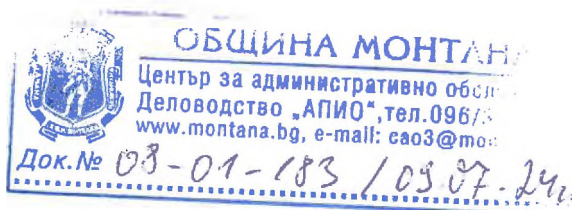


ОБЩИНА МОНТАНА



ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
МОНТАНА



ДОКЛАД

от ЗЛАТКО ЖИВКОВ

КМЕТ НА ОБЩИНА МОНТАНА

Относно: одитирания от Сметна палата годишен финансов отчет за 2023 г. на община Монтана

Уважаеми дами и господа Общински съветници,

След извършен одит от Сметна палата, годишният финансов отчет е заверен с Одитен доклад № 0100316522, съдържащ квалифицирано мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на община Монтана за 2023 г.

Финансовия отчет към 31.12.2023г. на община Монтана отразява имущественото и финансово състояние на общината и промените настъпили през отчетния период.

Финансово-счетоводния процес в общината е организиран и се осъществява в съответствие с изискванията на действащата нормативна база – Закон за счетоводството, ЗКПО, Сметкоплан за бюджетните организации, Национални счетоводни стандарти, както и Указания, писма от Министерство на финансите, Заповеди и процедури във връзка с организацията и отчетността в общината.

Основните процедури, които са спазени, съгласно Закона за счетоводството са: текущо счетоводно отчитане на предполагаемите рискове, съпоставимост между приходите и разходите и други, които водят до изменение на имущественото и финансово състояние на Общината.

Счетоводната политика се прилага, както от община Монтана като първостепенен разпоредител, така и от второстепенните разпоредители с бюджет.

Община Монтана осъществява счетоводството, въз основа на документална обоснованост на стопанските операции и факти и спазва изискванията на счетоводния закон относно съдържанието и формата на счетоводните документи.

Счетоводния софтуер – ПП „FSD“ е разработен при спазване на изискванията на чл. 11 в Закона на счетоводството:

1. Всеобхватно, хронологично регистриране на счетоводните операции;

2. Получаване на аналитична и обобщена информация по счетоводен път, представляваща най-точно годишните финансови на общината;
3. Междинно и годишно приключване на счетоводните регистри;
4. Изменения в извършените счетоводни записвания, чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;
5. Прилагане на утвърдения от кмета индивидуален сметкоплан;
6. Прилагане на утвърдена от кмета счетоводна политика;

При съставянето на отчетите за касово изпълнение и балансите се използват следните софтуери – ПП „Бланки за месечен касов отчет“, за месечни и тримесечни отчети. „BALANCE 2023“, „Оборотна ведомост“ за съставяне на сборна оборотна и баланс на бюджетното предприятие на ИИЦ – София, предоставена от МФ форма за отчета за капиталовите разходи, както и други помощни таблици и приложения.

При кореспонденциите и използването на счетоводните сметки са спазени изискванията посочени в Указанията на МФ и прилагането на Националните счетоводни стандарти в бюджетните предприятия, дадени с писмо ДДС № 20 от 14.12.2004 г. Спазен е принципа на текущото начисляване на операциите и събитията към момента на възникването им, а не при плащането на парични средства. Спазени са условията на т. 7, т. 11 на ДДС № 20 за отчитане на събраните и внесени суми за ДДС. Целия размер на постъпилите суми от облагаемия ДДС доставки се отчитат по съответния приходен параграф. Приходите се отчитат по приходни параграфи на ЕБК за 2023 г., като за съответния параграф се използва съответстваща счетоводна сметка за приходи.

Всички операции и събития, които имат ефект върху нетните активи се отчитат чрез съответните сметки от раздел 6 „Сметки за разходи“ и раздел 7 „Сметки за приходи и трансфери“ от СБП. Към 31.12.2023 г. са осчетоводени просрочени вземания и задължения по задбалансовите сметки.

Финансовия отчет на Община Монтана е съобразен с изискванията и методологическите указания на Министерство на финансите и Вътрешните нормативни актове на Община Монтана. Лицата съставили и/или подписали счетоводни документи и техните информационни носители, носят отговорност за достоверността на информацията в тях. Въведената автоматизирана обработка на счетоводната информация в Общината и второстепенните разпоредители осигурява компютърно обобщаване на данните. Прилага се системата на двойния подпис. Със заповед на кмета на Община Монтана са определени лицата с делегирано право да полагат подпис на фактури за съответните дирекции и ВРБК. Оборотните ведомости и баланси са изготвени на основание ДДС № 20 от 2004 г. и съответните допълнителни указания.

С Решение № 913 от 23.02.2023г. на Общински съвет гр. Монтана за бюджетната 2023г. са определени: 1 първостепенен разпоредител – Община Монтана и 57 второстепенните разпоредители с бюджет.

След промяната в изборния кодекс Община Монтана има нови 9 кметства второстепенни разпоредители с бюджетни кредити, считано от 07.11.2023г., на основание чл.14 от Закона за административно-териториалното устройство на Република България и §67, ал.1 и 2 от Преходни и заключителни разпоредби към закона за изменение и допълнение на Изборния Кодекс:

В консолидирания ГФО за 2023г. са включени следните оборотни ведомости и баланси:

	Второстепенен разпоредител	Населено място
1	I ОУ "Св.Св. Кирил и Методий"	гр. Монтана
2	II СОУ "Н. Й. Вапцаров"	гр. Монтана
3	III ОУ "Д-р П. Берон"	гр. Монтана
4	IV ОУ "Иван Вазов"	гр. Монтана
5	V СОУ "Христо Ботев"	гр. Монтана
6	VI ОУ "Любен Каравелов"	гр. Монтана
7	VII СОУ "Асен Златаров"	гр. Монтана
8	ПМПИГ "Св.Климент Охридски"	гр. Монтана
9	ПГПЧЕ "Петър Богдан"	гр. Монтана
10	ОУ "Георги Бенковски" кв.Кошарник	гр. Монтана
11	Център за личностно развитие "Ние, врабчетата"	гр. Монтана
12	ДГ № 1 "Щастливо детство"	гр. Монтана
13	ЦДГ № 2 "Незабравка"	гр. Монтана
14	ДГ № 3 "Буратино"	гр. Монтана
15	ДГ № 4 "Калинка"	гр. Монтана
16	ДГ № 5 "Дъга"	гр. Монтана
17	ДГ № 6 "Слънце"	гр. Монтана
18	ДГ № 7 "Приказен свят"	гр. Монтана
19	ДГ № 8 "Пролет"	гр. Монтана
20	ДГ № 9 "Зора"	гр. Монтана
21	ДГ № 10 "Детелина"	гр. Монтана
22	ДГ № 11 "Изгрев"	гр. Монтана
23	ДГ № 12 "Здравец"	гр. Монтана
24	ОУ "Св.Св.Кирил и Методий"с.Габровница	с.Габровница община Монтана
25	ОУ "Васил Левски"с.Смоляновци	с.Смоляновци община Монтана
26	Кметство Безденица	с. Безденица община Монтана
27	Кметство Белотинци	с. Белотинци община Монтана
28	Кметство Благово	с. Благово община Монтана
29	Кметство Вiniще	с. Вiniще община Монтана
30	Кметство Вирове	с. Вирове община Монтана
31	Кметство Габровница	с. Габровница община Монтана
32	Кметство Горно Церовене	с. Г. Церовене община Монтана
33	Кметство Д-р Йосифово	с. Д-р Йосифово община Монтана
34	Кметство Долно Белотинци	с. Долно Белотинци община Монтана
	Кметство Долна Вереница	с. Долна Вереница

