

## ДОКЛАД

### ОТ ТАНЯ ХРИСТОВА – КМЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО

#### **Относно : ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2017 ГОДИНА**

#### **УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

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 31.12.2017 година.

Изпълнението на общинския бюджет през 2017 година бе организирано чрез изпълнение на бюджетите на 34 второстепенни разпоредители и бюджета на първостепенния разпоредител – община Габрово.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2017 г. включва:

1. Отчет за изпълнение на бюджета за 2017 г. по обобщени 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 2017 г. са свързани с промени във взаимоотношенията с Републиканския бюджет; предоставени целеви трансфери от министерства и агенции; безвъзмездни помощи и дарения, както и такива по Решение на Общинския съвет и по заповеди на разпоредителите на делегиран бюджет. Настъпилите през годината промени по бюджета формират общо увеличение спрямо първоначално приетия бюджет с 4 099 389 лв., при което окончателния размер на бюджета балансиран по приходите и разходите е 43 802 332 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/ 22.12.2017 г. за изготвянето и представянето на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2017 г., както и на годишните оборотни ведомости за 2017 г. на общините.

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2017 г. и го завери с Одитен доклад №0100315617 изразявайки мнение, че приложените консолидирани годишни финансови отчети дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Габрово към 31 декември 2017 г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните и парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор, която се състои от стандартите, указанията и сметкоплана по чл.164, ал.1 и 3 от Закона за публичните финанси.

Информацията в сборния отчет е на база годишните отчети за касово изпълнение на бюджета на Общината, на второстепенните разпоредители и представя изпълнението на основните параметри по бюджета към 31.12.2017 година. В изложението е направена съпоставка на годишния разчет за 2017 г. с изпълнение на показателите за същия отчетен период на приходната 2016 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 19 791 196 лв., който спрямо първоначалния план е завишен с 1 371 821 лв. Изпълнението на общата субсидия за 2017 година е 19 791 196 лв., т.е. 100%. Преводите се изпълняваха ежемесечно, съгласно разпределението регламентирано в ЗДБРБ за 2017 г.

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

Този параграф не се планира при съставяне на първоначалния бюджет. През 2017 година са предоставени средства в размер на 511 036 лв. Средствата са предоставени за аварийно възстановяване на обекти от общинската инфраструктура с ПМС 76/18.04.2017 г. в размер на 292 337 лв. и ПМС 160/04.08.2017 г. в размер на 218 699 лв. Увоените средства са в размер на 502 006 лв.

#### 1.3. Възстановени трансфери - § 3120

През първо тримесечие са възстановени неусвоени средства в размер на 13 284 лв., за транспорт на ученици до 16 годишна възраст, възстановени съгласно чл.47, ал.2 от ПМС 374/22.12.2017 г.

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

Този приходен параграф не се планира при съставяне на първоначалния бюджет. Към 31 декември 2017 г. плана е 587 428 лв., като това са средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози и компенсации за безплатен превоз на определени категории правоимащи граждани. Увоените средства са 585 999 лв.

#### 1.5. Трансфери между бюджетни сметки - § 6100

Този приходен параграф не се планира при съставяне на първоначалния бюджет. Към края на отчетния период плана е 535 253 лв. и включва получените целеви трансфери: от МТСП за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите по различни социални програми 96 522 лв. и 58 150 лв. - за възнаграждения и осигурителни вноски на личните и социални асистенти; от Областна администрация за възнаграждения специалисти ОИК - 929 лв. и трансфер за организация и провеждане на парламентарни избори - 124 204 лв.; от Министерство на културата за финансиране по проекти на културни институти - 50 900 лв.; от Министерство на здравеопазването за изпълнение на проект на ОЧНВ - 1 300 лв.; 200 284 лв. - трансфер от МОН за ПМГ «Акад.Иван Гюзелев» за изграждане на ограда и закупуване на интерактивни дисплеи и 2 964 лв. възстановени средства по бюджетите на училища и детски градини съгласно параграф 38, ал.17 от Закона за семейните помощи за деца.

1.6. Параграф - § 8800 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - с план на стойност минус 89 736 лв. и отчет минус 9 368 лв., се използват във функция „Образование” при изпълнение на проекти на МОН.

#### 1.7. Трансфери от ПУДООС § 6400

Към края на годината плана е 2 500 лв., при отчет 2 500 лв., средства за аванси по спечелени проекти финансирани от ПУДООС за изпълнение на проекти на детски градини и училища.

#### 1.8. Друго финансиране - § 9300

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

#### 1.9. Неданъчни приходи

Общо неданъчните приходи от дейността на звената, прилагащи система на делегиран бюджет са 108 932 лв. при план 109 560 лв., или 99% изпълнение.

1.10. Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности към 31.12.2017 г. са в размер на 1 527 877 лв., което представлява 86 % от годишния план.

Общо изпълнението на приходната част по бюджета на държавните дейности е 21 077 502 лв., или 92 % от годишния план. В края на годината наличните средства за държавните дейности

са в размер на 1 877 567 лв. Тази наличност включва текуща наличност по сметките на Община Габрово и възстановените преходни остатъци на второстепенните разпоредители с бюджет.

### СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ ЗА ПРИХОДИТЕ ПО ОТЧЕТА ЗА 2016 г. и 2017 г.

Отчет на приходите	2016	2017	% к.3/к.2
1	2	3	4
<b>I.Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности</b>			
1. Неданъчни приходи	143 964	137 986	95.8
2. Взаимоотношения с Централния бюджет, в т.ч.:	19 133 422	20 877 700	109.1
а) Обща субсидия	17 751 619	19 791 196	111.5
б) Целеви трансфер от ЦБ	1 416 208	1 099 788	77.7
в) Възстановени трансфери (субсидии)	-34 405	-13 284	38.6
3. Трансфери м/у бюджети (нето)	344 133	535 224	155.5
4. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	-1 894	0	0.0
5. Трансфери от ПУДООС	4 997	2 500	50.0
6. Операции с финансови активи и пасиви и наличност на средства в края на годината	1 726 472	1 401 659	81.2
<b>ВСИЧКО</b>	<b>21 351 094</b>	<b>22 955 069</b>	<b>107.5</b>

#### 2. По разходната част

##### 2.1. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

Изпълнението на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски е в размер на 16 365 756 лв., което представлява 96 % от годишния план. Дофинансирането на делегирани държавни дейности за възнаграждения и осигурителни вноски с общински средства е в размер на 815 461 лв. Процентът на изпълнение спрямо плана е 90,9 %. През годината възнагражденията са изплащани редовно и в регламентираните срокове.

##### 2.2. Разходи за веществена издръжка

Разходите за веществена издръжка са изпълнени в размер на 3 303 479 лв., което представлява 75,4% от годишния план. През годината на всички разпоредители е осигуряван ритмично необходимия финансов ресурс за нормално функциониране. Дофинансирането на издръжката на делегираните държавни дейности с общински приходи е в размер на 615 114 лв. което представлява 82,6 % от годишния план.

##### 2.3. Разходи за помощи и стипендии

За 2017 г. са изплатени стипендии в размер на 58 557 лв., помощи под формата на компенсации за пътувания в размер на 284 103 лв.и присъдени издръжки в размер на 56 411 лв.

2.4. Субсидии и други текущи трансфери за финансови предприятия – субсидии за автомобилния транспорт в размер на 179 339 лв.

2.5. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – в размер на 325 806 лв., при план 358 806 лв.

Общото изпълнение на бюджета на делегираните от държавата дейности е 21 077 502 лв., което представлява 92 % спрямо плана. Общото изпълнение на бюджета за дофинансиране на делегираните държавни дейности с общински приходи е – 86 %.

### СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ ЗА РАЗХОДИТЕ ПО ОТЧЕТА ЗА 2016 г. и 2017 г.

Отчет на разходите	2016	2017	% к.3/к.2
1	2	3	4
<b>Отчет по видове разходи за делегирани държавни дейности</b>			
Заплати и осигурителни вноски	14 590 614	16 365 756	112.2
Издръжка	3 279 661	3 303 479	100.7
Платени данъци и такси и адм. санкции	14 856	13 261	89.3
Стипендии	48 675	58 557	120.3
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	407 978	346 876	85.0
Субсидии за нефинансови предприятия	234 739	179 339	76.4
Субсидии за организации с нестопанска цел	320 722	325 806	101.6

Членски внос и участие в нетърговски организации	200	1 097	548.5
Капиталови разходи	977 317	483 331	49.5
<b>ВСИЧКО</b>	<b>19 874 762</b>	<b>21 077 502</b>	<b>106.1</b>

## II. ПО БЮДЖЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

### 1. По приходната част

#### 1.1. Приходи от местни данъци

Изпълнението е в размер на 4 953 333 лв., при план 4 900 000 лв.

С ръст спрямо същия период на миналата година са:

- приходите от данък върху недвижимите имоти – 3,5 %;
- данък върху превозните средства - 11,9 %;
- туристически данък – 1,3 %.

#### 1.2. Неданъчни приходи

Общото изпълнение на неданъчните приходи е в размер на 8 705 849 лв. или 95,5 % от годишния план. Приходите от общински такси са изпълнени в размер на 5 485 544 лв. – с ръст 1% над годишния план. Спрямо същия период на миналата година с ръст е такса битови отпадъци – 8,6 %; такси за Домашен социален патронаж; такси за ползване на пазари, тържища, тротоари; такси за технически услуги и такси за откупуване на гробни места. С изпълнение под нивото на предходната година са постъпленията от такси за ползване на детски градини и детски ясли и такси за административни услуги.

При планирани приходи от разпоредителни сделки в размер на 580 000 лв. изпълнението е 387 605 лв. или 66,8 %.

1.3. Получената обща изравнителна субсидия е 3 376 000 лв., в т.ч. за зимно поддържане на общинска пътна мрежа 419 500 лв., или 100 % от годишния план. Преводите са извършвани съгласно процентното разпределение регламентирано в ЗДБРБ за 2017 г.

1.4. Целева субсидия за капиталови разходи – в размер на 2 204 700 лв..

Към края на 2017 г. са разплатени обекти, заложи в Инвестиционната програма на Община Габрово за 1 686 941 лв. и средства в размер на 517 747 лв. са прехвърлени по сметката на Община Габрово за разплащане на обекти стартирали през 2017 г. и ще бъдат приключени и разплатени през 2018 г.

1.5. Помощи и дарения от страната - §4500 – получени средства в размер на 75 577 лв., като в това число капиталови помощи – 20 000 лв., получени от Национален доверителен екофонд за закупуване на електромобил за Община Габрово.

#### 1.7. Трансфери между бюджетни сметки:

§ 6101 – получени трансфери общо 1 143 992 лв., в т.ч. от:

- АПИ – за поддръжка на републиканска пътна мрежа в чертите на града – 62 696 лв.;
- от община Трявна – отчисления по Закона за управление на отпадъците – 60 574 лв.;
- от община Трявна за издръжка на РДНО – 70 662 лв.;
- получен трансфер от МК за провеждане на Международен фестивал „Дни на камерната музика“ – гр.Габрово – 9 400 лв.;
- трансфер съгласно споразумение за партньорство между общините Габрово, Дряново, Севлиево и Трявна – 15 000 лв.;
- трансфер от МРРБ за реконструкция на В и К мрежа посока селата: Войново, Поповци, Рачевци – 499 912 лв.;
- трансфер за изпълнение на проект от Национален фонд „Култура“ – 6 000 лв.;
- трансфер от Министерство на икономиката за реконструкция на ул. „Индуриална“ в гр. Габрово – 419 748 лв..

§ 6102 – предоставени трансфери- минус 171 307 лв., в т.ч. предоставени на:

- финансиране ДТ „Рачо Стоянов“ съгласно договор с МК – 100 000 лв.;
- финансиране Куклен театър съгласно договор с МК – 30 000 лв.;
- финансиране на проекти на разпоредители с бюджет по общинска програма „Култура“ – 14 580 лв.;
- възстановена надвнесена сума на Община Трявна – 25 427 лв.

- предоставен трансфер на ОУ „Христо Ботев“ с. Добромирка (награда в конкурс „Карнавал Габрово – 2017 г.“ – 1 300 лв.

1.8. Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - § 6200 – минус 2 723 989 лв.

1.9. Трансфери от ПУДООС - § 6400 - Предоставени са 38 759 лв., за изпълнение на проекти.

1.10. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - §7600 - минус 86 911 лв., като възстановените средства от Управляващите органи са в размер на 575 608 лв., а заемообразно предоставените от бюджета средства за захранване на сметки за средствата от ЕС са в размер на 662 519 лв.

1.11. Заеми от банки и други лица – § 8300 – 1 809 845 лв., в т.ч. § 8317 – получени дългосрочни заеми – 2 685 845 лв. и § 8318 – погашения по дългосрочни заеми - минус 876 000 лв., представляващи погасителни вноски по кредити от фонд „Флаг“ за 2017 г.

### СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ ЗА ПРИХОДИТЕ ПО ОТЧЕТА ЗА 2016 г. и 2017 г.

Отчет на приходите	2016	2017	% к.3/к.2
1	2	3	4
<b>II. Отчет на приходите за местни дейности в лв.:</b>			
<b>1. Данъчни приходи, в т.ч.</b>	<b>4 941 297</b>	<b>4 953 911</b>	<b>100.3</b>
окончателен годишен ( <i>патентен</i> ) данък	197 655	197 062	99.7
данък върху <i>недвижими имоти</i>	1 635 769	1 693 097	103.5
данък върху <i>превозните средства</i>	2 070 128	2 315 897	111.9
данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>	990 499	700 106	70.7
туристически данък	46 926	47 519	101.3
други данъци	320	230	71.9
<b>2. Неданъчни приходи.</b>	<b>9 119 760</b>	<b>8 705 271</b>	<b>95.5</b>
2.1. Приходи и доходи от собственост	2 552 042	2 524 484	98.9
2.2. Общински такси, в т.ч.	5 199 546	5 486 670	105.5
за ползване на <i>детски градини</i>	543 365	517 256	95.2
за ползване на <i>детски ясли</i> и други по здравеопазването	123 872	109 123	88.1
за ползване на <i>домашен социален патронаж</i> и други общински <i>социални услуги</i>	157 176	165 837	105.5
за ползване на <i>пазари</i> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	158 234	162 047	102.4
за <i>битови отпадъци</i>	3 864 814	4 131 206	106.9
за <i>технически услуги</i>	142 837	175 863	123.1
за <i>административни услуги</i>	165 545	162 273	98.0
за <i>откупуване на гробни места</i>	41 970	61 020	145.4
за <i>притежаване на куче</i>	1 628	1 997	122.7
<i>други</i> общински такси	105	48	45.7
2.3. Други приходи	78 914	159 772	202.5
2.4. Постъпления от продажба на нефинансови активи	176 353	387 605	219.8
2.5. Приходи от концесии	71 735	71 163	99.2
2.6. Помощи и дарения	1 041 170	75 577	7.3
3. Взаимоотношения с Централния бюджет	<b>14 675 686</b>	<b>5 568 905</b>	<b>37.9</b>
4. Трансфери м/у бюджети (нето)	<b>-78 326</b>	<b>972 685</b>	<b>-1241.8</b>
5. Трансфери между бюджети и с/ки за средствата от ЕС (нето)	<b>-10 111 432</b>	<b>-2 723 989</b>	<b>26.9</b>
6. Трансфери от ПУДООС	<b>45 281</b>	<b>38 759</b>	<b>85.6</b>
7. Врем.безлихв.заеми м/у бюджети и с/ки за с-вата от ЕС	<b>853 779</b>	<b>-86 911</b>	<b>-10.2</b>
8. Операции с финансови активи и пасиви	<b>2 331 151</b>	<b>2 758 676</b>	<b>118.3</b>
<b>ВСИЧКО</b>	<b>21 777 196</b>	<b>20 187 307</b>	<b>92.7</b>

## 2. По разходната част

### 2.1. По разходите за възнаграждения и осигурителни вноски

За възнаграждения и осигурителни вноски са изразходвани 4 942 133 лв., което представлява 93,4% от годишния план. Възнагражденията са изплащани ритмично в регламентираният срок.

### 2.2. По разходите за издръжка

Разходите за издръжка са в размер на 7 499 980 лв., което представлява 90,6 % от годишния план. С 94,5 % изпълнение са разходите за вода, горива и енергия; 87 % изпълнение на разходите за външни услуги; 98,7 % - разходите за храна.

Общото изпълнение на разходите за общинските дейности е в размер на 16 218 136 лв., което е 84,7 % от годишния план.

В края на периода наличните средства за общинските дейности са в размер на 2 441 294 лв. Тази наличност включва и целеви средства, чието разходване предстои през 2018 г.

## СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ ЗА РАЗХОДИТЕ ПО ОТЧЕТА ЗА 2016 г. и 2017 г.

Отчет на разходите	2016	2017	% к.3/к.2
1	2	3	4
<b>Отчет по видове разходи за местните дейности</b>			
Заплати и осигурителни вноски	4 636 007	4 942 133	106.6
Издръжка	7 224 882	7 499 980	103.8
Платени данъци и такси и адм. санкции	247 837	397 435	160.4
Разходи за лихви	187 563	129 606	69.1
Текущи помощи и трансфери за домакинствата	149 244	304 044	203.7
Субсидии за нефинансови предприятия	80 848	0	x
Субсидии за организации с местопанска цел	267 270	253 259	94.8
Членски внос и участие в нетърговски организации	40 237	35 038	87.1
Капиталови разходи	6 286 583	2 656 641	42.3
<b>ВСИЧКО</b>	<b>19 120 471</b>	<b>16 218 136</b>	<b>84.8</b>

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

- „Общи държавни служби“ – отчет 1 295 538 лв. или 90,8 % изпълнение;
- „Отбрана и сигурност“ – отчет 0 лв. или 0 % изпълнение;
- „Образование“ – отчет 1 629 606 лв. или 94,3 % изпълнение;
- „Здравеопазване“ – отчет 234 004 лв. или 92,3 % изпълнение;
- „Социално осигуряване и грижи“ – отчет 704 647 лв. или 97,9% изпълнение;
- „Благоустройство“ – отчет 7 838 759 лв. или 82,6 % изпълнение;
- „Почивно дело, култура, и религиозни дейности“ – отчет 2 769 940 лв. или 93,6 % изпълнение;
- „Икономически дейности“ – отчет 1 616 036 лв.или 70,5%;
- „Други дейности“ – отчет 129 606лв. или 60,69%

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

	Първоначален план, лв.	Окончателен план, лв.	Отчет, лв.
За помощи за настанени в Регионален хоспис граждани от Община Габрово	100 000	100 000	74 311
За семейства и лица, живеещи на семейни начала от Община Габрово с репродуктивни проблеми	30 000	30 000	22 823
За други помощи (участия на ученици от община Габрово в международни състезания и олимпиади и други индивидуални помощи)	5 000	6 000	6 000
За подпомагане разходи за погребения на самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги регистрирани в службите за социално подпомагане лица	2 000	2 000	910

За лицензирани и регистрирани в община Габрово за извършване на дейност в обществена полза спортни клубове	215 000	220 000	213 643
--	---------	---------	---------

### III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2017 г. разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи са в размер на 1 527 877 лв. при годишен план 1 773 736 лв. или 86,14 % изпълнение. Разпределението им по групи разходи е както следва:

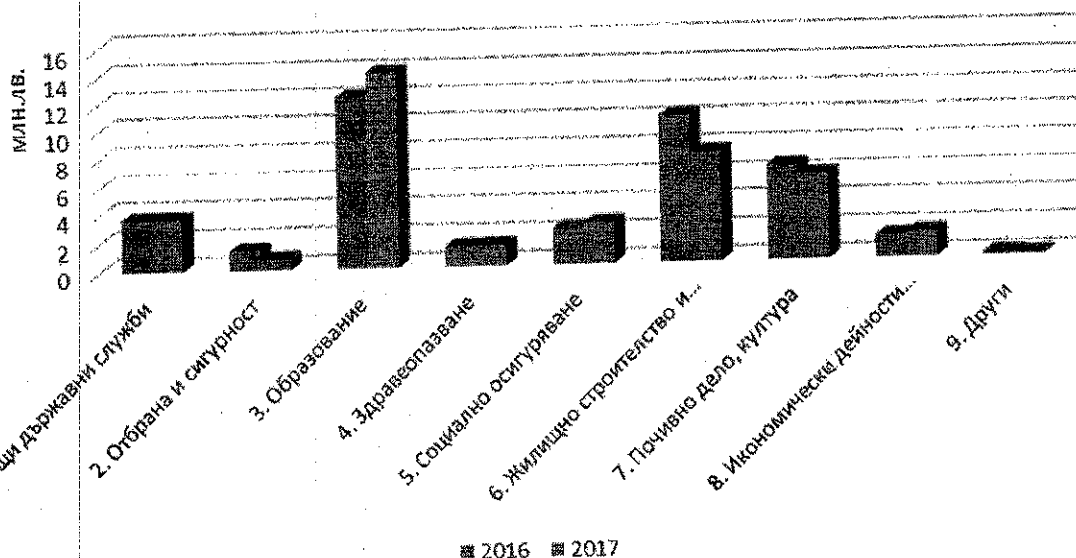
- за персонал – 815 461 лв.- 96,32 % изпълнение;
- за вещественна издръжка – 625 608 лв.- 82,78 % изпълнение;
- за инвестиционни цели – 86 808 лв.- 71,54 % изпълнение

Разпределението по функции е следното:

- „Общи държавни служби” – отчет 729 761 лв. или 91 % изпълнение;
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 1 367 лв. или 88,2 % изпълнение;
- „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – отчет 796 749 лв. или 82,1 % изпълнение.

Отчет на разходите	2016	2017	% к.3/к.2
1	2	3	4
<b>Отчет по видове разходи за дофинансирани дейности</b>			
Заплати и осигурителни вноски	944 051	815 461	86.4
Издръжка	467 929	615 875	131.6
Платени данъци и такси и адм. санкции	10 021	9 733	97.1
Капиталови разходи	55 824	86 808	155.5
<b>ВСИЧКО</b>	<b>1 477 825</b>	<b>1 527 877</b>	<b>103.4</b>

Сравнителни данни за разходите по функции общо за 2016г. и 2017 г.



#### **IV. ПО ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА (Приложение №6)**

Към края на 2017 г. разплатените инвестиционни разходи с бюджетни средства са 3 226 780 лв., в т.ч. 483 331 лв. държавни дейности, 2 656 641 лв. – местни дейности и 86 808 лв. дофинансиране.

По своя характер разходите са за: основни ремонти – 1 516 273 лв., придобиване на ДМА – 1 651 426 лв.; придобиване на нематериални дълготрайни активи – 32 943 лв., покупка на земя (обезщетения по отчуждителни процедури) – 26 138 лв. С целева субсидия са разплатени разходи за 1 686 941 лв., със средства от МРРБ е финансиран обект Реконструкция на съществуващ водопровод за захранване на населени места в община Габрово на стойност 499 912 лв. Извършено е аварийно възстановяване на 5 бр. улици, съоръжения и участъци от общинската инфраструктура, за които община Габрово получи средства от държавния бюджет с Постановление 160 от 04.08.2017 г. Към края на годината са разплатени общо 209 669 лв. за аварийно възстановяване на улици, съоръжения и участъци на общинската инфраструктура. В края на 2017 г. има преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 517 747 лв., който е в резултат на невъзможността за завършването на някои обекти и доставки, за които вече има сключени договори.

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

Община Габрово продължи да изпълнява проектите по сключените договори за безвъзмездна финансова помощ, стартирали през предходните години и започна да изпълнява нови в течение на годината, като: **Проект** – № BG16RFOP001-1.016-0003 „Развитие на устойчив градски транспорт на град Габрово“ по ОП РР; **Проект** – № BG05M2OP001-3.001-0044 „Интеграционни мерки за повишаване училищната готовност на децата в община Габрово“ по ОП НОИР и др. През 2017 г. за изпълнение на проектите са изразходени средства в размер на 9 213 086 лв. От структурна гледна точка с най-висок относителен дял в общите разходи са разходите за инвестиции – 7 666 138 лв. или 83,2 %.

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

През 2017 година Община Габрово сключи нов договор за поемане на общински дълг с фонд „ФЛАГ“ ЕАД за финансиране на собственото участие по проект „Габрово – инвестиции за изграждане на съвременна градска среда“ на стойност 3 380 000 лв. Усвоената сума през 2017 г. е в размер на 2 685 845 лв.

Продължава погасяването по действащите договори с фонд „ФЛАГ“ ЕАД и търговските кредити за газификация на училищата към „ТЕХНОТЕРМ ИНЖЕНЕРИНГ“ ЕАД.

За периода януари – декември на 2017 г. е изплатена главница в размер на 876 000 лв., лихви в размер на 129 606 лв. и такси – 3 968 лв.

Плащанията по договорите за кредит се извършват съгласно погасителните планове.

Към 31.12.2017 г. общия размер на дълга на Община Габрово е в размер на 5 929 624 лв., в т.ч. към „ФЛАГ“ ЕАД в размер на 5 861 845 лв. и към „ТЕХНОТЕРМ ИНЖЕНЕРИНГ“ ЕАД в размер на 67 779 лв..

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

Представените данни включват отчет на основните финансови показатели на общинските търговски дружества за 2017 г. сравнени с тези за 2016 г.

В „ДКЦ 1“ ЕООД се наблюдава повишение с 3,4% на приходите и разходите спрямо 2016 г. и запазване размера на печалбата спрямо 2016 г.



„Регионален хоспис“ ЕООД, продължава да полага усилия за подобряване на финансовото си състояние. През 2017 г. са отчетени с 6,6% повече приходи и 8,5% повече разходи в сравнение с 2016 г., а размера на печалбата е 25 002 лв. Добрия финансов резултат се дължи на увеличени брой постъпили пациенти в сравнение с предходната година, което е в резултат на увеличаване на финансовата подкрепа от страна на Община Габрово за 2017 г.

Загубата за 2017 г. на „Общински пътнически транспорт“ ЕООД е намалена спрямо тази за 2016 г. с 144 000 лв. Увеличени са приходите с 6% и разходите с 2,3% спрямо 2016 г. С текущите приходи дружеството успява да покрива текущите си разходи и да обслужва ползваните инвестиционен кредит и кредит за текущи разходи, но поради намаляване на пътникопотоците трудно финансира натрупаните през годините просрочени задължения.

### **VIII. ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ**

Определен е максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2017 г. в размер на 21 044 389 лв., а отчетени са 16 029 946 лв.

Определен е максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2017 г. в размер на 23 090 789 лв., а отчетени са 20 616 063 лв.

