4. Постъпления от продажба на нефинансови активи	1 028 337	537 015	773 663	44,07%
2.5. Приходи от концесии	80 620	94 408	81 672	-13,49%
2.6. Помощи и дарения	37 726	33 013	171 181	418,53%
3. Взаимоотношения с Централния бюджет	10 049 020	6 817 394	8 054 204	18,14%
4. Трансфери м/у бюджети (нето)	328 676	5 735 919	-320 521	x
5. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-785 032	-4 834 600	-81 226	-98,32%
6. Трансфери от ПУДООС	14 938	22 447	34 482	53,62%
7. Врем. безлихвени. заеми м/у бюджети и с/ки за с-вата от ЕС	736 261	-240 834	-523 291	117,28%
8. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	991 317	-1 208 464	534 459	x
ВСИЧКО:	26 366 055	21 543 531	24 632 590	14,34%

2. По разходната част

2.1. По разходите за възнаграждения и осигурителни вноски

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

2.2. По разходите за издръжка

Разходите за издръжка са в размер на 11 733 813 лв., което представлява 92,1 % от годишния план (74 % за 2020). С 97,4 % изпълнение са разходите за вода, горива и



енергия (85 % за 2020); 90,2 % изпълнени на разходите за външни услуги (при 66 % за 2020), изпълнението на текущите ремонти е 99,3 %, а за материали - 92,9 %.

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

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

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

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

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

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



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

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

III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

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

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

Разпределението по функции е следното:

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



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

IV. ПО ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА (Приложение №6)

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

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

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

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

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

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

V. ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ (Приложение № 7 и 8)

Община Габрово продължи да изпълнява проектите по сключените договори за безвъзмездна финансова помощ по-големите от които са :

- „Предоставяне на патронажна грижа за възрастни и лица с увреждания в община Габрово“ – Компонент 3 по ОП РЧР;
- „РЕМО „Етър“ – музей за креативен културен туризъм“ и „РИМ-Габрово – познание, участие, преживяване“ по ОП РР;
- „Възможност за изява на младите хора – създаване на младежки център в Габрово“ ФМ на ЕИП 2014 – 2021 г.

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

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



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

1. Сключени нови договори :

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

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

2. Усвояване на кредити :

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

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

3. Извършени погашения :

По сключен договор за краткосрочен кредит с ФЛАГ ЕАД за финансиране на възстановимо ДДС за изпълнение на одобрен проект "Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово" са погасени 382 200 лв. след получаването на възстановеното ДДС.

Погасен с верификацията на разходите е и безлихвен заем от централния бюджет по реда на ДДС 6 в размер общо на 1 579 531 лв. използван при реализацията на проект „Развитие на устойчив градски транспорт на гр. Габрово“.

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

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

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

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

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

4. Коефициенти.

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



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

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

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

VII. ОТЧЕТ НА ОСНОВНИТЕ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ОБЩИНСКИТЕ ТЪРГОВСКИ ДРУЖЕСТВА (Приложение №10)

Представените данни включват отчет на основните финансови показатели на общинските търговски дружества за 2021 г. сравнени с тези за 2020 г.

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

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

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

VIII. ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ

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

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

Приложение №.13....

Към Решение

№.136 / 28.07.2022 г.

на Общински съвет
Габрово

ПРОТОКОЛ

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, на 18 юли 2022 г. от 17:30 часа, в Ритуалната зала на Община Габрово, се проведе публично обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2021 г. на Община Габрово.

В залата присъстваха кметът на община Габрово Таня Христова, председателят на Общински съвет – Габрово инж. Климент Кунев, заместник – кмета по „Финанси и собственост“ Мария Йозова, директорът на дирекция „Финансово - счетоводна“ Татяна Керемедчиева, началникът на отдел „Финанси и бюджет“ Деян Андреев, представители на общинска администрация и на местната общност. Материалите по отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2021 г. на Община Габрово бяха предварително публикувани на сайта на Община Габрово, в местната преса, както и на разположение в Центъра за информация и услуги на гражданите на хартия.