35		община Монтана
36	Кметство Долна Рикса	с. Долна Рикса община Монтана
37	Кметство Крапчене	с. Крапчене община Монтана
38	Кметство Липен	с. Липен община Монтана
39	Кметство Николово	с. Николово община Монтана
40	Кметство Славотин	с. Славотин община Монтана
41	Кметство Смоляновци	с. Смоляновци община Монтана
42	Кметство Стубел	с. Стубел община Монтана
43	Кметство Студено буче	с. Студено буче община Монтана
44	Кметство Сумер	с. Сумер община Монтана
45	Дневна детска ясла №1	гр. Монтана
	Дневна детска ясла №2	гр. Монтана
	Дневна детска ясла №3	гр. Монтана
	Дневна детска ясла №4	гр. Монтана
46	Драматичен театър	гр. Монтана
47	Куклен театър	гр. Монтана
48	Регионален исторически музей	гр. Монтана
49	РТВ – Канал М	гр. Монтана
50	Регионална библиотека	гр. Монтана
51	Общински младежки дом	гр. Монтана
52	ДЦДМУУ	гр. Монтана
53	Домашен социален патронаж	гр. Монтана
54	ДВФУ- Горна Вереница	гр. Монтана
55	ОП "Чистота"	гр. Монтана
56	ОП "Обреден дом"	гр. Монтана
57	ОП "Спортни имоти"	гр. Монтана
58	КСУ/Комплекса за социални Услуги/	гр. Монтана
59	ЦНСТ	гр. Монтана
60	ЦНСТ - Иван Дуриданов	гр. Монтана
61	ЦНСТ – Александър Батенберг	гр. Монтана
62	ЦНСТ – Захари Стоянов	гр. Монтана
63	ЗЖ за хора с умствена изостаналост	гр. Монтана
64	ЗЖ за хора с психични проблеми	гр. Монтана
65	Център за обществена подкрепа	гр. Монтана
66	КЗСУ „Свети Мина“	гр. Монтана

Общата рамка на актуализирания бюджет за 2023г. е 92 465 196 лв., а изпълнението на приходите е 89 711 064 лв. или 94,9%

Държавни дейности

Държавните приходи са в размер на 59 640 933 лв. при планирани за годината 59 790 008 лв., или се изпълняват на 99,75 %.

През отчетният период постъпиха неданъчни приходи за държавни дейности в размер на 1 033 425 лв.

Получените трансфери от Републиканския бюджет, съгласно чл.51 от ЗДБ на РБ за 2023г. към 31.12.2023 г. в частта за държавни дейности са в размер на 50 758 803 лв. в т.ч. обща субсидия 46 938 198 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 4 158 410 лв. и възстановени в ЦБ /-337 805 лв./

Трансферите от министерства и ведомства през 2023г. са в размер на 4 985 639 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на 29 048 лв. Разходите за сметка на други бюджети са на стойност 35 050 лв.

От преходния остатък с решение № 887 от 26.01.2023г. на Общински съвет Монтана са разпределени 2 798 970 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

Местни дейности

Местните приходи са в размер на 30 070 131 лв. при актуализиран план за годината 32 675 188 лв., или се изпълняват на 92 % .

От данъчни приходи при планирани 5 459 500 лв., през отчетния период са постъпили 4 975 402 лв. или 91 % изпълнение. От окончателния годишен патентен данък при планирани 90 000 лв., през отчетния период са постъпили 92 851 лв., преизпълнението е 103 % спрямо годишния план.

Неданъчните приходи се изпълняват на 89,5%, като при планирани 11 301 509 лв., постъпленията са в размер на 10 119 053 лв., в т.ч.: от приходи и доходи от собственост при планирани 974 500 лв. през отчетния период са постъпили 1 187 158 лв., като преизпълнението е от 122 %; от общински такси при план 7 661 042 лв. постъпленията са 7 118 168 лв. или 93 % спрямо годишния им размер. С най-голям относителен дял са постъпленията от такси за битови отпадъци, където при планирани 6 039 459 лв., постъпленията са 5 665 638 лв., изпълнението е 94% лв. От продажба на общинско имущество при планирани 1 205 770 лв., осъществените продажби са на стойност 520 806 лв. или изпълнението е 43%. Приходите от концесии при планирани 74 000 лв. са постъпили 43 264 лв. или 58%. Изпълнението на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви е 444 188 лв. при планирани 623 250 лв. или 71%.

Получените трансфери от Републиканския бюджет към 31.12.2023г. в частта за местни дейности са в размер на 8 582 981 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 4 568 600 лв., целева субсидия за капиталови разходи 2 121 600 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 1 892 781 лв.

Трансферите от министерства и ведомства са в размер на 3 591 854 лв., в т.ч. за Ремонт на участък от общински път MON1152 "III-112 - Славотин - Клисурсица - I-1" 3 500 000 лв.

Трансферите за съфинансиране на проекти по оперативни програми и други международни програми и проекти между бюджетни и извънбюджетни сметки са в размер на 786 692 лв. и получен трансфер от ПУДООС в размер на 22 439 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на 1 424 973 лв.

В раздел V Операции с Финансови активи и пасиви по § 83-00 са планирани 467 746 лв. и отчетени 876 142 лв., от които получени краткосрочни заеми по европейски проекти от Фонд Флаг; за погасяване на главница по дългосрочни заеми към ФЛАГ; получена нова и погасена стара кредитна линия. По § 93-00 са планирани (-) 681 718 лв., от които по ЗУО (-) 646 918 лв., за погашения по финансов лизинг (-) 34 800 лв. Преведените средства по ЗУО към 31.12.2023г. са в размер на 143 825 лв.

От преходния остатък с решение № 887 от 26.01.2023г. на Общински съвет Монтана в частта за местни дейности са разпределени 3 991 285 лв. Така се формира местната приходна част на бюджета .

Така се формира местната приходна част на бюджета .

Съотношението между държавните и общинските приходи е 66:34

С приемане на общинския бюджет бяха утвърдени съразмерно на приходите бюджетните кредити, определящи размера на съответните разходи по второстепенни разпоредители, функции, дейности и параграфи.

Разходите по общинския бюджет са извършвани до размера на постъпленията.

<i>По функции</i>	<i>Год. план</i>	<i>Отчет</i>	<i>%</i>	<i>Отн. дял</i>
▪ Общи държавни служби	7 085 458	6 345 609	90	8,00
▪ Отбрана	971 975	766 999	79	0,97
▪ Образование	34 285 388	31 736 643	93	40,01
▪ Здравеопазване	3 848 253	3 635 712	94	4,58
▪ Социално осигуряване, подпомагане и грижи	14 646 571	13 375 384	91	16,86
▪ Жилищно строителство и БКС	8 973 193	8 018 847	89	10,11
▪ Култура, спорт	5 807 963	5 339 416	92	6,73
▪ Др. дейности по икономиката	2 621 202	2 350 159	90	2,96
▪ Разходи за лихви	280 000	274 829	98	0,35
▪ Капиталови разходи	13 945 163	7 474 852	54	9,42
Общо:	92 465 196	79 318 450	86	100

С най-голям размер са разходите за образование. Относителният им дял в общия размер на разходите е 40 % .

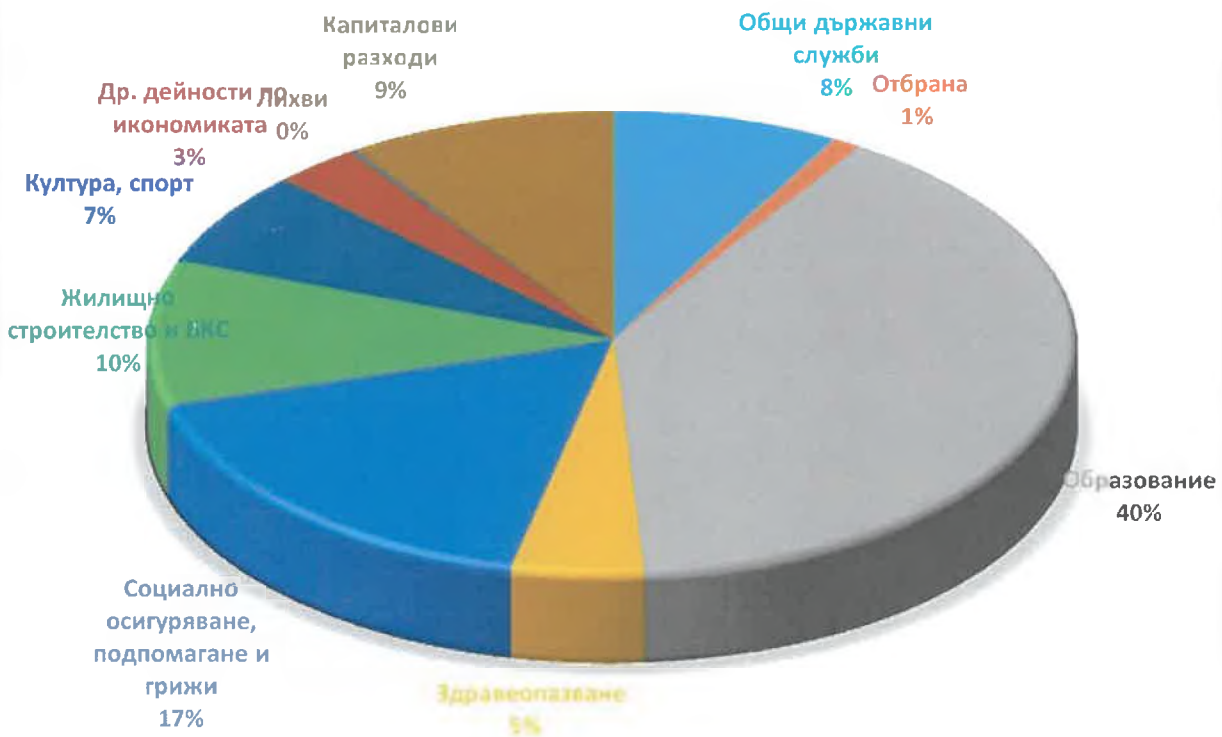
В Община Монтана се обучават от I до XII клас 3 922 ученика, разпределени в 12 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 487 деца на възраст от 3 до 6 г.