**ТАНЯ ХРИСТОВА**  
Кмет на Община Габрово



ОТЧЕТ НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2017 Г. ПО ОКРУПНЕНИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	§§	ПЪРВОНАЧАЛЕН БЮДЖЕТ 2017 Г.	ОКОНЧЕТЕЛЕН БЮДЖЕТ 2017 Г.	ОТЧЕТ 2017 Г.
<b>I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ</b>				
<b>НА</b>				
<b>ПОКАЗАТЕЛИТЕ</b>				
1. Данъчни приходи	§§ 01+46	13 934 980	14 135 781	13 797 168
2. Неданъчни приходи	§§ 01+20	4 900 000	4 900 000	4 953 911
3. Помощи, дарения и други безвъзм.получени суми от страната и чужбина	§§ 24+42	9 034 980	9 139 701	8 747 311
	§§ 45-и 46	0	96 080	95 946
	§§ 01-55	39 702 943	43 802 332	38 823 515
<b>II. РАЗХОДИ</b>				
1. Заплати и възнагражд.за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	§ 01	17 116 995	17 340 040	16 669 188
2. Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 02	1 030 677	1 993 844	1 793 189
3. Осигурителни вноски	§ 05, §08	3 628 332	3 834 020	3 660 973
4. Издръжка	§ 10	12 738 089	13 400 508	11 418 573
5. Други текущи разходи	§§19+29 и §§ 40+46	1 560 910	2 202 342	2 054 812
6. Капиталови разходи	§§ 51+55	3 433 320	4 980 519	3 226 780
7. Резерв за <i>непредвидени и неотложни разходи</i>	§§00-98	194 620	51 059	0
III. Трансфери (субсидии, вноски, временни заеми)	§§ 31; 61+64; 74+78	22 214 691	24 884 529	25 184 873
1. Взаимотношения с ЦБ	§ 31	23 986 791	26 457 076	26 446 605
2. Трансфери	§§ 61+64	-1 867 100	-1 667 547	-1 174 821
3. Временни безлихвени заеми от/нето/между бюджета и сметка за средства от ЕС	§§ 74+78	95 000	95 000	-86 911
<b>IV. Бюджетно салдо (дефицит "-" / излишък "+")</b>				
контрола	IV=- I+III	-3 553 272	-4 782 022	158 526
	IV+V=0	OK	OK	OK
	V=A1+A2	3 553 272	4 782 022	-158 526
<b>V. Финансиране</b>				
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		3 553 272	4 782 022	-158 526
2.1.Получени заеми от банки и други лица в страната	§83-71 и §83-72	0	3 128 000	2 685 845
2.2.Погашения по заеми от банки и други лица в страната	§83-81 и §83-82	820 000	-876 000	-876 000
2.3.Операции с държавни (общински) ЦК (нето)	§85, §86 и §91	0	0	0
2.4.Възмездно финансиране	§70 и §72 § 90	0	0	0
2.5.Друго финансиране	§88 и §93	78 040	-125 210	-304 742
2.6.Депозити и средства по сметки (нето)	§95	2 655 232	2 655 232	-1 663 629
2.6.1.Остатък от предходен период (+)	от §§ 95-01 до 95-06	2 655 232	2 655 232	2 655 232
2.6.2.Наличности в края на периода (-)	от §§ 95-07 до 95-14	0	0	-4 318 861

Приложение № 2  
към Решение № 153/30.08.2018 г.  
на Общински съвет Габрово

ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО КЪМ 31.12.2017 г.

	Общо				Държавни дейности				Общински дейности				
	Първоначален бюджет		Отчет към 31.12.2017		Първоначален бюджет		Отчет към 31.12.2017		Първоначален бюджет		Отчет към 31.12.2017		
	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.	
к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10	к.11	к.12	к.13	к.14	к.15	
<b>ВИДОВЕ ПРИХОДИ</b>	<b>§ 2</b>												
<b>I. Приходи от данъци</b>													
1. Патентен д-к и д-к в/у такс.превоз на пътници	0103	200000	197062	98,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Имуществени данъци	1300	4700000	4756619	101,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
данък върху недвижимите имоти	1301	1600000	1693097	105,8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
данък върху наследствата	1302	0	0	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0
данък върху превозните средства	1303	2200000	2315897	105,3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
данък при придобиване на имущество	1304	850000	700106	82,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
туристически данък	1308	50000	47519	95,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Други данъци	2000	0	230	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Всичко приходи от данъци</b>		<b>4900000</b>	<b>4953911</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Недаъчни приходи</b>													
1. Приходи и доходи от собственост	2400	2871260	2633416	88,6	9000	109560	108932	99,4	2862260	2524484	88,2	2862260	2524484
нетни прих.от продажба на услуги и стоки	2404	1615260	1414423	86,3	9000	31814	37660	118,4	1606260	1376763	85,7	1606260	1376763
приходи от наеми на имущество	2405	1041000	1078270	96,4	0	77746	71272	91,7	1041000	1006998	96,7	1041000	1006998
приходи от наеми на земя	2406	115000	116453	101,3	0	0	0	x	115000	116453	101,3	115000	116453
приходи от дивиденди	2407	0	26795	x	0	0	0	x	0	26795	x	0	26795
приходи от лихви по текущи банкови сметки	2408	100000	-2525	-2,5	0	0	0	x	100000	-2525	-2,5	100000	-2525
2. Общински такси	2700	5442000	5486670	100,8	0	0	0	x	5442000	5486670	100,8	5442000	5486670
за ползване на детски градини	2701	700000	700000	100,0	0	0	0	x	700000	700000	100,0	700000	700000
за ползване детски ясли и др.по здравеопаз.	2702	160000	109123	68,2	0	0	0	x	160000	109123	68,2	160000	109123
за ползване на общински социални услуги	2704	180000	165837	92,1	0	0	0	x	180000	165837	92,1	180000	165837
за ползване пазари, тротоари, и др	2705	220000	162047	73,7	0	0	0	x	220000	162047	73,7	220000	162047
за битови отпадъци	2707	3800000	4131206	108,7	0	0	0	x	3800000	4131206	108,7	3800000	4131206
за технически услуги	2710	160000	175863	109,9	0	0	0	x	160000	175863	109,9	160000	175863
за административни услуги	2711	170000	162273	95,5	0	0	0	x	170000	162273	95,5	170000	162273
за откупуване на гробни места	2715	50000	61020	122,0	0	0	0	x	50000	61020	122,0	50000	61020
за притежаване на куче	2717	2000	1997	99,9	0	0	0	x	2000	1997	99,9	2000	1997
други общински такси	2729	0	48	x	0	0	0	x	0	48	x	0	48
3. Глоби, санкции, наказателни лихви	2800	370000	421150	113,8	0	0	0	x	370000	421150	113,8	370000	421150
4. Други приходи	3600	30000	82701	147,8	0	10801	10575	97,9	30000	45169	150,6	45169	72126
5. ДДС и други данъци в/у продажбите	3700	-363280	-365089	91,9	-180	-1989	-1890	95,0	-363100	-363100	99,7	-363100	-363100
6. Приходи от концесии	4100	85000	71163	83,7	0	0	0	x	85000	71163	83,7	85000	71163
7. Помощи и дарения от страната	4500	20000	90581	99,9	0	15137	15004	99,1	20000	75578	377,9	75578	377,9
8. Помощи и дарения от чужбина	4600	0	5365	100,0	0	5365	5365	100,0	0	0	0	0	0
7. Постъпления от продажба на нефинансови активи	4000	580000	387605	66,8	0	0	0	x	580000	387605	66,8	580000	387605
постъпления от продажба на сгради	4022	100000	204713	204,7	0	0	0	x	100000	204713	204,7	100000	204713



ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО КЪМ 31.12.2017 г.

Наименование на функцията	Общо				Държавни дейности				Дофинансиране				Общински дейности				
	Първонач. бюджет-2017	Актуален бюджет 2017 г.	Отчет към 31.12.2017 г.	к.4/ к.3	Първонач. бюджет-2017	Актуален бюджет 2017 г.	Отчет към 31.12.2017 г.	к8/ к.7	Първонач. бюджет-2017	Актуален бюджет 2017 г.	Отчет към 31.12.2017 г.	к.12/ к.11	Първонач. бюджет-2017	Актуален бюджет 2017 г.	Отчет към 31.12.2017 г.	к.16/ к.15	
																	2
I.Общи държавни служби	3864025	4140941	3894634	89,2	1786478	1911611	1669335	87,3	802100	802100	729761	91,0	1375447	1427230	1295538	90,8	
>трудови разходи	286030	3008081	2677416	89,0	1768470	1895421	1653144	87,2	792100	802100	729761	91,0	307460	310560	294511	94,8	
>издръжка	983595	999341	864293	88,5	18008	16190	16191	100,0	10000	0	0	0	955587	983151	868102	88,3	
>капиталови разходи	112400	133519	132925	99,6	0	0	0	0	0	0	0	0	112400	133519	132925	99,6	
II.Отбрана и сигурност	461771	964804	774960	80,3	393771	906107	774960	85,5	0	0	0	0	68000	58797	0	0,0	
>трудови разходи	190040	199555	143910	72,1	190040	199555	143910	72,1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
>издръжка	201391	484513	418186	86,3	201391	484513	418186	86,3	0	0	0	0	68000	58797	0	0	0
>капиталови разходи	70340	280338	212864	75,8	2340	222039	212864	95,9	0	0	0	0	1461000	1728198	1629606	94,3	
III.Образование	13206401	15083068	14086568	93,4	11745401	13354870	12459562	93,3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
>трудови разходи	9909880	10651321	10651024	98,2	9909880	10851321	10651024	98,2	0	0	0	0	1141000	1141700	1112699	97,5	
>издръжка	2881901	3447771	2776584	80,5	1740901	2306071	1663885	72,2	0	0	0	0	320000	586498	516907	0	0
>капиталови разходи	320000	783585	658960	84,1	0	197087	142053	72,1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
> резерв	94620	391	0	0,0	94620	391	0	0,0	0	0	0	0	245500	253557	234004	92,3	
IV.Здравеопазване	1898108	1829021	1503994	82,2	1652608	1574464	1269990	80,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
>трудови разходи	1220685	1242885	1190982	95,8	1220685	1242885	1190982	95,8	0	0	0	0	245500	248169	228616	92,1	
>издръжка	617423	520748	249046	47,8	60000	60000	58578	97,6	0	0	0	0	0	5388	5388	0	0
>капиталови разходи	60000	65388	63966	97,8	1819545	2384515	2210228	92,7	500	500	1367	88,2	726500	719739	704647	97,9	
V.Социално осиг.и грижи	2546545	3105804	2912642	93,9	177769	954546	913722	92,7	500	500	381	76,2	270850	273000	259426	96,0	
>трудови разходи	1049139	1228346	1173529	95,5	1021456	1410586	1278866	90,7	0	1050	986	0	405650	403500	401982	99,6	
>издръжка	1427106	1815136	1681834	92,7	20300	19083	17640	92,4	0	0	0	0	50000	43239	43239	100,0	
>капиталови разходи	70300	62322	60879	97,7	0	0	0	0	0	0	0	0	8706815	9490339	7838759	82,6	
VI.Благоустройство	8706815	9490339	7838759	82,6	0	0	0	0	0	0	0	0	2406975	2453752	2236187	91,1	
>трудови разходи	2406975	2453752	2236187	91,1	0	0	0	0	0	0	0	0	4208880	4142358	3939970	95,1	
>издръжка	4208880	4142358	3939970	95,1	0	0	0	0	0	0	0	0	2090960	2894229	1862602	57,4	
>капиталови разходи	2090960	2894229	1662602	57,4	0	0	0	0	0	0	0	0	2935600	2860070	2769940	93,6	
VII.Култура,попивно Дело	6378702	6504342	6083377	93,5	2506440	2574186	2516688	97,8	936662	970086	796749	82,1	1509705	1555186	1488268	95,7	
>трудови разходи	3443180	3484729	3386562	97,2	1851465	1835490	1812974	98,8	82010	94053	85320	90,7	1341105	1295464	1231019	95,0	
>издръжка	2709202	2736559	2507156	91,6	613675	686396	651518	94,9	754422	754699	624621	82,8	84790	109420	50653	46,3	
>капиталови разходи	226320	283054	189657	87,0	41300	52300	52196	99,8	100230	121334	88808	71,5	2278475	2291805	1616036	70,5	
VIII.Икономически Дейн.	2278475	2471144	1795375	72,7	0	179339	179339	0	0	0	0	0	688075	699235	663740	94,9	
>трудови разходи	688075	699235	663740	94,9	0	0	0	0	0	0	0	0	1107400	1114984	707369	63,4	
>издръжка	1107400	1294323	866708	68,5	0	179339	179339	0	0	0	0	0	483000	477586	244927	51,3	
>капиталови разходи	483000	477586	244927	51,3	0	0	0	0	0	0	0	0	262101	212769	129606	60,9	
IX. Други	262101	212769	129606	60,9	0	0	0	0	0	0	0	0	162101	162101	129606	80,0	
>разходи за лихви	162101	162101	129606	80,0	0	0	0	0	0	0	0	0	100000	50668	0	0,0	
> резерв	100000	50668	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
X.Функции	21776004	23167904	22123350	95,5	15718329	16979518	16365756	96,4	874610	896653	815462	90,9	5163065	5291733	4942132	93,4	
>трудови разходи	14298999	15602850	13473385	86,4	3967354	5356674	4228415	79,0	764422	756749	625607	82,8	9567223	9491427	8619363	90,8	
>издръжка	3433320	4980519	3226780	64,8	123940	550509	483331	87,8	100230	121334	86808	71,5	3209150	4308676	2656641	61,7	
>капиталови разходи	194520	51059	0	0,0	94620	391	0	0,0	0	0	0	0	100000	50668	0	0,0	
> резерв	39702943	43802332	38823315	88,6	19904243	22886082	21077502	92,1	1739262	1773736	1527877	86,1	18059438	19142504	16218136	84,7	

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ ПО ПАРАГРАФИ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ГАБРОВО КЪМ 31.12.2017 г.