В началото инж. Климент Кунев обяви повода за срещата, представи участниците в нея и даде думата на г-жа Таня Христова и г-н Деян Андреев за презентиране на отчета на бюджета. Отчетът на бюджета е съставен в съответствие с нормативните изисквания и вече има смодифицирано мнение на Сметна палата по него.

По отношение на общия размер на бюджета – изпълнението възлиза на малко под 64 млн. лв., при бюджет малко над 79 млн. лв., спрямо по-миналата година има нарастване от 12 млн. лв. Относно приходите в презентацията подробно са разписани всички числа. Най-големият приходоизточник в размер на 43 млн. лв. е взаимоотношенията с централния бюджет който е с + 16 % разлика, спрямо 2020 г.

По отношение на приходите от данъци и такси – има по-добро изпълнение спрямо пандемичната 2020г. Най-голям е дялът на приходите от данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства, както и от данъка при придобиване на имущество, който придобива все по-голяма тежест, но за съжаление е индикатор за инфлация.

По отношение на приходи от такси традиционно с най-голям размер е такса битови отпадъци, спрямо 2020 г. се наблюдава леко увеличение. Продължава спадът на приходите от такса за ползване на детски градини.

При разходи по функции, видно от графиката увеличение има в почти всички функции с изключение на „Отбрана и сигурност“. Традиционно най-висок е дялът на разходите в сектор „Образование“.

По отношение на разходите по групи – разходите за персонал и издръжка са се увеличили с малко над 20 % спрямо 2020г., заради увеличените разходни стандарти и макар и малко по-добрите собствени приходи. Традиционно делът на разходите за персонал е в рамките на 64 %, а най-нисък е делът на инвестиционните, които въпреки по-големия процент на увеличение са с размер по-малък от желаниа. Кметът на общината г-жа Тапя Христова представи акценти от отчета на бюджета:

- **Жизненна среда** – разходи за ремонт на улична инфраструктура, обекти във ВиК сектора, изградените площадки за подземни контейнери, и др. инвестиции в инфраструктура;
- **Малки населени места** – благоустройствени мероприятия, ремонти на улици и започналото изграждане водоснабдяване на селата под „Витата стена“;
- **Енергийна ефективност** – изпълнението на дейностите по обновяване на уличното осветление, както и финансираното от НДЕФ изграждане на интегрирана система за сграден мениджмънт за енергийно ефективно управление;
- **Транспорт** – увеличението на капитала на ОПГ, сравнимо с предоставените субсидии и компенсации от ЦБ;
- **Стратегическо планиране** – най-важните документи за развитието на общината, които са изготвени или все още са в процес на подготовка - План за интегрирано развитие на община Габрово, План за действие за устойчива енергия и климат на община Габрово, План за устойчива градска мобилност на община Габрово 2021 – 2030, Предварителен проект на Общ устройствен план на община Габрово, проект на Генерален план за организация на движението на гр. Габрово;
- **Бизнес и иновации** – международно сътрудничество с бизнеса, публичния сектор и науката чрез проекти за подобряване на иновационната екосистема, създаване на партньорства между бизнеса, публичния сектор и науката чрез РИЦ „Амбициозно Габрово“;
- **Образование** – приключващите вече ремонтни дейности в детската градина в с. Яворец и обновяването на компютърната техника;
- **Спорт** – финансиране на спортните клубове, както и извършените ремонти на спортна инфраструктура;
- **Млади хора** – инициативата Грийн акселератор – подкрепа за зелени бизнес иновации, програмите „Приеми ме на село“ и „Младежки дейности“, както и проведените инициативи, финансирани със средства от ЕС.
- **Социална политика** – закупените специализирани превозни средства, управляваните от Общината дейности, финансирани от ЦБ за лични асистенти и приемна грижа, както и започналите дейности по двете нови социални услуги за възрастни хора;
- **Културен и туристически продукт** – проведения карнавал в условията на ограничения, съфинансирането на държавните театри, започналата реализация на проектите в РИМ и РЕМО Етър, реализираните събития от културния календар и изпълнените дейности в областта на туризма, в т.ч. и възродения екологичен фестивал Узана-поляна фест.

След приключване на изложението не постъпиха въпроси.

Приложение: Презентация на отчет на бюджет на Община Габрово за 2021 г.

Протоколист: Д. Сутова