През отчетния период редовно и по график бяха изплащани заплатите, осигурителните плащания и средствата за СБКО.

В бюджета на Община Монтана за 2023г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от Декември 2022г. до м. Ноември 2023г.

§	План	Отчет	%	Отн. дял
Заплати с осигурителни плащания	48 845 453	46 915 197	96	59,15
Стипендии, помощи	481 010	321 839	67	0,41
Издръжка	24 974 145	20 406 831	82	25,73
Субсидии	3 939 425	3 924 902	100	4,95
Разходи за лихви	280 000	274 829	98	0,35
Капиталови разходи	13 945 163	7 474 852	54	9,42
Общо:	92 465 196	79 318 450	86	100,00

Отчет на Бюджета за 2023г.



Към 31.12.2023г. Община Монтана има просрочени задължения в размер на 088 819 лв.

2

Просрочените вземания са в размер на 6 822 249 лв. Основна част от тях 6 761 109 лв. са от местни данъци и такси и 11 038 лв. са от наеми на общински обекти, жилища.

Просрочените вземания от концесии са в размер на 9 014 лв., от наеми на земя 23 769 лв. и др.

Предприети са мерки за забавените плащания.

Сметки за средствата от Европейския съюз и по други международни програми и договори

В сметки за средства от Европейския съюз и по други международни програми се отчитат средствата, получени от общината и бюджетните звена към нея, като бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд и Разплащателната агенция към фонд „Земеделие“. Общият размер на тези средства към 31.12.2023 г. възлиза на 12 786 817 лв. От тях 10 980 946 лв. от Националния фонд, от МТСП по ОП „Човешки ресурси“ – 747 276 лв. , от МОН – 592 235 лв. , от Столична община трансфер по проект « LIFE“ – 466 360 лв. и предоставен трансфер на община Бойчиновци по проект „Интегрирани подходи за приобщаване и овластяване на ромския етнос в Монтана и Бойчиновци“ в размер на 80 000 лв.

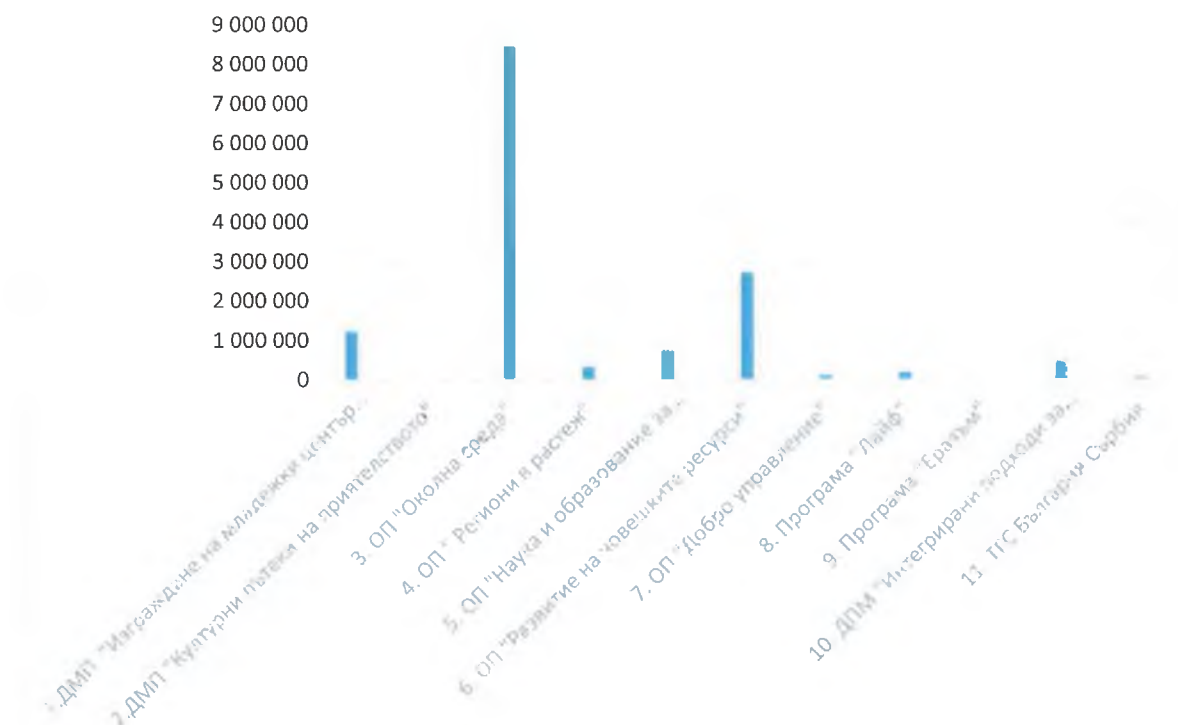
Усвоени са 12 396 468 лв. от „Националния фонд“ и по ОП „Човешки ресурси“, 266 956 лв. по проекти от Други средства от Европейския съюз – транс-гранично сътрудничество. По проект „Изграждане на младежки център“ , проект „ Интегрирани мерки за приобщаване и овластяване на ромския етнос в община Монтана и община Бойчиновци“ и проект „Културни пътеки на приятелството“ са усвоени общо 1763 545 лв.

В отчет на група “СЕС”, „ДМП” и „ДЕС” са отчетени капиталови разходи в размер на 1 756 800 лв. С най-голям дял са отчетените капиталови разходи по проекти: „Изграждане на младежки център“, проект „Лайф“ и „Подобряване качеството на атмосферния въздух в община Монтана чрез подмяна на отоплителни устройства на твърдо гориво с алтернативни форми на отопление.“

в лева

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА	план	отчет
1.ДМП "Изграждане младежки център Монтана"	1 650 447	1 239 390
2.ДМП "Интегрирани подходи за приобщаване и овластяване на ромския етнос в Монтана и Бойчиновци"	1 007 585	500 627
3. ДМП "Културни пътеки на приятелството"	35 716	23 528
4. ОП "Околна среда"	8 462 90	8 462 901
5. ОП " Региони в растеж"	728 004	343 677
6. ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"	804 373	746 385
7. ОП "Развитие на човешките ресурси"	2 902 010	2 723 293
8. ОП "Добро управление"	120 212	120 212
9. Програма "Лайф"	466 360	204 238
10. ТГС България-Сърбия		59 952
11. Програма "Еразъм"	13 184	2 766
ОБЩО:	16 190 792	14 426 969

Отчет на СЕС за 2023г.



По набирателните сметки към 31.12.2023 г. има налични 138 771 лв., от които 566 лв. са от средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, 619 лв. средства на Регионална Библиотека и 137 586 лв., които са предимно от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

На основание чл.21, ал.1, т.6 от ЗМСМА, чл.140, ал.1, ал.2 и ал.3 от Закона за публичните финанси и чл.44 от Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Монтана предлагам Общинския съвет да вземе следните

РЕШЕНИЕ:

1. **Приема отчета за касовото изпълнение на бюджета и на сметките за средствата от Европейски съюз на Община Монтана за 2023 година.**
Приложения/1,2,3,4,5/
2. **Приема одитирания ГФО за 2023 г. и Одитен доклад № № 0100317923 на Сметна палата, съдържащ квалифицирано мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на община Монтана за 2023 г. Приложение /№6.1 и**

6.2 - Одитирания и заверен годишен финансов отчет за 2023г. и Приложение
№7 - Одитен доклад № 0100317923 на Сметна палата.