ВМДОВЕ РАЗХОДИ	§	Общо				Държавни д-сти				Общински д-сти			
		Първонач. бюджет 2017 г.	Актуален бюджет 2017 г.	Отчет към 31.12.2017 г.	к.5/ к.4	Първонач. бюджет 2017 г.	Актуален бюджет 2017 г.	Отчет към 31.12.2017 г.	к.9/ к.8	Първонач. бюджет 2017 г.	Актуален бюджет 2017 г.	Отчет към 31.12.2017 г.	к.13/ к.12
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	16403755	16669440	16064322	96,4	12429435	12775105	12418136	97,2	3974320	3894335	3645184	93,6
Залплати на персонала	0100	1030677	1929413	1729114	89,6	6411647	1362486	1202684	88,3	389030	566927	526430	92,9
Други възнагражд. и плащания за персонал	0200	3466982	3672398	3514453	95,7	2647247	2841927	2744934	96,6	819715	830471	769519	92,7
Задълж.осигур.вноски от работодателя	0500	11973667	12656250	10803459	85,4	3545475	4393595	3303479	75,4	8428192	8272655	7499980	90,7
Издържка – в т.ч.:	1000	1192330	1294859	1218239	94,1	359630	472413	405734	85,9	832700	822446	812505	96,8
- Храна	1011	22950	22430	20453	91,2	16750	16620	14815	89,1	6200	5810	5638	97,0
- Медицименти	1012	84050	119640	99330	83,0	40784	40784	26692	65,4	44000	78856	72638	92,1
- Постепен инвентар и облекло	1013	24102	295011	287254	97,4	23102	292511	284758	97,3	1000	2500	2496	99,8
- Учебни и научно изследователски р-ди	1014	1832090	1603850	1385724	86,3	414953	390330	319766	83,2	1417137	1215520	1065958	87,7
- Материали	1015	2966254	2819483	2581850	91,6	802364	730682	608275	83,2	2163890	2088801	1973575	94,5
- Вода, горива и енергия	1016	4242817	4828298	4240168	87,8	1236657	1664928	1494957	89,8	3006160	3163370	2745211	86,8
- Разх. за външни услуги	1020	925050	1162855	756884	65,1	209850	473799	108027	22,8	715200	689056	648857	94,2
- Текущ ремонт	1030	59130	65455	49798	76,1	24580	25146	17525	69,7	34550	40309	32273	80,2
- Командировки в страната	1051	24200	25704	19125	74,4	1000	1410	959	88,0	23200	24294	18166	74,8
- Краткосрочни командировки в чужбина	1052	62281	78189	67195	85,9	4781	13819	10807	78,2	57490	64370	56388	87,6
- Разходи за застраховки	1062	4000	4000	3968	99,2	0	0	0	x	4000	4000	3968	99,2
- Такса ангажимент	1063	0	200	157	78,5	0	0	0	x	0	200	157	78,5
- Други финансови услуги	1069	148883	0	0	x	62888	0	0	x	86015	0	0	0
- СБКО	1081	0	0	0	x	0	0	0	x	0	0	0	0
- Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси	1092	0	33412	29887	89,4	0	0	0	x	0	33412	29887	89,4
- Други некавалитирани разходи	1098	385530	300864	43427	14,4	348880	261153	11164	4,3	36650	39711	32263	81,2
Платени данъци, такси и санкции	1900	284165	433374	410696	94,8	11035	14399	13261	92,1	273130	418975	397435	94,9
Стипендии	4000	40730	66836	58557	87,6	40730	66836	66836	87,6	0	0	0	x
Помощи	4200	348088	691107	650920	94,2	11088	351602	346876	98,7	337000	339505	304044	89,8
Всичко разходи – текуща издръжка:		33548044	36118818	33231521	107,7	19326657	21795950	20087929	92,2	14221387	14322868	13143592	91,8
Субсидии за нефинансови предприятия	4300	0	179339	179339	100,0	0	179339	179339	x	0	0	0	x
Субсидии за организац. с нестоп.цел	4500	673806	621487	578065	93,2	358806	358806	325806	90,8	315000	262681	253259	96,4
Р-ди за чл. внос и участия в нетърг.орг.	4600	52020	36807	36135	96,7	220	1097	1097	100,0	51800	35510	35038	96,7
Всичко субсидии и други плащания:		725826	857433	794539	115,4	359028	539242	508242	93,9	366800	298191	288297	96,7
Разходи за лихви по заеми	2200	162101	162101	129606	100,0	0	0	0	x	162101	162101	129606	80,0
Капиталови разходи	51-55	3333090	4859185	3139972	145,8	123940	850509	483331	87,8	3209150	4308676	2656641	61,7
Резерв	0098	194820	51059	0	26,2	94620	391	0	0,0	100000	50688	0	0,0
Всичко разходи:		37963681	42028596	37295638	110,7	19904243	22866092	21077502	92,1	18059438	19142504	16218136	84,7
Дофинансиране													
Залплати и възнаграждения на персонала		713240	735031	668941	91,0	713240	735031	668941	91,0				
Осигурителни вноски		161370	161622	146520	90,7	161370	161622	146520	90,7				
Издържка		764422	75749	625608	82,8	764422	75749	625608	82,8				
Капиталови разходи		100230	121334	86808	71,5	100230	121334	86808	71,5				
Всичко дофинансиране:		1739262	1773736	1527877	86,1	1739262	1773736	1527877	86,1				
Общо разходи по бюджета:		39702943	43802332	38823515	88,6	21643505	24659828	22605379	91,7				

Приложение № 5

към Решение №153/30.08.2018 г.  
на Общински съвет Габрово

ОТЧЕТ  
ЗА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА ЗА 2017 г.  
ПО РАЗПОРЕДИТЕЛИ

/лв./

Наименование на разпоредителя	Общо			Държавни дейности			Дофинансиране			Общински дейности		
	Окончат. бюджет 2017 г. 2	Отчет 2017 г. 3	% к.3: к.2 4	Окончат. бюджет 2017 г. 5	Отчет 2017 г. 6	% к.6: к.5 7	Окончат бюджет 2017 г. 8	Отчет 2017 г. 9	% к.9: к.8 10	Окончат. бюджет 2017 г. 11	Отчет 2017 г. 12	% к.12: к.11 13
1. Община	19349583	16218887	83,8	7229354	6150398	85,1	803650	731128	91,0	11316579	9337361	82,5
2. ОП Благоустройство	3451092	2664570	77,2	22281	22281	100,0	0	0	x	3428811	2642289	77,1
3. Заведения за социални услуги	565975	551674	97,5	47236	47236	100,0	0	0	x	518739	504438	97,2
4. Дом за възрастни с увреждания	309921	285037	92,0	309921	285037	92,0	0	0	x	0	0	x
5. Общинско звено Озеленяване	770032	770032	100,0	0	0	x	0	0	x	770032	770032	100,0
6. АЕК "Етьър"	1634329	1503784	92,0	871342	866493	99,4	762987	637291	83,5	0	0	x
7. Музей Дом на хумора и сатирата	605832	562824	92,9	390703	390241	99,9	172390	129844	75,3	42739	42739	100,0
8. Регионален исторически музей	353746	352072	99,5	325547	324356	99,6	8185	8180	99,9	20014	19536	97,6
9. Художествена галерия "Хр.Цокев"	144798	119584	82,6	140614	115401	82,1	4184	4183	100,0	0	0	x
10.РБ"Априлов-Палаузов"	509965	500836	98,2	487625	483585	99,2	22340	17251	77,2	0	0	x
11. АИР "Боженци"	232000	214793	92,6	0	0	x	0	0	x	232000	214793	92,6
12. Общински спортни имоти	784600	765760	97,6	0	0	x	0	0	x	784600	765760	97,6
13.ОП "Гробнищни паркове"	267500	231877	86,7	0	0	x	0	0	x	267500	231877	86,7
14.ДГ "Дъга"	496456	474454	95,6	361386	342506	94,8	0	0	x	135070	131948	97,7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
15. ДГ "Ран Босилек"	421021	400547	95,1	322525	302067	93,7	0	0	X	98496	98480	100,0
16. ДГ "Мечо Пух"	443351	427302	96,4	349770	333763	95,4	0	0	X	93581	93539	100,0
17. ДГ "Мики Маус"	431565	424297	98,3	343747	337724	98,2	0	0	X	87818	86573	98,6
18. ДГ "Младост"	473912	458005	96,6	372007	356102	95,7	0	0	X	101905	101903	100,0
19. ДГ "Перуника"	661127	643506	97,3	520468	512224	98,4	0	0	X	140659	131282	93,3
20. ДГ "Първи юни"	378393	354572	93,7	298567	275251	92,2	0	0	X	79826	79321	99,4
21. ДГ "Радост"	730472	653438	89,5	577442	508038	88,0	0	0	X	153030	145400	95,0
22. ДГ "Слънце"	497439	484958	97,5	381286	368805	96,7	0	0	X	116153	116153	100,0
23. ДГ "Явор"	617886	603548	97,7	483924	475030	98,2	0	0	X	133962	128518	95,9
24. НУ "Васил Левски"	341132	337303	98,9	341132	337303	98,9	0	0	X	0	0	X
25. ОУ "Иван Вазов"	436363	428646	98,2	436363	428646	98,2	0	0	X	0	0	X
26. ОУ "Неофит Рилски"	977659	931470	95,3	977659	931470	95,3	0	0	X	0	0	X
27. ОУ "Ран Босилек"	927823	875155	94,3	927823	875155	94,3	0	0	X	0	0	X
28. ОУ "Св. Св. К. и Методий"	1377923	1310211	95,1	1377923	1310211	95,1	0	0	X	0	0	X
29. ОУ "Хр. Ботев"	550422	547872	99,5	550422	547872	99,5	0	0	X	0	0	X
30. ОУ "Цанко Дюстабанов"	272785	269017	98,6	272785	269017	98,6	0	0	X	0	0	X
31. СУ "Отец Паисий"	1085544	1061149	97,8	1085544	1061149	97,8	0	0	X	0	0	X
32. СУ "Райчо Каролев"	1445559	1434725	99,3	1445559	1434725	99,3	0	0	X	0	0	X
33. ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	1471344	1243180	84,5	1471344	1243180	84,5	0	0	X	0	0	X
35. ПУ "Николай Палаузов"	163793	142236	86,8	163793	142236	86,8	0	0	X	0	0	X
36. ОП Регионално дело за неопасни отпадъци	535340	494962	92,5	0	0	X	0	0	X	535340	494962	92,5
37. Габровски камерен оркестър КИ	85650	81232	94,8	0	0	X	0	0	X	85650	81232	94,8
<b>Общо :</b>	<b>43802332</b>	<b>38823515</b>	<b>88,6</b>	<b>22886092</b>	<b>21077502</b>	<b>92,1</b>	<b>1773736</b>	<b>1527877</b>	<b>86,1</b>	<b>19142504</b>	<b>16218136</b>	<b>84,7</b>



ОТЧЕТ НА ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА НА ОБЩИНА ГАБРОВО ЗА 2017 ГОДИНА

Бюдж. дейност	НАИМЕНОВАНИЕ НА ИНВЕСТИЦИЯТА	Инвестиция за нуждите на	план/отчет	обща стойност на инвестицията а	годишна задача 2017	в т.ч. по източник на финансиране			ЗАБЕЛЕЖКА
						целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи	собствени бюджетни средства	Средства с друг източник	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>\$ 51 00 основни ремонти</b>								
1/284	Аварийно укрепване на мост с. Стоевци, община Габрово	община Габрово	план	20953	20953	0	0	20953	целев от Държавния бюджет
1/284	Аварийно укрепване на ул. "Мир", гр. Габрово	община Габрово	отчет	19792	19792	0	0	19792	целев от Държавния бюджет
1/284	Аварийно укрепване на сгат. ул. "Ал. Керков" 36-38, гр. Габрово	община Габрово	план	30479	30479	0	0	30479	целев от Държавния бюджет
1/284	Аварийно укрепване на мост с. Яворец, община Габрово	община Габрово	отчет	36695	36695	0	0	36695	целев от Държавния бюджет
1/284	Аварийно укрепване на ул. "Черни Лом" 9-11, гр. Габрово	община Габрово	план	38437	38437	0	0	38437	целев от Държавния бюджет
2/811	Благоустройство дворни площи на ДГ "Дъга"	ДГ "Дъга"	отчет	64585	64585	0	0	64585	целев от Държавния бюджет
2/811	Благоустройство дворни площи на ДГ "Дъга"	ДГ "Дъга"	план	61726	61726	0	0	61726	целев от Държавния бюджет
1/322	Проект за благоустройство на прилежащ терен и спортни площадки към ОУ "Ран Босилек"	ОУ "Ран Босилек"	отчет	65987	65987	0	0	65987	целев от Държавния бюджет
2/122	Проект за благоустройство на част от сградата на ЦНСТПМГ, кв. Велчеви, западно крило, за приспособяване на помещения за предоставяне на услугата хоспис	община Габрово	отчет	172334	172334	200000	0	172334	целев от Държавния бюджет
2/603	Реконструкция на съществуващ водопровод за захранване на населените места: кв. Войново, с. Поповци, с. Рачевци, с. Герлини, с. Янкови, мах. Николчевци, мах. Божковци, с. Стоевци, с. Михайлови, с. Райновци, с. Новаковци, с. Враниловци, с. Драгановци, с. Смиловци, с. Драгилевци и с. Гъбене	община Габрово	отчет	268000	268000	268000	0	268000	целев от Държавния бюджет
2/606	Рехабилитация основна улична мрежа к-с Хр. Ботев	община Габрово	отчет	17760	17760	17760	0	17760	целев от Държавния бюджет
2/606	Работен проект за реконструкция на част от улица "Индустримална" и изграждане на нейно продължение, завършващо с туликово обръщало	община Габрово	план	20000	20000	0	0	20000	целев средства от М-во на икономиката
2/606	Реконструкция и изграждане на нов участък от улица "Индустримална"	община Габрово	отчет	19500	19500	0	0	19500	целев средства от М-во на икономиката
2/606	Проектиране кръгово кръстовище на вход на гр. Габрово от посока В. Г.	община Габрово	план	500000	500000	0	0	500000	целев средства от М-во на икономиката
1/739	Работен проект ремонт на сградата на Регионален исторически музей	РИМ	отчет	499912	499912	0	0	499912	целев средства от М-во на икономиката
3/739	Работен проект преустройство сграда "Кръстникколчов хан"	ЕМО"Етър"	план	415001	89041	89041	0	499912	целев средства от М-во на икономиката
3/739	Архитектурен конкурс за вътрешно преустройство на сграда Хотел "Страноприемница"	община Габрово	отчет	415001	89040	89040	0	499912	целев средства от М-во на икономиката
2/832	GAB 3009 Поповци-Герлини-Гарван-Николчевци	община Габрово	отчет	6300	6300	6300	0	6300	целев средства от М-во на икономиката
2/832	GAB 3071 за Дето ТЕО	община Габрово	отчет	6300	6300	6300	0	6300	целев средства от М-во на икономиката
2/832	Аварийно укрепване и възстановяване на мост в с. Николчевци	община Габрово	отчет	39849	39849	39849	0	39849	целев средства от М-во на икономиката

2/832	СГВВ 2012 Стоевци - укрџпаване участка при км. 0+020	община Габрово	план	39888	39888	39888	0	0
			отчет	39887	39887	0	0	0
	ВСИЧКО \$ 81 00		план	2364445	788038	112000	1138447	
			отчет	1842234	715952	90740	709581	
	\$ 52 00 придобиване на ДИМА							
	\$ 52 01 придобиване на компютри и хардуер							
2/122	Компютърна конфигурация - 7 бр.	община Габрово	план	7370	7370	7370	0	0
			отчет	7370	7370	0	0	0
2/122	Компютър- 17 бр.	община Габрово	план	15176	15176	15176	0	0
			отчет	15176	15176	0	0	0
2/122	Компютърна графична станция	община Габрово	план	1673	1673	1673	0	0
			отчет	1673	1673	0	0	0
2/122	Сървър - 3 бр. за счетоводен софтуер, за уличното осветление, за ГИС	община Габрово	план	27600	27600	24400	3200	0
			отчет	27593	27593	24400	3193	0
1/239	Преносим компютър 1 бр.	ОСНВ	план	1200	1200	0	1200	0
			отчет	1179	1179	0	1179	0
1/239	Компютърна конфигурация - 1 бр.	ОСНВ	план	1140	1140	0	1140	0
			отчет	1053	1053	0	1053	0
1/282	Компютърна конфигурация - 1 бр.	община Габрово	план	1000	1000	0	1000	0
			отчет	963	963	0	963	0
1/311	Компютърна конфигурация - 1 бр.	ДГ "Мечо Пух	план	1500	1500	0	1500	0
			отчет	1498	1498	0	1498	0
1/311	Преносим компютър - 1 бр.	ДГ "Радост"	план	1200	1200	0	1200	0
			отчет	1200	1200	0	1200	0
1/311	Компютърна конфигурация - 2 бр.	ДГ "Радост"	план	1600	1600	0	1600	0
			отчет	1599	1599	0	1599	0
2/311	Компютърна конфигурация - 2 бр.	ДГ "Ран Босилек"	план	1500	1500	0	1500	0
			отчет	1498	1498	0	1498	0
1/322	Преносими компютри - 4 бр.	ОУ "Неофит Рилски"	план	6035	6035	0	6035	0
			отчет	6035	6035	0	6035	0
1/322	Преносими компютри - 16 бр.	ОУ "Ран Босилек"	план	15360	15360	0	15360	0
			отчет	17250	17250	0	17250	0
1/322	Монитори - 15 бр.	ОУ "Ран Босилек"	план	12640	12640	0	12640	0
			отчет	10750	10750	0	10750	0
1/322	Преносим компютър - 1 бр.	ОУ "Св.Св. Кирил и Методий"	план	960	960	0	960	0
			отчет	960	960	0	960	0
1/322	Компютърна конфигурация - 2 бр.	ОУ "Св.Св. Кирил и Методий"	план	2140	2140	0	2140	0
			отчет	2140	2140	0	2140	0
1/322	Преносими компютри - 2 бр.	ОУ "Св.Св. Кирил и Методий"	план	1498	1498	0	1498	0
			отчет	1498	1498	0	1498	0
1/322	Информационен интерактивен терминал със сензорен дисплей, ПМГ "Акад. Иван Гюзелев"	ПМГ "Акад.Ив.Гюзелев"	план	1980	1980	0	1980	0
			отчет	1980	1980	0	1980	0
1/526	Преносим компютър 1 бр.	ЦОП	план	1200	1200	0	1200	0
			отчет	1179	1179	0	1179	0
2/622	Компютърна конфигурация - 2 бр.	ОЗ"Озеленяване"	план	2280	2280	0	2280	0
			отчет	2106	2106	0	2106	0
2/623	Компютър- 3 бр.	ОП"Благоустрояване"	план	2880	2880	0	2880	0
			отчет	2678	2678	0	2678	0
2/627	Преносим компютър - 1 бр.	община Габрово	план	1179	1179	0	1179	0
			отчет	1179	1179	0	1179	0
2/714	Преносим компютър пулт озвучителна система СЗ"Орловец"	ОЗ"Спортни имоти"	план	1200	1200	0	1200	0
			отчет	1179	1179	0	1179	0
3/739	Преносим компютър 1 бр.	ДХС	план	1300	1300	0	1300	0
			отчет	1300	1300	0	1300	0
3/739	Компютърна конфигурация 2 бр.	ЕМО"Еър"	план	1400	1400	0	1400	0
			отчет	1397	1397	0	1397	0
3/739	Компютър-файлов сървър 1 бр.	ЕМО"Еър"	план	2400	2400	0	2400	0
			отчет	2385	2385	0	2385	0
3/739	UPS-ONLINE Double conversion 2200VA 1 бр.	ЕМО"Еър"	план	1100	1100	0	1100	0
			отчет	1083	1083	0	1083	0
3/739	Мрежови принтер 1 бр.	ЕМО"Еър"	план	1100	1100	0	1100	0
			отчет	1099	1099	0	1099	0
3/739	Таблет за представяне на занаята шарланджийство	ЕМО"Еър"	план	1500	1500	0	1500	0
			отчет	1500	1500	0	1500	0
1/739	Компютърна конфигурация	РИМ	план	1100	1100	0	1100	0
			отчет	1085	1085	0	1085	0

1/751	Компютърна конфигурация - 4 бр.	РБ "Априлов-Палаузов"	план	2800	2800	0	2800	0
			отчет	2784	2784	0	2784	0
1/751	Преносим компютър	РБ "Априлов-Палаузов"	план	600	600	0	600	0
			отчет	600	600	0	600	0
	<b>ВСИЧКО § 52 01</b>		план	123611	123611	48619	74992	0
			отчет	122969	122969	48619	74350	0
	<b>§ 52 03 придобиване на оборудване</b>							
2/239	Изграждане на система за видеонаблюдение и разпознаване на автом. регистр.табели за входни артерии на гр.Габрово от гр.В.Търново и гр.Тръвна	община Габрово	план	58797	58797	0	58797	0
			отчет	0	0	0	0	0
1/322	Циркуларна помпа	ПМГ "Акад.Ив.Гюзелев"	план	1500	1500	0	1500	0
			отчет	1460	1460	0	1460	0
1/322	Система за пожарозащитване на I етаж и стол в ПМГ "Акад.Ив.Гюзелев"	ПМГ "Акад.Ив.Гюзелев"	план	6391	6391	0	6391	0
			отчет	6384	6384	0	6384	0
1/322	Снегорин Husqvarna ST 224	ОУ "Св.Св.Кирил и Методий"	план	2660	2660	0	2660	0
			отчет	2660	2660	0	2660	0
2/431	Доставка и монтаж на комбинирано детско съоръжение за ДЯ "Славейче"	ДЯ "Славейче"	план	5388	5388	5388	0	0
			отчет	5388	5388	5388	0	0
1/551	Тов.РСЕУе Mini-базово устройство за последяване на погледа на Тоби Дулавох	ДЦДУ - бул.3-ти март №5	план	4100	4100	0	4100	0
			отчет	2698	2698	0	2698	0
2/603	Кран "Шибър ДУ 500" за язовир "Синкевица"	община Габрово	план	4000	4000	0	4000	0
			отчет	0	0	0	0	0
2/603	Кран "Шибър ДУ 300" за язовир "Сеферчер"	община Габрово	план	1060	1060	0	1060	0
			отчет	0	0	0	0	0
2/619	Моторен фуорез - 1 бр.	ОП "Благоустройство"	план	4500	4500	0	4500	0
			отчет	3348	3348	0	3348	0
2/619	Водни ефекти езеро в парк "Марютея"	община Габрово	план	77285	77285	77285	0	0
			отчет	69556	69556	69556	0	0
2/619	Видеонаблюдение парк "Котелото"	община Габрово	план	9406	9406	0	9406	0
			отчет	0	0	0	0	0
2/622	Багерно устройство 1 бр	ОЗ "Озеленяване"	план	11480	11480	0	11480	0
			отчет	10440	10440	0	10440	0
2/622	Челен товарач 1 бр	ОЗ "Озеленяване"	план	14780	14780	0	14780	0
			отчет	13440	13440	0	13440	0
2/622	Косачка 1 бр	ОЗ "Озеленяване"	план	15800	15800	0	15800	0
			отчет	14400	14400	0	14400	0
2/622	Мулчър 12.5 1 бр	ОЗ "Озеленяване"	план	6340	6340	0	6340	0
			отчет	5760	5760	0	5760	0
2/622	Косачка плоска 4 бр.	ОЗ "Озеленяване"	план	6000	6000	0	6000	0
			отчет	4830	4830	0	4830	0
2/623	Помпа за почистване на отводнителни шахти	ОП "Благоустройство"	план	12000	12000	0	12000	0
			отчет	12000	12000	0	12000	0
2/623	Контейнер тип "Лодка" 4 куб.м. - 5 бр.	ОП "Благоустройство"	план	6000	6000	0	6000	0
			отчет	4920	4920	0	4920	0
2/623	Канален хидравличен крик - 1 бр.	ОП "Благоустройство"	план	7000	7000	0	7000	0
			отчет	6385	6385	0	6385	0
2/623	У образно трепло за сняг	ОП "Благоустройство"	план	7900	7900	0	7900	0
			отчет	0	0	0	0	0
2/623	Трепло за сняг за двусосен камин/самосвал/	ОП "Благоустройство"	план	7000	7000	0	7000	0
			отчет	0	0	0	0	0
2/623	Пасъкоразпръскващо устройство за двусосен камин/самосвал/	ОП "Благоустройство"	план	18000	18000	0	18000	0
			отчет	0	0	0	0	0
2/623	Трепло за сняг за багер	ОП "Благоустройство"	план	12000	12000	0	12000	0
			отчет	7440	7440	0	7440	0
2/627	Преносим анализатор за сметищен газ	ОП "Благоустройство"	план	14400	14400	0	14400	0
			отчет	13440	13440	0	13440	0
2/714	Система за пожарозащитване в зала за акробатика, лека атлетика и Бокс в СК "Христо Ботев"	ОЗ "Спортни имоти"	план	6700	6700	0	6700	0
			отчет	6651	6651	0	6651	0
2/714	Система за видеонаблюдение зрителна зала и централно фоие	ОЗ "Спортни имоти"	план	4500	4500	0	4500	0
			отчет	0	0	0	0	0
2/714	Тракторна косачка 1 бр.	ОЗ "Спортни имоти"	план	10000	10000	0	10000	0
			отчет	9689	9689	0	9689	0
2/714	Гребло за сняг към тракторна косачка	ОЗ "Спортни имоти"	план	2000	2000	0	2000	0
			отчет	0	0	0	0	0



№	Обект	Област	Планирана стойност	Изпълнена стойност	Процент	Целеви ПУДООС	Целеви ПУДООС	Целеви ПУДООС
2/623	Камيون роторпреса /измивач контейнери/ употребяван- 1 бр.	ОП "Благоустройство"	100000	100000	100%	0	0	от отчисления чл.64 ЗУО
2/623	Двуосен камцион /самосвал/ употребяван- 1 бр.	ОП "Благоустройство"	75000	75000	100%	0	0	целиви ТБО
2/623	Товарен автомобил до 3,5 тона употребяван 2 бр.	ОП "Благоустройство"	40000	40000	100%	0	0	целиви ТБО
2/623	Нова почистваща машина за растителни и битови отпадъци с ръчен механизъм за засмукуване на отпадъци	ОП "Благоустройство"	161070	161070	100%	0	0	от отчисления чл.64 ЗУО
2/745	Товарен автомобил до 3,5т употребяван - 1 бр.	ОП "Гробищни паркове"	20000	20000	100%	0	0	
2/745	Автомобил употребяван 1 бр.	ОП "Гробищни паркове"	10000	10000	100%	0	0	
2/898	Репартиращ автомобил нов - 1 бр.	община Габрово свня зона	225965	225965	100%	139289	86676	
2/898	Автомобил нов 2 бр.	община Габрово свня зона	45193	45193	100%	45193	0	
	<b>ВСИЧКО § 52 04</b>		<b>986574</b>	<b>986574</b>	<b>100%</b>	<b>222128</b>	<b>744446</b>	<b>20000</b>
	<b>§ 52 05 Придобиване на стопански инвентар</b>		<b>339333</b>	<b>339333</b>	<b>100%</b>	<b>128032</b>	<b>191301</b>	<b>20000</b>
2/311	Ел.фурна на 2 нива	ДГ "Дяга"	3576	3576	100%	0	3576	0
3/739	Перфорирано пано 1	ЕМО "Етьр"	2880	2880	100%	0	2880	0
3/739	Перфорирано пано 2	ЕМО "Етьр"	3504	3504	100%	0	3504	0
3/739	Каса плот с чиммеджета	ЕМО "Етьр"	2886	2886	100%	0	2886	0
3/739	Шкаф гардероб	ЕМО "Етьр"	1854	1854	100%	0	1854	0
3/739	Плот с шкаф	ЕМО "Етьр"	3330	3330	100%	0	3330	3
	<b>ВСИЧКО §52 05</b>		<b>18030</b>	<b>18030</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>18030</b>	<b>0</b>
2/311	§ 52 06 придобиване на инфраструктурни обекти	ДГ "Младост"	56211	56211	100%	56211	0	0
2/311	Газифициране сградата на ДГ "Младост"	ДГ "Явор"	56209	56209	100%	56209	0	0
1/322	Газифициране сградата на СУ "Райчо Каролов"	СУ "Райчо Каролов"	60787	60787	100%	60787	0	0
1/322	Газифициране сградата на СУ "Отец Паисий"	СУ "Отец Паисий"	60786	60786	100%	60786	0	0
1/431	Газификация на сградата на ДГ "Славейче"	ДГ "Славейче"	65544	65544	100%	65544	0	0
1/541	Газифициране сградата на Дом за пълнолетни лица с физически увреждания	ДПФУ	65304	65304	100%	65304	0	0
2/606	Изграждане на пешеходен мост над р.Янтра	община Габрово	167743	167743	100%	54743	0	54743
2/619	Облагородяване на озеленена площ в с.Гарван, община Габрово	община Габрово	0	0	0%	0	0	целиви от Държавния бюджет
2/619	Облагородяване на детски кът в с.Боричи, община Габрово	община Габрово	60000	60000	100%	60000	0	0
2/619	Изграждане на зона за спорт и кът за отпочиване в озеленена площ в кв.Младост, гр.Габрово	община Габрово	58578	58578	100%	58578	0	0
2/619	Облагородяване на детски кът в с.Велковци, община Габрово	община Габрово	11783	11783	100%	11783	0	0
2/622	Изграждане на детски кът в с.Боричи, община Габрово	община Габрово	1710000	800000	47%	800000	0	0
1/739	Газификация на сградата на Регионален исторически музей	РИМ	1437412	551160	38%	551160	0	0
2/759	Конкурс за идеен проект за мемориал на Васил Левски	община Габрово	9997	9997	100%	9997	0	9997
			9825	9825	100%	9825	0	9825
			9924	9924	100%	9924	0	9924
			9840	9840	100%	9840	0	9840
			9703	9703	100%	9703	0	9703
			9402	9402	100%	9402	0	9402
			9965	9965	100%	9965	0	9965
			9692	9692	100%	9692	0	9692
			39461	39461	100%	39461	0	0
			39456	39456	100%	39456	0	0
			30000	30000	100%	30000	0	0
			0	0	0%	0	0	0
			16500	16500	100%	16500	0	16500
			16500	16500	100%	16500	0	16500
			20 000	20000	100%	20000	0	20000



Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз през 2017 г. на Община Габрово и отчет към 31.12.2017 г.

	ОП ЗА ХРАНИ ИЛИ ОСНОВНО МАТЕРИАЛНО ПОДПОМАГАНЕ	ОП РЕГИОНИ В РАСТЕК	ОП ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ	ОП РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ	ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ЕВРОПЕЙСКИ ПРОГРАМИ	ОБЩО ПО ПАРАГРАФИ	Сметка СЕС Отчет към 31.12.2017	ДЕС Отчет към 31.12.2017	ДИП Отчет към 31.12.2017	ОБЩО ПО ПАРАГРАФИ Отчет към 31.12.2017 г.
	§§									
I ПРИХОДИ, в т.ч.:										
приходи от лихви по текущи банкови сметки	2408	0	0	0	0	0	0	0	2525	2525
глоби санкции и наказателни лихви	2800	0	0	0	0	0	0	938	938	938
реализирани курсови разлики	3601	0	0	0	0	0	-16	-38	-181	-235
Помощи и дарения от чужбина	46-00	0	0	0	0	24 693	0	12868	9121	21989
Получени чрез небюджетни предприятия средства от КФП по международни програми	47-00	0	0	0	0	49 810	0	20950	75433	96383
Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз( трансфер от бюджета на общината)	62-00	0	1 758 479	0	0	32 921	267 6689	0	47300	2723989
Европейския съюз (трансфер от управляващия орган) получени трансфери (+)	63-00	54 168	9 931 367	224 897	698 129	0	8199861	5971	212737	8418569
Вземени безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето) (заем от бюджета на общината)	76-00	-2 339	0	-83 942	-51 019	42 300	76325	10586	0	86911
предоставени заеми (+)		17 267	0	102 500	102 500	42 300	162 067	0	0	0
възстановени заеми (-)		-19 606	0	-83 942	-153 519	0	-257 067	0	0	0
Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от средствата на Европейския съюз	8803	0	0	0	0	0	9368	0	-132075	-122707
II РАЗХОДИ, в т.ч.:										
Разходи за персонала	01,02,05	51 829	12 194 146	140 955	669 796	180 732	8927467	56091	229528	9213086
Издръжка	10-00	5 183	189 898	54 000	590 894	50 059	942565	29 859	46677	1019101
Придобиване на нефинансови активи	51,52,53,54	46 646	61 232	58 795	63 302	130 673	396477	26 232	105138	527847
Остатък в левове по сметки от предходния период	95-01	0	2 034 267	28 160	15 600	0	7588425	0	77713	7666138
Наличност в левове по сметки в края на периода (ПРИХОДИ-РАЗХОДИ)	95-07	0	1 529 967	0	62 668	3 368	4154381	14 893	0	4169274

**ИНДИКАТИВЕН РАЗЧЕТ**  
**за инвестиционните разходи по проекти финансирани със средства от ЕС**  
**за 2017 година**

Наименование на проекта	Източник на БФП	Годишна задача 2017 г. инвестиционни разходи	Отчет 2017 г.
Проект "Габрово - инвестиции за изграждане на съвременна градска среда"	ОПРР 2014-2020	6 261 046	7 074 378
Проект "Съвременна образователна инфраструктура в община Габрово"	ОПРР 2014-2020	2 555 550	353 920
Проект "Развитие на устойчив градски транспорт"	ОПРР 2014-2020	3 126 420	155 140
Проект "Комплекс за социални и здравни услуги за деца и семейства"	ОПЧР 2014-2020	15 600	4 987
Проект "Цветен град"	Българо-швейцарска програма за сътрудничество	0	77 713
<b>ВСИЧКО</b>		<b>11 958 616</b>	<b>7 666 138</b>



ИНФОРМАЦИЯ

за общинския дълг, издадените общински гаранции, съотношението на плащанията, дължа на лицата по чл.8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2017 година на община Габрово

Код по ЕБК 5701

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

к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10 (к.11+к.12)	к.11	к.12	к.13 (к.9+к.10)	к.14
Описание на дълга Решение на Общински съвет. Номер на договор/емисия/	Размер на дълга по договору	Кредитор	Валута (BGN, EUR, USD, JPY)	Президентските изчисления на дълга	Крайен срок за погасяване	Окътане на размера дълга към 01.01.2017 г. (в лева)	Успоредно през 2017 г. (в лева)	Извършени погасявания през 2017 г. (в лева)	Извършени разходи по дълга през 2017 г. (в лева)	Разходи за лихви (суми, комисиони и др.)	Общ извършен дълг през 2017 г. по главница и разходи в лева	Окътане размер на дълга към 31.12.2017 г. (в лева)	
2. Дългосрочен кредит, Договор №559/14.12.2013 г., Решение на ОбС №178/26.09.2013	3 770 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Допълнителни възстановителни дейности по улчната мрежа, допринасящи за интегрирано изпълнение на проект "Интегриран проект за водния цикъл на гр.Габрово"	25.12.2021 г.	3 252 000	0	480 000	103 651	102 451	1 200	583 651	2 772 000
3. Дългосрочен кредит, Договор №654/04.08.2014 г., Решение на ОбС №159/31.06.2014	1 400 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Съфинансиране по проект "Изграждане на привлекателна, достъпна и зелена градска среда"	25.12.2018 г.	800 000	0	396 000	25 093	20 893	1 200	418 093	404 000
3. Дългосрочен кредит, Договор №922/24.10.2017 г., Решение на ОбС №159/31.08.2017 г.	3 380 000	ФЛАГ ЕАД	BGN	Финансиране и рефинансиране на собственото участие на Община Габрово на проект "Габрово - инвестиции за изграждане на съвременна градска среда"	25.09.2027	0	2 685 845	0	7 830	6 262	1 568	2 830	2 685 845
4. Търговски кредит, Договор №22/19.04.2013 г.	57 876	инженеринг ЕАД	BGN	Газификация ОУ "Христо Ботев"	31.12.2018	28 000	0	17 000	0	0	0	17 000	11 000
5. Търговски кредит, Договор №36/10.06.2013 г.	33 600	инженеринг ЕАД	BGN	Газификация ОУ "Васил Левски"	25.06.2018	13 440	0	6 720	0	0	0	6 720	6 720
6. Търговски кредит, Договор №25/17.04.2013 г.	71 832	инженеринг ЕАД	BGN	Газификация ОУ "Св.Св.Кирил и Методий"	10.12.2018	25 099	0	13 000	0	0	0	13 000	12 099
7. Търговски кредит, Договор №24/19.04.2013 г.	39 480	инженеринг ЕАД	BGN	Газификация ОУ "Неофит Рилски"	01.11.2017	9 480	0	9 480	0	0	0	9 480	0

№	Търговски кредит, Договор №49/18.09.2015 г.	Технотерм инженеринг ЕАД	Газификация ОУ "Иван Вазов"	15.03.2021 г.	47 450	0	9 490	0	9 490	37 960
№	Търговски кредит, Договор №41/13.06.2013 г.	Технотерм инженеринг ЕАД	Газификация ПМГ "Асад.Иван Грозев"	09.12.2017	9 600	0	9 600	0	9 600	0
					ОБЩО	4 185 069	2 685 845	941 290	1 074 864	5 929 624

**Изключения:**  
 1. В справката се попълват данни за задълженията, представяващи дълг по смисъла на чл.3 от ЗОД. Не се включват данните за заемите, които не влизат в обхвата на чл.3 от ЗОД (възрешни за общината заеми - заеми между бюджетната и сметка, СЕС и сметката за чужди средства - §76-00 и § 78-33).  
 2. Информацията се попълва за дългове, които към 01.01.2017 г. са били поети (сключени договори, влизали в сила), както и за дългове, които са поети през 2017 г., включително и за тези, които са погасени през 2017 г. Информация за дългове, които към 31.12.2016 г. са приспорили, не се попълва.  
 3. В случай, че се попълват данни за дългове, които са **лепени и погасени през 2017 г.**, данните в к.7 и к.14 следва да се с нулеви размер, а в к.8 и к.9 следва да се с еднакъв размер.  
 4. За дълга с фиксиран курс на валутата (е лева, евро), остатъчният размер към 31.12.2017 г. /к.14/ следва да е равен на к.7+к.8-к.9. За дълга във валута с плаващ курс (USD, JPY), левовата равностойност на остатъчния размер към 31.12.2017 г. (к.14) се посочва като се използва съответния курс на БНБ за валутата.  
 5. Остатъчен размер на дълга към 01.01.2017 г. и към 31.12.2017 г. е дълга по счетоводни данни, съответно към двета периода.

**A.1. СЪОТНОШЕНИЕ ПО ЧЛ.32, АЛ.1 ОТ ЗИФ**

Общ размер на изразителната субвенция и приходите за последните три години /по бивши данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината/	Изразителна субвенция - общински данни		Бюджетни приходи - отчетни данни		Среднотодинен размер на изразителна субвенция и та субвенция в прихода	Общо дължение по изразителна субвенция през 2017 г. по съставна и разходи за дълга	В т.ч.: плащания по дълга, които се изключват от изразителната субвенционна сметка	Изпълнен дял в изразителна субвенция през 2017 г.	Съотношение на изпълнението по дълга към средногодишния размер на изразителната субвенционна сметка (%)	
	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.						
46 320 774	2 496 100	2 675 000	2 867 500	11 890 317	12 386 836	14 205 021	1 074 864	65 290	0,4%	
	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10	к.12 (с-11+к.9+к.10)

**Забележки:**

- Числото в к.9 следва да отговаря на изискването в к.13 на реда "ОБЩО" в Таблица А "ОБЩИНСКИ ДЪЛГ" (емисии, договори за общински заеми и др. задължения, представящи дълг по смисъла на чл.3 от ЗОД)
- В к.10 се посочва обща размер на плащанията през 2017 г., които следва да се изключат от счетоводенето. За 2017 г. те са:  
 а) плащания по дълга по чл. 3, т. 5 от ЗОД (вкл. и по заемите от ПУДОС), ФЕЕ, "ФЛАГ-ЕАД" (вкл. и Фонд за устойчиво граско развитие) и заемите от др. лица, погасени в сектор "Държавно управление";  
 б) плащания по ЕСКО договори, съгласно чл.86, вл. 1 от ЗДБФР за 2017 г.  
 в) частта от плащанията по гаранциите по съществуващи дълг през 2017 г., която е погасена през нов, рефинансиран заем, съгласно чл.85, ал.3 от ЗДБФР за 2018 г.

**Б. ИЗДАДЕНИ ОБЩИНСКИ ГАРАНЦИИ**

№ на издадената общинска гаранция	Размер на издадената общинска гаранция (в лева)	Година на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията	Кредитора на бенефициента издадената общинска гаранция	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 31.12.2017 г. /в лева/	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 31.12.2017 г. /в лева/	
							к.3
1. Издадена на 18.11.2013 г.	576 000	2013	Общински пътнически транспорт ЕООД	Банка ЛСК ЕАД	444342	378513	
2. ОССД-01-01-288/10.08.2016 г.	730 000	2016	Общински пътнически транспорт ЕООД	Банка ЛСК ЕАД	730000	669166	
					ОБЩО	1174342	1047679

**Забележки:**

Информацията се попълва за издадените от общината гаранции (по смисъла на глава Шеста от ЗОД), които към 01.01.2017 г. са били активни, както и за гаранциите, издадени през 2017 г.