К М Е Т :
/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/



СВ,ЮИ/ СВ,ЮИ



ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА

Монтана	към 31.12.2023 г.	ЕИК/БУЛСТАТ	код от регистра на бюджетните организации и СББРА
(наименование на разпределителя с бюджет)			
Монтана	код по ЕБК: 6209		
(наименование на първостепенния разпределител с бюджет)			
финансово-правна форма	БЮДЖЕТ		

ПОКАЗАТЕЛИ	Годишен отчетен план 2023 г.	ОТЧЕТ 2023 г.	ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА:		
			държавни дейности	местни дейности	дофинансирани
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	17 803 914	16 127 880	1 033 425	15 094 455	
1. Държавни приходи	5 459 500	4 975 402		4 975 402	
2. Държавни приходи	12 285 974	11 094 038	1 030 340	10 063 698	
2.1 Приходи и приходи от собственост	1 023 250	1 230 953	43 795	1 187 158	
в т.ч. вноски от приходи на държавни и общински предприятия и институции					
в т.ч. вноски от приходи от продажба на услуги, стоки и производни приходи от неими на място земи	277 884	385 462	13 590	372 072	
2.2 Приходи от такси	575 366	671 560	30 203	641 355	
2.3 Глоби, санкции и наказателни такси	7 670 162	7 123 742	5 574	7 118 168	
2.4 Държавни недвижими приходи	623 250	444 188		444 188	
2.5 Пост-печалба от продажба на нефинансови активи	1 763 542	1 774 349	980 971	793 378	
3. Помощи и дарения от страната	1 205 770	520 806		520 806	
4. Помощи и дарения от чужбина	58 440	58 440	3 085	55 355	
II. РАЗХОДИ	92 465 196	79 313 082	55 495 705	23 498 454	318 923
1. Персонал	48 845 453	46 915 199	42 287 020	4 385 613	242 566
1.1 Залплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав	31 567 342	30 646 703	27 360 053	3 207 082	79 568
1.2 Други възнаграждения и плащания за персонала	8 924 912	8 337 925	7 728 378	463 256	146 291
1.3 Основителни вноски	8 353 199	7 930 571	7 198 589	715 275	16 707
2. Издръжка	26 558 234	21 252 357	9 603 692	11 572 708	76 357
3. Ликуи	280 000	274 829		274 829	
в т.ч. външни					
4. Социални разходи - стипендии	481 010	321 836	173 903	147 936	
в т.ч. стипендии	219 738	139 845	126 845	13 000	
5. Сърбидни	3 907 023	3 893 077	3 064 077	828 272	
6. Придобиване на нефинансови активи	12 333 474	6 595 381	366 285	6 229 096	
7. Капиталови трансфери	60 000	60 000		60 000	
8. Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина					
9. Присмет на дългования резерв и изкупуване на земеделски продукция					
в т.ч. плащания за попълване на дългования резерв					
изпълнение от продажби на дългования резерв (-)					
10. Резерв за непредвидени и неотложни разходи					
III. Трансфери	68 084 999	65 126 797	55 273 491	9 353 306	
1. Трансфери от ЦБ към други бюджети	59 341 784	59 341 783	50 758 803	8 582 980	
2. Други трансфери	8 743 215	5 785 014	5 014 688	770 326	
в т.ч. кредитни безлихвени заеми		-1 395 925	29 048	-1 424 973	
трансфери за отчислени изпълнения					
3. Трансфери за поети основителни вноски и дарения					
IV. Вноска в общия бюджет на ЕС					
V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV	(6 576 281)	1 541 895	1 311 211	949 307	(318 923)
VI. Финансирани	6 576 283	(1 941 595)	(1 311 211)	(630 384)	
1. Външно финансиране					
получени външни заеми					
получения по външни заеми					
държавни и общински / ЦК с изключение на МНВР, капиталови пазари					
получени получения по предоставени кредити от други държави					
операции с др. ЦК и финансови активи					
остатък в дв. дан. по валютни сметки и каса в чужбина от пред. период					
наличности в дв. дан. по валютни сметки и каса в чужб. в края на периода					
2. Придобиване на дялове, акции, съучастия и др. финансови активи					
3. Външни средства					
предоставени					
външно взети					
нето плащания по активирани гаранции, поръчителства и проф.формен дълг					
предоставени заеми към крайни бенефициенти					
включително суми по заеми от крайни бенефициенти					
4. Приватизация на дялове, акции и участия					
5. Пост-продажба на държавно/общински ценни книжки от бюджет предприятия					
6. Друго външно финансиране	-213 972	1 660 764	29 680	1 631 084	

§§ от ЕБК, които се включват в съответния показател
§§ 01 - 48
§§ 01 - 20
§§ 24 - 42
§24
под § 24-01
под § 24-04
под §§ 24-05 и 24-06
§§ 25 - 27
§28
§§ 36 - 37 и §§ 41 - 42
§ 40 с изключение на под § 40-71
§ 45
§§ 46 - 48
§§ 01 - 57
§§ 1 - 8
§ 01
§ 02
§§ 05 и 08
§§ 10; 19; 46
§§ 21 - 29
§§ 25 - 28; 29-69/29-70 и 29-92
§§ 39 - 42
§ 40
§§ 43 - 45
§§ 51 - 54
§ 55
§ 49
(+ § 57 - под § 40-71)
под § 57-01
(- под § 40-71)
§ 00 98
§§ 30 - 31; 32; 60 - 67; 69; 74 - 78
§§ 30 - 31; 60
§§ 32; 61 - 67; 74 - 78
§§ 74 - 78
§ 65
§ 69
§ 33
§§ 70 - 98
§§ 80 - 82; 92-01; 95-21/95-22; 95-28/95-29 и 95-49
под §§ 80-11/80-12; 80-11/80-32; 80-51/80-52 и 80-97
под §§ 80-17/80-18; 80-37/80-38; 80-57/80-58; 80-80 и 80-98;
§ 81
§ 82
под § 92-01
под §§ 95-21 и 95-22
под §§ 95-28/95-29 и 95-49
§ 70
§§ 71 - 73 и 79
под § 71-01 и § 72-01
под § 71-02 и § 72-02
§ 73
под § 79-01
под § 79-02
§ 90
§ 91
§§ 83; 85 - 88; 92-02; 93

операции по въведен злт и финан. активи - нето	467 746			876 142
целто финансиране	-681 718		29 680	754 942
7 Суми по разчети за поети осигур. вноски и данъци				
8 Наличности в началото на периода	6 790 255	6 790 255	2 798 970	3 991 285
9 Наличности в края на периода		-10 392 614	-4 139 861	-6 252 753
10. Проценка на валутни наличности				
11. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" от предх. период				
12. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" в края на периода				
13. Касови операции, депозити, покупки-продажби на валута и сепълмент в т. ч. покупки-продажби на валута (+/-)				

(e-mail)

(служебни телефони)

ИЗГОТВИЛ

АЛЕКСАНДРИНА ТВОДОРОВА

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ЮЛИЯ ИЛИЕВА

РЪКОВОДИТЕЛ:

ЗЛАТКО ЖИВКОВ

	85 - 86 и 92-02
	87, 88 и 93
	89
под §§	95-01 до 95-06
под §§	95-07 до 95-13
под §	95-14
под §§	96-01 до 96-03
под §§	96-07 до 96-09
	98
под §	98-30





ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

		за периоди от		до	
Монтана		01.1.2023 г.	31.12.2023 г.		
(наименование на разпоредителя с бюджет)					
Монтана		код по ЕБК:		6209	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)					
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА				0	БЮДЖЕТ