**Б.1. СЪОТНОШЕНИЕ ПО ЧЛ.32, АЛ.2 ОТ ЗИФ**

Номинал на издадените общински гаранции през 2017 г.	Съотношение на номинала на издадените през 2017 г. общински гаранции и общата сума на приходите и изразителна субвенция	0	2 867 500	14 205 021	0,0%
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6

**В. ДЪЛГ НА ЛИЦАТА ПО ЧЛ.8а ОТ ЗОД**

Описание на длъга /Номер на договор/ISIN/	Наименование контролното лице	Размер за дълга по договору	Кредитор на лицето по чл.8а от ЗОД	Валута /BGN, EUR/	Краен срок за погасяване	Остатък размер на дълга на 01.01.2017 г. /в лева/	Успореден дълга през 2017 г. /в лева/	Извършени погасявания по длъга през 2017 г. /в лева/	Извършени разходи (такси и др.) по длъга през 2017 г. /в лева/	Остатък размер на дълга на 31.12.2017 г. /в лева/	
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10	к.11	к.12
1. Целеви инвестиционен кредит, Договор от 09.09.2013 г.	Общински пътнически транспорт ЕООД Габрово	576 000	БДСК	BGN	09.09.2023 г.	444 342	0	65 829	21 881	378513	
2. Кредит за текущи разходи, Договор №13021/24.06.2016 г.	Общински пътнически транспорт ЕООД Габрово	730 000	БДСК	BGN	24.06.2023 г.	730 000	0	60 834	28 637	669166	
3. Банков кредит	В и К ООД Габрово	6 600 000	Банка Пиреус	BGN	28.09.2023 г.	2 499 586	0	370 309	41 675	2129277	
4. Договор с АВиК	В и К ООД Габрово	11 549 000	АВиК	BGN	01.05.2031 г.	5 822 941	446 451	0	0	5376490	
5. ДО-04-01-390/08.09.2015 г.	МБАЛ "Д-р Тота Венкова"	40 973	ЕООД	BGN	08.09.2018 г.	15 964	0	7 519	423	8022	
3.						9 512 833	446 451	304 491	92 616	8 561 468	

**Г. ИЗДАДЕНИ ГАРАНЦИИ ОТ ЛИЦАТА ПО ЧЛ.8а ОТ ЗОД**

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената гаранция	Дата на издаване на гаранцията	Бенефициент на лицето по чл.8а от ЗОД	Кредитор на бенефициента на лицето по чл.8а от ЗОД	Остатък размер на гаранцията към 01.01.2017 г. /в лева/	Остатък размер на гаранцията към 31.12.2017 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7
1. №043052/09346	28 320	14.4.2016	АВиК	Банка Пиреус	28320	28320

**Приложение №10  
към Решение № 153/30.08.2018 г.  
на Общински съвет Габрово**

**Отчет на основните финансови показатели на общинските търговски дружества**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ТЪРГОВСКОТО ДРУЖЕСТВО	2016 година			2017 година		
	приходи	разходи	финансов резултат	приходи	разходи	финансов резултат
"ДИАГНОСТИЧНО- КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР - 1" ЕООД	2 106 000	2 100 000	6 000	2 177 000	2 171 000	6 000
"РЕГИОНАЛЕН ХОСПИС" ЕООД	222 343	195 406	26 937	236 929	211 927	25 002
"ОБЩИНСКИ ПЪТНИЧЕСКИ ТРАНСПОРТ" ЕООД	4 056 000	4 261 000	-205 000	4 301 000	4 362 000	-61 000

\* Финансов резултат = счетоводна печалба ( приходи - разходи )

\* Данните са на база окончателни отчети.



## **ОДИТЕН ДОКЛАД НА СМЕТНАТА ПАЛАТА**

**№ 0100315617**

**за извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на  
община Габрово за 2017 г.**

**София, 2018 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 законови 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 .....	9
Приложение № 1- Опис на одитните доказателства .....	10

## Списък на съкращенията

ГФО	Годишен финансов отчет
ЕБК	Единна бюджетна класификация
МСВОИ	Международни стандарти на върховните одитни институции
СБО	Сметкоплан на бюджетните организации
ЕООД	Еднолично дружество с ограничена отговорност

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

ДО  
Г-ЖА ТАНИЯ 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 2017 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 2017 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 2018 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-01-03-156 от 23.10.2017 г. на Горипа 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 върно и честно представяне.

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

## **Част II. Докладване във връзка с други закони 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**

1. Разходи за доставка и подмяна на лампи и филтри за мултимедия проектор в размер на 14 280 лв. са отчетени неправилно като капиталов разход по подпараграф 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“, вместо по подпараграф 10-30 „Текущ ремонт“ и осчетоводени неправилно по сметка 6019 „Разходи за други материали“, вместо по сметка 6021 „Разходи за текущ ремонт“.<sup>1</sup>

*Не е спазено изискването за осчетоводяването на разходите по сметките и параграфите в съответствие с техния характер, съгласно СБО и ЕБК, утвърдени от министъра на финансите с ДДС №10 от 2016 г. и ДДС №14 от 2013 г.*

*С размера на неправилното отчитане е завишен показател „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“ и занижен показател „Издръжка“ от Отчета за касовото изпълнение и завишен шифър 0601 „Разходи за материали“ и занижен шифър 0602 „Разходи за външни услуги и наеми“ от Отчета за приходите и разходите.*

### **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. При проверката на актове за общинска собственост се установи:

1.1 На три сгради (училища в гр. Габрово – СОУ „Отец Паисий“, НУ „Васил Левски“ и ОУ „Неофит Рилски“) са съставени нови актове за публична общинска собственост (АПОС). На база новите данъчни оценки са направени преоценки на балансовите им стойности общо в размер на 3 555 184 лв., които правилно са осчетоводени по дебитата на сметка 2031 „Административни сгради“ в неправилна кореспонденция със сметка 7992 „Увеличение на нефинансови дълготрайни активи от други събития“, вместо със сметка 7801 „Преоценка на нефинансови дълготрайни активи“.<sup>2</sup>

<sup>1</sup> Одитни доказателства №№ 19 и 20

<sup>2</sup> Одитно доказателство № 10 и 16

1.2. С АПОС № 1059 от 15.05.2017 г. е извършено преактуване на имот (детска градина „Явор“), като стойността (на база нова данъчна оценка) е завишена общо с 1 050 903 лв. (поземлен имот –198 362 лв. и сграда – 852 541 лв.). Преоценката не е осчетоводена по дебита на сметки от група 20 „Дълготрайни материални активи“ и по кредита на сметка 7801 „Преценка на нефинансови дълготрайни активи“.<sup>3</sup>

1.3. Преоценката на имоти общо в размер на 426 446 лв., извършена в резултат на съставени нови актове за частна общинска собственост и нови данъчни оценки е осчетоводена правилно по сметки от група 20 „Дълготрайни материални активи“ в неправилна кореспонденция със сметка 7992 „Увеличение на нефинансови дълготрайни активи от други събития“, вместо със сметка 7801 „Преценка на нефинансови дълготрайни активи“.<sup>4</sup>

*Не са спазени указанията на т. 16.2 от ДДС № 20 от 2004 г., както и изискването за осчетоводяване на стопанските операции по сметки в съответствие с техния характер, съгласно Сметкоплана на бюджетните организации (СБО) утвърден от министъра на финансите с ДДС №14 от 2013 г.*

2. Към 30.09.2017 г. са взети счетоводни записвания за осчетоводяване на принадлежащия се дял на общината в годишните финансови резултати на свързани лица (търговски дружества) за 2016 г., като в две търговски дружества е осчетоводено отрицателно дялово участие общо в размер на 193 706 лв., вместо да се отчете нулева стойност на дяловото участие в дружествата.<sup>5</sup>

*Не са спазени изискванията на т. 28.4.13. от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ. и т.4.9 от НСС 28.*

3. Извършен е анализ и проверка на всички действащи и приключили проекти към 30.09.2017 г. Установи се отклонение в размер на 4 100 лв., в резултат на приключени проекти с незанулени салда. Крайното кредитно салдо по сметка 1001 „Разполагаем капитал“ в отчетна група СЕС е в размер на 11 266 лв. (формирано на основание указанията на т. 15 от ДДС № 12 от 2013 г. за прехвърляне на салдата на сметките от група 11 по сметките от група 10), вместо 7 166 лв.<sup>6</sup>

*Не са спазени указанията на т. 59.7 от ДДС № 20 от 2004 г., т. 25 от ДДС № 7 от 2013 г.*

4. Търговско дружество „Общински пазари“ ЕООД Габрово е в несъстоятелност и с Определение № 601 от 19.12.2017 г. на Габровски окръжен съд цялата маса на несъстоятелността е напълно усвоена за изплащане на задълженията и одобрената сметка следва да се счита за окончателна. На това основание е осчетоводено отписването на дяловете в размер на 444 150 лв. по кредита на сметка 5111 „Мажоритарни дялове и акции в предприятия в страната“, но неправилно в кореспонденция със сметка 7804 „Преценки на финансови активи (финансиращи позиции)“ с 441 025 лв. и сметка 7171 „Дялово участие във финансовия резултат на предприятия в страната с мажоритарно участие-нето“ с 3 124 лв., вместо със сметка 6995 „Намаление на финансови активи от други събития“ с 444 150 лв.<sup>7</sup>

<sup>3</sup> Одитни доказателства №№ 1, 2, 3, 4 и 11

<sup>4</sup> Одитни доказателства №№ 3, 5 и 12

<sup>5</sup> Одитни доказателства №№ 6, 7, 7.1, 7.2, 7.3 и 13

<sup>6</sup> Одитни доказателства №№ 8, 9 и 14

<sup>7</sup> Одитни доказателства №№ 17, 18, 21 и 22

Не е спазено изискването за осчетоводяване на стопанските операции по сметки в съответствие с техния характер, съгласно СБО утвърден от министъра на финансите с ДДС № 14 от 2013 г. .

### Съществени недостатъци на вътрешния контрол

Не са констатирани съществени недостатъци във вътрешния контрол.

На основание т. 67 от ДДС № 07 от 22.12.2017 г. на министъра на финансите, коригираните баланс и оборотна ведомост на община Габрово са представени в Министерство на финансите и Сметната палата.

В подкрепа на констатациите са събрани 22 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата. При необходимост можете да се запознаете с тяхното съдържание на адрес: гр. Габрово, пл. „Възраждане“ № 3, Сметна палата, ИРМ Габрово.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата, с Решение № 142 от 21.06.2018 г. на Сметната палата и е изготвен в два еднообразни екземпляра, един за община Габрово и един за Сметната палата.



Заличено обстоятелство,  
на основание чл.2 от ЗЗЛД

(Цветан Цветков)

## Приложение № 1 Опис на одитните доказателства

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

№	Одитни доказателства	Брой страници
1	Процедури по същество за правилното осчетоводяване на стопанските операции по сметки 2031 „Административни сгради“, 2038 „Почивни станции, хотели, учебни центрове и оздравителни комплекси“, 2039 „Други сгради“ и 2059 „Други транспортни средства“, РД 2.16-2	4
2	Извлечение от счетоводната система на сметки 2031 „Административни сгради“ и 2010 „Прилежащи към сгради и съоръжения земи“, Актове за ПОС	12
3	Процедури по същество за осчетоводяване на актувани имоти, РД 2.15	15
4	Акт за ПОС № 1059 от 17.05.2017 г.	3
5	Извлечение от счетоводната система на сметка 7992 „Увеличения на нефинансови ДА от други събития“	9
6	Процедури по същество за проверка осчетоводяването на стопанските операции при отчитането на дяловото участие на общината в търговски дружества, РД 216-1	3
7	Копие от баланса към 31.12.2016 г. на „Регионален хоспис“ ЕООД гр. Габрово	2
7.1	Копие от баланса към 31.12.2016 г. на „Общински пътнически транспорт“ ЕООД гр. Габрово	1
7.2	Извлечение от счетоводната система на сметка 5111 „Мажоритарни дялове и акции в предприятия в страната“ към 31.12.2016 г.	1
7.3	Извлечение от счетоводната система на сметка 5111 „Мажоритарни дялове и акции в предприятия в страната“ към 30.09.2017 г.	1
8	Процедури по същество за вярното представяне на информацията за капитала по сметка 1001 „Разполагам капитал“ в отчетна група СЕС, РД 2.16	4
9	Извлечение от счетоводната система на сметка 1001 „Разполагам капитал“ в отчетна група СЕС	4
10	Извлечение от счетоводната система за корекция на неправилно осчетоводена преценка на сградите на ОУ "Неофит Рилски" и НУ "Васил Левски"	2
11	Извлечение от счетоводната система за осчетоводяване на преценка на земя и сграда на ДГ "Явор"	1
12	Извлечение от счетоводната система за корекция на неправилно осчетоводена преценка на дълготрайни активи	4
13	Извлечение от счетоводната система за корекция на осчетоводено отрицателно дялово участие в две търговски дружества	2
14	Извлечение от счетоводната система за осчетоводяване на приключени проекти с незанулени салда	8
15	Констативен протокол от 17.04.2018 г. за проверка на извършените корекции на установените по време на текущия	2

	контрол неправилни отчитания	
16	Извлечение от счетоводната система за корекция на неправилно осчетоводена преценка на сградата на СОУ "Отец Паисий"	1
17	Извлечение от счетоводната система за извършена корекция на неправилно осчетоводено дялово участие в търговско дружество	1
18	РД-ГФО-2.16-1 Проверка по същество за правилното отчитане на дяловото участие в търговски дружества	4
19	РД-ГФО-2.11-1 Проверка на взаимовръзките между параграфите от ЕБК и счетоводните сметки от СБО при отчитането на разходите в отчетна група „Бюджет“	10
20	Заверени копия на фактури бр., контролни листи, хронология на счетоводните записвания на стопанската операция по сметки и параграфи.	10
21	ГФО на ТД за 2008 г. последен обявен в Търговския регистър.	4
22	Аналитична оборотна ведомост на сметка 5111 към 31.12.2017 г.	1

**ПРОТОКОЛ**  
**ОТ ПУБЛИЧНО ОБСЪЖДАНЕ**  
**НА ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА**  
**ГАБРОВО ЗА 2017 ГОДИНА**

Днес, 20 август 2018 година, от 17:00 часа, в Ритуалната зала на Община Габрово, на основание Закона за публичните финанси и Наредбата на Общински съвет - Габрово за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Габрово, по покана на Председателя на Общински съвет – Габрово и Кмета на Община Габрово, се проведе публично обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2017 г. на Община Габрово.