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ			Уточнен план 2023 - РАЗХОДИ - рекапитулация				Отчет 2023 - РАЗХОДИ - рекапитулация				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	Уточнен план Общо	държавни дейности	местни дейности	дофинансиране	държавни дейности - ОТЧЕТ		местни дейности - ОТЧЕТ	дофинансиране - ОТЧЕТ	ОТЧЕТ ОБЩО
							(5)	(6)			
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	
01-00		Заплати и възнаграждения за персонала, вает по трудови и служебни правоотношения	31 567 342	28 085 510	3 361 832	120 000	27 360 053	3 207 082	79 568	30 646 703	
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала вает по трудови правоотношения	30 497 448	27 016 616	3 360 832	120 000	26 329 077	3 206 363	79 568	29 615 068	
	01-02	заплати и възнаграждения на персонала вает по служебни правоотношения	1 069 894	1 068 894	1 000	0	1 030 976	719	0	1 031 695	
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	8 924 912	8 209 495	541 917	173 500	7 728 378	463 256	146 291	8 337 925	
	02-01	за нещатен персонал вает по трудови правоотношения	5 729 268	5 606 417	30 851	92 000	5 588 855	29 860	72 837	5 691 552	
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	216 994	121 103	95 891	0	98 143	88 224	0	186 367	
	02-05	изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	968 467	837 326	71 141	60 000	758 240	62 038	52 833	873 111	
	02-08	обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	1 486 840	1 371 449	114 891	500	1 077 396	67 453	432	1 145 281	
	02-09	други плащания и възнаграждения	523 343	273 200	229 143	21 000	205 744	215 681	20 189	441 614	
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	8 383 199	7 533 945	779 254	40 000	7 198 589	715 275	16 707	7 930 571	
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавната обществена осигуровка (ДОО)	4 673 528	4 153 523	495 005	25 000	4 032 068	461 682	9 112	4 502 862	
	05-52	осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УЧПФ)	709 701	708 657	1 044	0	661 002	1 044	0	662 046	
	05-60	здравна осигурителни вноски от работодатели	1 941 894	1 746 634	185 260	10 000	1 662 093	169 575	5 245	1 836 913	
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	1 028 076	925 131	97 945	5 000	843 426	82 974	2 350	928 750	
10-00		Издръжки	25 900 463	11 688 457	14 135 506	76 500	9 252 877	11 296 275	76 357	20 625 509	
	10-11	Храна	2 020 702	1 470 959	549 743	0	1 321 555	497 340	0	1 818 895	
	10-12	Медикаменти	47 139	46 139	1 000	0	17 738	0	0	17 738	
	10-13	Постелен инвентар и облекло	316 010	202 369	113 641	0	180 391	94 830	0	275 221	
	10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	503 181	491 181	12 000	0	415 467	11 529	0	426 996	
	10-15	материали	3 271 791	1 793 572	1 478 219	0	1 476 264	1 128 505	0	2 604 769	
	10-16	вода, горива и енергия	5 192 269	2 742 983	2 449 286	0	2 119 810	2 067 706	0	4 187 516	
	10-20	разходи за външни услуги	8 883 444	2 764 769	6 042 175	76 500	2 391 099	5 188 811	76 357	7 656 267	
	10-30	Текущ ремонт	4 773 388	1 541 900	3 231 488	0	1 196 597	2 097 714	0	3 294 311	
	10-51	командировки в страната	170 013	114 587	55 426	0	62 284	48 554	0	110 838	
	10-52	краткосрочни командировки в чужбина	22 870	3 870	19 000	0	870	16 587	0	17 457	
	10-62	разходи за застраховки	216 578	88 343	128 235	0	70 772	108 336	0	179 108	
	10-69	други финансови услуги	18 500	0	18 500	0	0	13 318	0	13 318	
	10-91	други разходи за СБКО	25 843	0	25 843	0	0	14 063	0	14 063	
	10-92	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	400	50	350	0	30	52	0	82	
	10-98	други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	438 335	427 735	10 600	0	0	8 930	0	8 930	
19-00		Платени данъци, такси и административни санкции	625 371	359 148	266 223	0	350 815	244 608	0	595 423	
	19-01	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	45 964	6 726	39 238	0	3 869	29 240	0	33 109	
	19-81	платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	579 407	352 422	226 985	0	346 946	215 368	0	562 314	
22-00		Разходи за лихви по заеми от страната	276 200	0	276 200	0	0	271 844	0	271 844	
	22-21	Разходи за лихви по заеми от банки в страната	47 700	0	47 700	0	0	47 605	0	47 605	
	22-24	Разходи за лихви по други заеми от страната	228 500	0	228 500	0	0	224 239	0	224 239	
29-00		Други разходи за лихви	3 800	0	3 800	0	0	2 985	0	2 985	
	29-10	Платени лихви по финансов лизинг и търговски кредит	3 800	0	3 800	0	0	2 985	0	2 985	
40-00		Стипендии	219 738	196 238	23 500	0	126 845	13 000	0	139 845	
42-00		Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	261 272	69 822	191 450	0	47 058	134 936	0	181 994	
	42-02	обезщетения и помощи по социалното подпомагане	47 040	46 840	200	0	24 460	0	0	24 460	
	42-14	обезщетения и помощи по решение на общинския съвет	112 250	0	112 250	0	0	59 562	0	59 562	
	42-19	други текущи трансфери за домакинствата	101 982	22 982	79 000	0	22 598	75 374	0	97 972	
43-00		Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	2 346 077	2 346 077	0	0	2 346 077	0	0	2 346 077	

	43-01	за текуща дейност	906 369	906 369	0	0	906 369	0	0	906 369
	43-09	други субсидии и плащания	1 439 708	1 439 708	0	0	1 439 708	0	0	1 439 708
	45-00	Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел	1 560 948	718 728	842 220	0	718 728	828 222	0	1 547 010
	46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	32 400	0	32 400	0	0	31 825	0	31 825
	51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	10 671 140	119 791	10 551 349	0	119 791	5 188 710	0	5 308 561
	52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	1 662 334	462 797	1 199 537	0	246 494	1 040 386	0	1 296 880
	52-01	придобиване на компютри и хардуер	79 662	52 162	27 500	0	52 159	22 551	0	74 710
	52-02	придобиване на сгради	508 958	200 000	308 958	0	0	294 746	0	294 746
	52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	203 477	81 977	121 500	0	81 977	43 570	0	125 547
	52-04	придобиване на транспортни средства	166 000	50 000	116 000	0	33 700	115 848	0	149 548
	52-05	придобиване на стопански инвентар	58 223	12 223	46 000	0	12 223	35 827	0	48 050
	52-06	изграждане на инфраструктурни обекти	317 539	0	317 539	0	0	266 184	0	266 184
	52-19	придобиване на други ДМА	328 435	66 435	262 000	0	66 435	261 660	0	328 095
	55-00	Капиталови трансфери	60 000	0	60 000	0	0	60 000	0	60 000
	55-01	капиталови трансфери за нефинансови предприятия	60 000	0	60 000	0	0	60 000	0	60 000
всичко	99-99	П. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	92 465 196	59 790 008	32 265 188	410 000	55 495 705	23 458 454	318 923	79 313 082



ОБЩИНА МОНТАНА

ОТЧЕТ

към 31.12.2023 г.

№	Бюджетни звена	Бюджет 2023 г.			Отчет			%		
		Държавни дейности	Местни дейности	Общо	Държавни дейности	Местни дейности	Общо	ДД	МД	Общо
1	Безденица	1 602		1 602	1 602		1 602	100.00		100.00
2	Белотинци	1 874		1 874	1 873		1 873	99.95		99.95
3	Благово	49 020	68 370	117 390	48 955	53 340	102 295	99.87	78.02	87.14
4	Винище	1 916		1 916	1 916		1 916	100.00		100.00
5	Вирове	51 713	43 730	95 443	51 671	34 196	85 867	99.92	78.20	89.97
6	Габровница	90 047	104 170	194 217	90 029	96 456	186 485	99.98	92.59	96.02
7	Г. Церовене	53 031	48 780	101 811	52 117	35 743	87 860	98.28	73.27	86.30
8	Д-р Йосифово	54 760	90 420	145 180	54 613	49 192	103 805	99.73	54.40	71.50
9	Д. Белотинци	66 179	64 890	131 069	66 021	54 211	120 232	99.76	83.54	91.73
10	Д. Вереница	1 901		1 901	1 901		1 901	100.00		100.00
11	Д. Рикса	1 659		1 659	1 659		1 659	100.00		100.00
12	Крапчене	1 571		1 571	1 570		1 570	99.94		99.94
13	Липен	2 075		2 075	2 074		2 074	99.95		99.95
14	Николово	53 013	116 340	169 353	52 917	106 440	159 357	99.82	91.49	94.10
15	Смоляновци	108 088	78 820	186 908	107 545	66 803	174 348	99.50	84.75	93.28
16	Славотин	2 103		2 103	2 102		2 102	99.95		99.95
17	Стубел	54 642	121 060	175 702	54 552	80 370	134 922	99.84	66.39	76.79
18	Студено буче	72 856	63 280	136 136	72 759	35 866	108 625	99.87	56.68	79.79
19	Сумер	1 771		1 771	1 770		1 770	99.94		99.94
Всичко кметства:		669 821	799 860	1 469 681	667 646	612 617	1 280 263	99.68	76.59	87.11
20	Собствен бюджет	16 525 080	23 302 417	39 827 497	15 745 387	15 623 742	31 369 129	95.28	67.05	78.76
21	Просвета	33 522 573	253 239	33 775 812	31 104 626	183 645	31 288 271	92.79	72.52	92.64
22	Дневни дет. ясли	2 028 000		2 028 000	1 990 118		1 990 118	98.13	0.00	98.13
23	Драматичен театър	73 140	399 800	472 940	73 140	385 086	458 226	100.00	96.32	96.89
24	Куклен театър	35678	218 500	254 178	35 678	199 296	234 974	100.00	91.21	92.44
25	РИМХГ	504 335		504 335	489 817		489 817	97.12		97.12
26	РТВ		104 000	104 000		82 757	82 757		79.57	79.57
27	Рег. Библиотека	889 257		889 257	786 999		786 999	88.50		88.50
28	Младежки дом		162 700	162 700		143 423	143 423		88.15	88.15
29	ДЦДМУУ	647 573		647 573	579 324		579 324	89.46		89.46
30	Дом. социал. патр	800 565	720 000	1 520 565	779 900	682 546	1 462 446	97.42	94.80	96.18
31	ДВФУ-Г. Вереница	898 778		898 778	747 276		747 276	83.14		83.14
32	ОП "Чистота"		4 848 172	4 848 172		4 427 873	4 427 873		91.33	91.33
33	ОП "Спортни имоти"		487 000	487 000		373 253	373 253		76.64	76.64
34	ОП "Обреден дом"		680 900	680 900		612 370	612 370		89.94	89.94
35	ОП Градска Мобилност		288 600	288 600		171 847	171 847		59.55	59.55
36	КСУ	664 004		664 004	494 297		494 297	74.44		74.44
37	ЦНСТ	258 274		258 274	224 942		224 942	87.09		87.09
38	ЦНСТ - Ив. Дурида	465 419		465 419	291 165		291 165	62.56		62.56
39	ЦНСТ - З. Стоянов	410 056		410 056	306 796		306 796	74.82		74.82
40	ЦНСТ - Ал. Батен.	488 458		488 458	365 035		365 035	74.73		74.73
41	КЗСУ "Св. Мина "	702 490		702 490	655 967		655 967	93.38		93.38
42	ЦОП	190 979		190 979	172 167		172 167	90.15		90.15
44	Защитено Жилище	247 256		247 256	178 550		178 550	72.21		72.21
43	ЗЖ лица с умст. изо	178 272		178 272	125 796		125 796	70.56		70.56
ВСИЧКО		60 200 008	32 265 188	92 465 196	55 814 626	23 498 455	79 313 081	92.72	72.83	85.78

ДИРЕКТОР НА
ДИРЕКЦИЯ ФСД
/Силвия Василева/

КМЕТ:
/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/



Трикоцветне 13

Монтана
(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделение)
[Седатще и адрес]

ЕИК/БУЛСТАТ 000 320 872
Web-адрес

КОД ПО ЕБК 6209
e-mail

телефон:
ГОДИНА 2023
23
РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАТА

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ
на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства

НА Монтана КЪМ 31.12.2023 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+(3)+(5)	(8)=(2)+(4)+(6)
А. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ								
I. Постъпления от текущи приходи								
1 Приходи от данъци и осигурителни вноски	4 975 402	4 687 397					4 975 402	4 687 397
2 Приходи от такси и вноски	7 123 742	6 399 579					7 123 742	6 399 579
<i>в т.ч. приходи от вноски</i>								
3 Приходи от административни глоби, санкции и наказателни лихви	444 188	325 823					444 188	325 823
4 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	385 662	280 073					385 662	280 073
5 Приходи от наеми	677 560	454 480					677 560	454 480
6 Приходи от концесии и лицензи за ползване на публични активи	43 264	40 747					43 264	40 747
7 Приходи от лихви								
8 Приходи от дивиденди и дялово участие	167 731	180 443					167 731	180 443
9 Други текущи приходи и реализирани курсови разлики	1 942 253	1 552 136	(1 549)	(3 528)			1 940 704	1 548 608
Общо за група I. Постъпления от текущи приходи	15 759 802	13 920 678	(1 549)	(3 528)			15 758 253	13 917 150
II. Реализация на нефинансови активи и конфискувани средства								
1 Продажба на земя	343 726	775 776					343 726	775 776
2 Продажба на други нефинансови дълготрайни активи	177 080	232 538					177 080	232 538
3 Конфиск средства и продажби на конфискувани и от залог нефин. активи								
Общо за група II. Реализация на нефинанс. активи и конфиск. средства	520 806	1 008 314					520 806	1 008 314
III. Внеси ДДС и др. данъци в/у продажбите и коректив за постъпления	(223 554)	(327 339)					(223 554)	(327 339)
<i>в т.ч. внеси ДДС</i>	<i>(192 552)</i>	<i>(298 452)</i>					<i>(192 552)</i>	<i>(298 452)</i>
<i>внесен данък в/у приходите от стопанска дейност</i>	<i>(31 002)</i>	<i>(28 887)</i>					<i>(31 002)</i>	<i>(28 887)</i>
<i>внесени други данъци, такси и вноски в/у продажбите</i>								
IV. Постъпления от застрахователни обезщетения	12 386	18 931					12 386	18 931
V. Приходи от помощи и дарения								
1 Помощи и дарения от Европейския съюз			229 852	83 699			229 852	83 699
2 Други помощи и дарения от чужбина								
3 Други безвъзмездно получени средства по международни и други програми								
4 Помощи и дарения от страната	58 440	26 246					58 440	26 246
Общо за група V. Приходи от помощи и дарения	58 440	26 246	229 852	83 699			288 292	109 945
А. ОБЩО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	16 127 880	14 646 830	228 303	80 171			16 356 183	14 727 001
Б. РАЗХОДИ И ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ								
I. Плащания за текущи нелихвени разходи								
1 Разходи за издръжка - нефинансови позиции	20 464 908	17 518 278	9 313 585	1 071 445			29 778 493	18 589 723
2 Разходи за застраховане и други финансови услуги	192 426	167 484	3 468	5 652			195 894	173 136
3 Платени данъци, такси и административни санкции	595 423	522 223	87	97			595 510	522 320
4 Разходи за възнаграждения на персонал	38 984 628	33 550 575	2 447 846	1 571 212			41 432 474	35 121 787
5 Разходи за осигурителни вноски	7 930 571	6 609 429	417 870	295 691			8 348 441	6 905 120
Общо за група I. Плащания за текущи нелихвени разходи	68 167 956	58 367 989	12 182 856	2 944 097			80 350 812	61 312 086

ПОКАЗАТЕЛИ (а)	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ	Сметки за сред- ства от Евро- пейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за сре- ства от Евро- пейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за чуж- ди средства - ОТЧЕТ	Сметки за чуж-ди средства - ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+(3)+(5)	(8)=(2)+(4)+(6)
II. Плащания за придобиване на нефинансови дълготрайни активи								
1. Придобиване на земя								
2. Придобиване на други дълготрайни материални активи	6 595 381	8 598 484	1 756 800	3 400 201			8 352 181	11 998 685
3. Придобиване на нематериални дълготрайни активи		1 920						1 920
4. Нето-прираст на държавния резерв и изкупуване на земедел. продукция в т. ч. постъпления от реализация на държавния резерв (-)								
Общо за група II. Плащания за на нефинансови дълготрайни активи	6 595 381	8 600 404	1 756 800	3 400 201			8 352 181	12 000 605
III. Плащания за разходи за лихви								
1. Разходи за лихви по банкови заеми и държавни (общински) ценни книжа	271 844	170 395					271 844	170 395
2. Разходи за лихви по други заеми и дългове	2 985	3 741					2 985	3 741
Общо за група III. Плащания за разходи за лихви	274 829	174 136					274 829	174 136
IV. Трансфери към домакинства								
1. Осигурителни плащания и други текущи трансфери	321 839	424 571	137 897	13 287			459 736	437 858
2. Капиталови трансфери към домакинства								
Общо за група IV. Трансфери към домакинства	321 839	424 571	137 897	13 287			459 736	437 858
V. Субсидии и капиталови трансфери								
1. Текущи субсидии и трансфери към други лица	3 893 077	2 536 332	349 418	165 901			4 242 495	2 702 233
2. Капиталови трансфери към други лица	60 000	61 000					60 000	61 000
Общо за група V. Субсидии и капиталови трансфери	3 953 077	2 597 332	349 418	165 901			4 302 495	2 763 233
Б. ОБЩО РАЗХОДИ И ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	79 313 082	70 164 432	14 426 971	6 523 486			93 740 053	76 687 918
В. ТРАНСФЕРИ И БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ М/У БЮДЖ. ОРГАНИЗАЦИИ								
1. Трансфери между бюджетни организации (нето)	66 522 722	54 239 758	13 632 479	4 644 686			80 155 201	58 884 444
2. Временни безлихвени заеми между бюджетни организации (нето)	(1 395 925)	(1 450 011)	1 386 719	1 458 082	9 206	16 446		24 517
В. ОБЩО ТРАНСФЕРИ И ЗАЕМИ М/У БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ	65 126 797	52 789 747	15 019 198	6 102 768	9 206	16 446	80 155 201	58 908 961
Г. Бюджетно салдо: Дефицит (-) / излишък (+) = (А.-Б.+В.)	1 941 595	(2 727 855)	820 530	(340 547)	9 206	16 446	2 771 331	(3 051 956)
Д. Финансиране на бюджетното салдо (Е. + Ж. + З. - И.)	(1 941 595)	2 727 855	(820 530)	340 547	(9 206)	(16 446)	(2 771 331)	3 051 956
Е. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ								
I. Придобиване и реализиране на дялове, акции и участия								
1. Придобиване на дялове, акции и участия в предприятия (-)								
2. Постъпления от реализация и приватизация на дялове, акции и участия								
Общо за група I. Придобиване и реализиране на дялове, акции и участия								
II. Предоставени заеми, възмездна фин. помощ и активирани гаранции								
1. Предоставени заеми и възмездна финансова помощ (-)								
2. Получени погашения по предоставени заеми и възмездна фин. помощ (+)								
3. Плащания по активирани гаранции - главници по гарантирани заеми								
4. Възстановени суми по активирани гаранции - главници								
Общо за група II. Предоставени заеми, възмездна фин. помощ и гаранции								
III. Други операции с финансови активи								
1. Нето-операции с други ценни книжа и фин. активи (кеш-мениджмънт)								
2. Други операции с финансови активи (нето)	535 153	564 117					535 153	564 117
Общо за група III. Други операции с финансови активи	535 153	564 117					535 153	564 117
Е. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ	535 153	564 117					535 153	564 117