В обявения час 17:00, присъстваха представители на общинска администрация Габрово: Лена Георгиева – председател на Общински съвет – Габрово, Таня Христова – кмет на Община Габрово, Мария Иванова – директор Дирекция „Финансово – счетоводна“ при Община Габрово, общински съветници и служители от общинска администрация Габрово.

Обществени организации , юридически лица: не присъстваха.

Граждани: не присъстваха.

Обсъждането откри Лена Георгиева – председател на Общински съвет, като поздрави присъстващите и обяви, че съгласно Закона за публични финанси и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Габрово, следва да се проведе публично обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2017 и даде думата на Мария Иванова - директор Дирекция „Финансово – счетоводна“ , която да представи ключовите етапи при изпълнението на Бюджет 2017 на Община Габрово.

Госпожа Иванова откри презентацията за отчет на бюджет 2017 г., който е с мото „По – добро качество на живот“ и подчерта, че отчетът за касово изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз е съставен съобразно българското законодателство и указанията на дирекция „Държавно съкровище“ към Министерство на финансите – ДДС № 7/ 22.12.2017 г. за изготвянето и представянето на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2017 г., както и на годишните оборотни ведомости за 2017г. на общините. Проверката на Годишния финансов отчет на Община Габрово за 2017 г. от Сметна палата приключи с Одитен доклад №0100315617 и с одитно становище: Немодифицирано мнение.

**Основни акценти от презентацията:**

**ОСНОВАНИЕ**



- Съгласно чл.140 от Закона за публични финанси Кметът на общината изготвя годишния отчет за изпълнението на бюджета и в срок до 31 август на следващата бюджетна година го внася за приемане от общинския съвет, заедно с одитното становище на Сметната палата за заверка на годишния финансов отчет на общината.
- С писмо от 04.07.2018 г. Сметна палата изпрати окончателен Одитен доклад №0100315617, съдържащ немодифицирано мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на Община Габрово за 2017 г.

## **СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ**

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

## **ПРИОРИТЕТИ 2017**

- Благоприятни условия за инвестиции, заетост и развитие
- Конкурентоспособно образование и обучение, професионална ориентация
- Подкрепа на иновативни и творчески идеи
- Активна социална политика
- Съвременен културен продукт
- Популяризиране на марката 'ГАБРОВО
- Привлекателна, екологична и безопасна жизнена среда
- Енергийна ефективност
- Компетентна, ефективна и прозрачна общинска администрация

## **НАЧАЛО НА ИНВЕСТИЦИИ В ИНТЕГРИРАН ГРАДСКИ ТРАНСПОРТ**

- Преустройство на съществуваща автобусна спирка „Рачо Ковача“ в „джоб“
- Възстановяване, ремонт и модернизация на пешеходни подлези и реконструкция на пътно кръстовище и предгаров площад
- Подобряване организацията на движение на най-натоварените кръстовища
- Внедряване на информационно-комуникационни технологии (ИКТ) за модернизация на градския транспорт

- Доставка на нови екологични автобуси

## **ИНВЕСТИЦИИ В ОБРАЗОВАТЕЛНА ИНФРАСТРУКТУРА**

- Ремонт, модернизация, въвеждане на енергоспестяващи мерки, изграждане на достъпна среда и благоустрояване на дворните пространства в ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“ и ОУ „Цанко Дюстabanов“

ОБЩА СТОЙНОСТ: 4 704 366 лв.

- Обновяване на дворното пространство на ДГ „Мечо Пух“, ДГ „Дъга“ – 398 414 лв.;
- Газификация на ДГ „Явор“, ДГ „Младост“ и ДЯ „Славейче“ –175 573 лв.;
- Газификация на СУ „Райчо Каролев“ и СУ „Отец Паисий“ –233 047 лв.

## **ИНВЕСТИЦИИ В ГРАДСКА СРЕДА**

- БЛАГОУСТРОЯВАНЕ НА ПАРК „ОБОВ“ (КОЛЕЛОТО) И ПРИЛЕЖАЩИ КВАРТАЛНИ ПРОСТРАНСТВА

- Възстановяване на парк „Обов“ (Колелото);
- Благоустрояване на вътрешноквартални пространства;
- Рехабилитация на улична мрежа и благоустрояване на централния кръг на кръгово кръстовище;
- Обособяване на пешеходни и зелени зони, паркинги, детски площадки и кътове за отдих;
- БЛАГОУСТРОЯВАНЕ НА ЧАСТ ОТ ЦГЧ НА ГАБРОВО И РЕКОНСТРУКЦИЯ НА КРЪСТОВИЩЕ „ШИВАРОВ МОСТ“
- Изграждане на кръгово кръстовище;
- Благоустрояване на междублокови пространства и обособяване на кътове за отдих;
- Рехабилитация на крайулична зона по бул. „Априлов“

## **ИНВЕСТИЦИИ В ГРАДСКА СРЕДА**

- Изграждане на нова улица с цел облекчаване на трафика в централна градска част ;
- Ремонт на съществуващ тунел;
- Оформяне на зони за паркиране;

ОБЩА СТОЙНОСТ: 11 138 023.59 лв.

## **ИНВЕСТИЦИИ В ГРАДСКА СРЕДА**

- ИЗГРАЖДАНЕ НА НОВ ПЕШЕХОДЕН МОСТ НАД РЕКА ЯНТРА

- Пешеходна връзка на улиците Аврам Гачев и Дунав

-ОБЩА СТОЙНОСТ: 1 710 000 лв.

## **ИНВЕСТИЦИИ В ГРАДСКА СРЕДА**

- Текущи ремонти на улици в града и селата – 532 261 лв.
- Аварийни дейности – 209 669 лв.
- Изграждане на детски, спортни и фитнес площадки и игрища в подходящи терени в рамките на града – 78 215 лв.
- Благоустройство на комплекс „Христо Ботев“ – 89 040 лв. за 2017

### **РАЗВИТИЕ НА ЗЕЛЕНАТА ИНФРАСТРУКТУРА**

- Разработване и приемане на стратегия за развитие на зелената система на града 2017 - 2024
- Подобряване състоянието на зелената система на града чрез:
- Повишаване качеството и ефективността на работата на звено „Озеленяване“
- Закупуване на нова механизация
- Поетапно разширяване обхвата на поддържаните зони
- Провеждане на кампании и инициативи с местната общност за създаване на привлекателни „зелени“ пространства

### **РАЗВИТИЕ НА ЗЕЛЕНАТА ИНФРАСТРУКТУРА**

- Закупуване на техника за сметосъбиране и снегопочистване
- Закупуване на строителна механизация
- Закупуване на съдове за смет
- Провеждане на публични кампании за подобряване на разделното събиране на отпадъци

### **ПРИВЛЕЧЕНИ ИНВЕСТИЦИИ**

- Изграждане на водопровод на селата в посока Севлиево и свързването им с яз. Христо Смирненски – 500 000 лв.
- Реконструкция на част от ул. „Индуриална“ и изграждане на нейно продължение, завършващо с тупиково обръщало – 419 748 лв.

### **ПРЕВЕНЦИЯ НА РИСКА**

- Изграждане на система за видео наблюдение и разпознаване на регистрационни табели на автомобили на входовете на Габрово от Трявна и от Велико Търново
- Изграждане на видео наблюдение в зоната на кръгово кръстовище на ул. „Свищовска“, ул. „Лазурна“ и бул. „Могилъв“
- Изграждане на видео наблюдение в парк „Обов“ (Колелото)

### **ОБЩ РАЗМЕР НА БЮДЖЕТА И ОТЧЕТА**

- Отчет 2016 г. – 40473058 лв.
- Първоначален бюджет 2017 г. - 39702943
- Окончателен бюджет 2017 г. – 43802332
- Отчет 2017 г. – 38823515

### **ПРИХОДИ ПО ВИДОВЕ**

ГРУПА ПРИХОДИ	ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.	ПЪРВОНАЧАЛЕН БЮДЖЕТ 2017 г.	ОКОНЧАТЕЛЕН БЮДЖЕТ 2017 г.	ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2017 г.
ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ	4 941 297 лв.	4 900 000 лв.	4 900 000 лв.	4 953 911 лв.
НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ	9 263 724 лв.	9 034 980 лв.	9 235 781 лв.	8 843 257 лв.
ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ	33 809 108 лв.	23 986 791 лв.	26 457 076 лв.	26 446 605 лв.
ТРАНСФЕРИМЕЖДУ БЮДЖЕТИ (НЕТО)	-8 943 462 лв.	-1 772 100 лв.	-1 572 547 лв.	-1 261 732 лв.
ФИНАНСИРАНЕ НА ДЕФИЦИТА	1 402 391 лв.	3 553 272 лв.	4 782 022 лв.	4 160 335 лв.

### ПРИХОДИ ОТ ДАНЪЦИ

Вид данък	2016 г.	2017 г.
Данък върху превозните средства	2 070 128 лв.	2 315 897 лв.
Данък върху недвижимите имоти	1 635 769 лв.	1 693 097 лв.
Данък при придобиване на имущество	990 499 лв.	700 106 лв.
Патентен данък	197 655 лв.	197 062 лв.
Туристически данък	46 926 лв.	47 519 лв.

### ПРИХОДИ ОТ ТАКСИ

Вид такса	2016 г.	2017 г.
за битови отпадъци	3 864 814 лв.	4 131 206 лв.
за ползване на детски градини	543 365 лв.	517 256 лв.
за технически услуги	142 837 лв.	175 863 лв.
за ползване на общински соц. услуги	157 176 лв.	165 837 лв.
за административни услуги	165 545 лв.	162 273 лв.
за ползване пазари, тротоари, и др	158 234 лв.	162 047 лв.
за ползване детски ясли и др.	123 872 лв.	109 123 лв.

за откупуване на гробни места	41 970 лв.	61 020 лв.
за притежаване на куче	1 628 лв.	1 997 лв.

### РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ

ВИД ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.	ОКОНЧАТЕЛЕН БЮДЖЕТ 2017 г.	ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2017 г.
ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ	3 687 367 лв.	4 140 941 лв.	3 694 634 лв.
ОТБРАНА И СИГУРНОСТ	1 416 059 лв.	964 904 лв.	774 960 лв.
ОБРАЗОВАНИЕ	12 314 959 лв.	15 083 068 лв.	14 086 568 лв.
ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ	1 438 268 лв.	1 829 021 лв.	1 503 994 лв.
СОЦИАЛНИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ	2 569 050 лв.	3 105 804 лв.	2 916 242 лв.
БЛАГОУСТРОЯВАНЕ	10 494 106 лв.	9 490 339 лв.	7 838 759 лв.
КУЛТУРА И СПОРТ	6 785 785 лв.	6 504 342 лв.	6 083 377 лв.
ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ	1 579 901 лв.	2 471 144 лв.	1 795 375 лв.
ДРУГИ	187 563 лв.	212 769 лв.	129 606 лв.

### РАЗХОДИ ПО ГРУПИ

ВИД РАЗХОД	ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 г.	ОКОНЧАТЕЛЕН БЮДЖЕТ 2017 г.	ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2017 г.
РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ	21 110 290 лв.	23 167 904 лв.	22 123 350 лв.
РАЗХОДИ ЗА ТЕКУЩА ИЗДРЪЖКА И ПОДДРЪЖКА НА ИМУЩЕСТВОТО	15 106 591 лв.	15 653 909 лв.	13 473 385 лв.
ИНВЕСТИЦИОННИ РАЗХОДИ	7 981 952 лв.	4 980 519 лв.	3 226 780 лв.

### РАЗХОДИ ПО ИЗТОЧНИЦИ

Вид показател	Сума за 2017 г.
Инвестиционни разходи от бюджета	3 226 780 лв.
Инвестиционни разходи от проекти	7 666 138 лв.
Общо разходи бюджет	38 823 515 лв.
Общо разходи по проекти	9 213 086 лв.

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

Г-жа Женина Денчева – представител на вестник „100 Вести“, попита какво е становището на Сметна палата.

Г-жа Мария Иванова отговори, че заверката е „немодифицирано мнение“, което с термина заменил заверката „без резерви“ в предходните години.

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

Госпожа Таня Христова взе думата и каза, че през месеците в края на миналата година и в началото на тази много често сме коментирали какво сме реализирали през 2017 г., за да продължим през 2018 г. дейностите и да защитим пред Общински Съвет проекта на вече реален бюджет 2018 г. Такива са изискванията на Закона за публични финанси, че подобно обсъждане се прави единствено и само след заверка от Сметна палата. Дали това е най- удачния период – няма да коментирам. В случая изпълняваме изискването на закона. Мисля, че сме правили обзор представяне и защита на реализираните и реализиращите се инвестиции в различни етапи, което не означава, че въпросите не са удачни. В тази презентация сме насочили вниманието Ви към най-големите, най – вече инфраструктурни инвестиции, иначе за всички е ясно, че в бюджета на една община съдържа изключително много дейности, които са обезпечени с финансови средства. Сметна палата е извършила проверка на тези действия и е изразила своето мнение, че няма забележки към отчетите.

Г-н Григоров се съгласи с изказаното мнение от г-жа Христова, че времето за обсъждане на отчета на бюджета не е подходящо и че се надява законодателно това да се промени.

Г-жа Христова благодари на всички служители на община Габрово и на второстепенните разпоредители за усилията положени за изпълнение на дейностите през 2017 г.

Поради липса на изказвания, предложения и въпроси, госпожа Лена Георгиева и госпожа Таня Христова благодариха на присъстващите за участието в публичното обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2017 г. на Община Габрово.

Публичното обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2017 г. на Община Габрово беше закрито от госпожа Лена Георгиева.

Обсъждането приключи в 17:40 часа.

Протокола се изготви в два екземпляра.

Изготвил:

Мария Цвяткова – началник отдел „Счетоводен“