ПОКАЗАТЕЛИ (а)	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВО ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВО ОТЧЕТ
	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+(3)+(5)	(8)=(2)+(4)+(6)	
Ж. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ПАСИВИ								
I. Емитирани държавни (общински) ценни книжа								
1. Постъпления от емисии на държавни (общински) ценни книжа (+)								
2. Погашения по емисии на държавни (общински) ценни книжа (-)								
Общо за група I. Емитирани държавни (общински) ценни книжа								
II. Заеми от банки и други лица								
1. Получени банкови и други заеми (+)	3 835 874	3 130 167						
2. Погашения по получени банкови и други заеми (-)	(2 959 732)	(2 048 747)						
Общо за група II. Заеми от банки и други лица	876 142	1 081 420						
III. Финансиране чрез финансов лизинг и търговски кредит								
1. Получено финансиране по финансов лизинг и търговски кредит (+)								
2. Погашения по финансов лизинг и търговски кредит (-)	(35 246)	(34 377)						
Общо за група III. Финансиране чрез фин. лизинг и търговски кредит	(35 246)	(34 377)						
IV. Други операции с финансови пасиви								
1. Операции с чужди средства (нето)					57 692	12 347		
2. Друго финансиране - операции с пасиви (нето)								
Общо за група IV. Други операции с финансови пасиви					57 692	12 347		
Ж. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ПАСИВИ	840 896	1 047 043			57 692	12 347	898 588	1 059 390
З. НЕТО-РАЗЧЕТИ И ОПЕРАЦИИ								
1. Нето-операции за сметка на средства от Европейския съюз								
2. Операции за сметка на други бюджети, сметки и фондове	284 715	(259 366)	(285 971)	252 962			(1 256)	(6 404)
3. Други нето-разчети и операции на бюджетни организации								
4. Разлики от закръгляния в хил. лв. (+/-)								
З. ОБЩО НЕТО-РАЗЧЕТИ И ДРУГИ ОПЕРАЦИИ	284 715	(259 366)	(285 971)	252 962			(1 256)	(6 404)
И. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИ СРЕДСТВА - КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ								
1. Наличности на парични средства в началото на отчетния период	6 790 255	8 166 316	2 402 280	2 489 865	71 873	43 080	9 264 408	10 699 261
2. Преоценка на наличности в чуждестранна валута в края на отчетния период								
3. Наличности на парични средства в края на отчетния период	10 392 614	6 790 255	2 936 839	2 402 280	138 771	71 873	13 468 224	9 264 408
И. ИЗМЕНЕНИЕ НА СРЕДСТВАТА - КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ (З.-1.-2.)	3 602 359	(1 376 061)	534 559	(87 585)	66 898	28 793	4 203 816	(1 434 853)
К. ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ - АКРЕДИТИВНИ И ДРУГИ СМЕТКИ								
1. Наличности по кредитивни и други сметки в началото на периода	8 039	12 536					8 039	12 536
2. Преоценка на кредитивни и други сметки в чужд. валута в края на периода								
3. Наличности по кредитивни и други сметки в края на периода	629	8 039					629	8 039
К. ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ - АКРЕДИТИВНИ И ДРУГИ СМЕТКИ (З.-1.-2.)	(7 410)	(4 497)					(7 410)	(4 497)
Л. ИЗМЕНЕНИЕ НА ВСИЧКИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (И. + К.)	3 594 949	(1 380 558)	534 559	(87 585)	66 898	28 793	4 196 406	(1 439 350)

Дата: 31.12.2023 г.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

име и фамилия

ЮЛИЯ ИЛИЕВА

РЪКОВОДИТЕЛ:

име и фамилия

ЗЛАТКО ЖИВКОВ





ОБЩИНА МОНТАНА

3400 Монтана, България, ул. Извора 1, тел.: 096/300 400, факс: 096/588 391, e-mail: montana@montana.bg

**Обяснителна записка
за просрочени вземания и задължения към 31.12.2023 г.**

Към **31.12.2023 г.** Община Монтана има просрочени задължения в отчетна група Бюджет в размер на **2 088 819 лв.**

Просрочените задължения на Община Монтана в размер 1 996 655 лв. се дължат на недостиг на собствени приходи. Това са задължения към „Регионално депо за отпадъци-Монтана”/1 299 780 лв./, „Джерамис интернешънъл“ ЕООД / 87 108 лв./, ДЗЗД „Органик Сълошънс“ /9 840 лв./, ЗП Николина Георгиева / 40 950 лв./, „Випимекс“ ООД / 13 711 лв./, „Черноморски водолазен център“ ООД / 125 398 лв./, ВиК ООД / 15 263 лв./, ЗП „Емил Методиев“ / 39 920 лв./, „Алфасист Инженеринг ООД“ / 34 839 лв./, „Арх.бюро-К.Василева“ ЕТ – /5 500 лв./, „Строителен стандарт“ ЕООД / 6 000 лв./, „Пътстройинженеринг“ АД / 60 000 лв./, „Риск контрол груп“ ООД / 9 222 лв./, „ВиК Строй“ / 2 662 лв./, ЕТ „Даниела-Пламен Първанов“ / 2 905 лв./, „А1“ / 99 713 лв./ и „Екстра Майл Стратеджис“ ЕООД / 143 844 лв./

Просрочените задължения на Кметство „Стубел“ са в размер на 27 972 лв., които се дължат на „Ко Транс 2014“ ЕООД / 27 972 лв./, отнасящи се във функция 2.

Просрочените задължения на ОП „Чистота“ са в размер на 38 595 лв. и една част се дължат на „Ахат“ ЕООД / 35 355 лв./, които се отнасят в дейност 6. Остатъкът се дължи на „Арми Секюрити БГ“ / 3 240 лв./, които се отнасят в 8 функция.

Просрочените задължения на ОП Спортни имоти са в размер на 25 597 лв. Това са задължения за дезинфекция / 390 лв./, гориво / 847 лв./, абонаментно обслужване на ПИИ /216 лв./, ремонт на компютърни системи /151 лв./ и охрана /23 993 лв./, които се отнасят във функция 7.

Просрочените вземания на общината са в размер на **6 822 249 лв.**, разпределени по видове вземания и периоди.

Просрочените публични вземания от местни данъци и такси са в размер на 6 761 109 лв., разпределени по видове: ДНИ / 773 597 лв./, ТБО /2 846 297 лв./, МПС /3 126 246 лв./ и патент /14 969 лв./.

Просрочените вземания от наеми на общински язовири /1 170 лв./, обекти / 3 393 лв./, жилища /5 224 лв./ и паркоместа /1 251 лв./ са в размер на 11 038 лв.



В програмата "Имоти"/ АКСТЪР/ са включени бивши наематели, дадени под съди задължени да внасят месечни вноски за дължими суми към Община Монтана, съгласно подписаните от тях споразумения.

Изпратени са предупредителни писма на наемателите.

Просрочените вземания от концесии са в размер на 9 014 лв., за които също са изпратени писма до наемателите.

Просрочените вземания от наем на земеделски земи от общинския поземлен фонд са в размер на 7 738 лв.

Просрочени вземания от наеми на земя са 23 769 лв.

Просрочените вземания от приватизация са в размер на 5 199 лв. По своята същност тези вземания са дългосрочни.

Една фирма е просрочила внасянето на вноските си по приватизационните договори и това е "Ани" ЕООД /Приложение №3/.

На 05.06.1998 г. е подписан приватизационен договор между Община Монтана и приватизиращото дружество (РМД) – „Ани“ ЕООД.

"Ани" ЕООД е внесла частично суми по своите вноски за 2001 г. и 2003 г. и цялостната вноска за 2002 г. През 1998 г. е внесена сума в размер на 10% от определената цена по сключения договор. През 2002 г. е внесена дължимата цяла вноска за годината.

Община Монтана е предявила съдебни иски за дължимите суми, но поради това, че фирмата е ликвидирана и няма активи е невъзможно да се съберат вземанията.

Просрочените вземания от несъбрани такси са 2 988 лв. Те са местна дейност. На детските градини в гр. Монтана са /2 711 лв./ – **Приложение № 2**, ДДЯ /253 лв./, ДСП /24/.

Просрочените вземания - държавна дейност в размер на 1 394 лв. са за неплатен наем за използване на терен на III и IV ОУ – Монтана, съответно по 697 лв.

Предприети са мерки за забавените плащания.

КМЕТ:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/



Община

Монтана

6209

Бланка версия 1.01 от 2023г.

СПРАВКА ЗА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

КЪМ:

31.12.2023 г.

/сума/ *



СМЕТКИ ЗА ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ /ПОДГРУПА 991/	СУМА						СМЕТКИ ЗА ПРОСРОЧЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ /ПОДГРУПА 992/	СУМА					
	Всичко просрочени вземания	Отчетна група "Бюджет":	в т.ч.:		Отчетна група "СЕС"	Отчетна група "Др. сметки и дейности"		Всичко просрочени задължения	Отчетна група "Бюджет":	в т.ч.:		Отчетна група "СЕС"	Отчетна група "Др. сметки и дейности"
1			Държавни	Местни			2		Държавни	Местни			
9911 "Просрочени публични държавни вземания"	0	0					9921 "Просрочени задължения по надлъжни публични държавни и общински вземания"	0	0				
9912 "Просрочени публични общински вземания"	6761688	6 761 688		6 761 688			9922 "Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции"	0	0				
9913 "Просрочени вземания от елементи"	0	0					9923 "Просрочени задължения към доставчици"	2 088 819	2 088 819	2 088 819			
9914 "Просрочени вземания от приватизация"	5199	5 199		5 199			9924 "Просрочени задължения към персонала"	0	0				
9915 "Просрочени вземания от концесии и наеми"	52953	52 953	1 394	51 559			9925 "Просрочени задължения за пензии, стипендии, помощи и други текущи и капиталови трансфери към домакинства"	0	0				
9916 "Просрочени вземания от бенефициенти за властоназначени средства от Европейския съюз"	0	0					9926 "Просрочени задължения за субсидии и други текущи и капиталови трансфери към предприятия"	0	0				
9917 "Просрочени вземания от бенефициенти за властоназначени средства от други донорки"	0	0					9928 "Просрочени задължения по земи"	0	0				
9918 "Просрочени вземания от заеми"	0	0					9929 "Други просрочени задължения"	0	0				
9919 "Други просрочени вземания"	2409	2 409		2 409									
Общо просрочени вземания:	6 822 249	6 822 249	1 394	6 820 855	0	0	Сумма просрочени задължения:	2 088 819	2 088 819	0	2 088 819	0	0
							в т.ч. просрочени задължения, за които са заведени съдебни дела:	0	0	0	0	0	0
							от тях:						
							Текущи разходи	2 088 819	2 088 819	2 088 819			
							в т.ч. просрочени задължения, за които са заведени съдебни дела:	0	0				
							Задължения по заеми	0	0				
							в т.ч. просрочени задължения, за които са заведени съдебни дела:	0	0				
							Капиталови разходи	0	0				
							в т.ч. просрочени задължения, за които са заведени съдебни дела:	0	0				
							контроля:	0	0	0	0	0	0

* Сумите се закръгляват в лева без статинки при спазване на общоприетите правила за закръгляванията.

31.12.2023г.

/дата/

ИЗГОТВИЛ:

Александрина Теодорова
(име, фамилия и подпис)КМЕТ:
ЗЛАТКО ЖИВКО

/име, фамилия и подпис/



Фр. №5



ОБЩИНА МОНТАНА
КОД ПО ЕБК 6209

РАЗЧЕТ ЗА ФИНАНСИРАНЕ НА КАПИТАЛОВИТЕ РАЗХОДИ
план/отчет за периода: 2023 Декември

§	Информация за наименованието, местонахождението и функционално предназначение на обектите за строителство и за основен ремонт, за ППР, за придобиване на ДМА, НДМА, земя и капиталови трансфери	Година начало - година край на изпълнени е на обекта	Сметна стойност	Уسوено до края на предходната година	Уточнен план /к.6 + к.9 + к.12 + к.14 + к.17 + к.20/	Уسوено към отчетния период /к.7 + к.10 + к.13 + к.15 + к.18 + к.21/	Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации				Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации			Собствени средства, вкл. преходен остатък		Други източници за финансиране - (дарения, ПУДОС, заеми, други), вкл. преходен остатък		Европейски средства, със съответното съфинансиране				
							Параграф по ЕБК 31-11; 31-12; 31-13; 31-18; 61-00	Уточнен план	в т.ч. от 31-13	Уسوено към отчетния период	в т.ч. от 31-13	Параграф по ЕБК 31-11; 31-12; 31-13; 31-18; 61-00	Уточнен план	Уسوено към отчетния период	Уточнен план	Уسوено към отчетния период	Параграф по ЕБК: 45-00; 46-00; 64-00; 74-00; 78-00; 80-12; 83-11; 83-12	Уточнен план	Уسوено към отчетния период	код на ССЕС - 42, 96, 97, 98	Уточнен план	Уسوено към отчетния период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9а	10	10а	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	ОБЩО		53 189 703	14 181 288	19 694 262	8 416 476		7 406 557	2 121 600	2 352 906	2 121 599		4 235 764	2 449 082	2 253 083	1 802 954		50 439	50 439		5 746 419	#####
5100	Основан ремонт на дълготрайни материални активи		36 605 351	7 828 181	12 284 490	5 532 522		6 784 941	1 711 502	1 721 292	1 711 501		3 905 764	2 332 474	1 534 083	1 211 736		0	0		69 700	54 020
Функция 02	Отбрана и сигурност		1 551 441	0	1 551 441	0		1 551 441	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
	Обект		1 551 441	0	1 551 441	0		1 551 441	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
2284	Ремонт мост с. Клисурица - с. Долна Рика, Монтана	2023-2023	166 522	0	166 522	0	3118 (план)	166 522	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
2284	Ремонт мост с. Смолянковци, ул. "Ал. Стамболийски" Монтана	2023-2023	249 953	0	249 953	0	3118 (план)	249 953	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
2284	Възстановяване отводнителен канал от яз. Чернила до р. Огоста., Монтана	2023-2023	1 134 966	0	1 134 966	0	3118 (план)	1 134 966	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
Функция 03	Образование		22 000	0	22 000	19 791		22 000	0	19 791	0		0	0	0	0		0	0		0	0
	Обект		22 000	0	22 000	19 791		22 000	0	19 791	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	Ремонт на покрив - ДГ 9, Монтана	2023-2023	22 000	0	22 000	19 791	3111 (план)	22 000	0	19 791	0		0	0	0	0		0	0		0	0
Функция 06	Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда		9 631 760	5 525 339	3 284 849	3 132 575		1 711 502	1 711 502	1 711 501	1 711 501		305 764	305 764	1 197 883	1 061 290		0	0		69 700	54 020
	Обект		9 631 760	5 525 339	3 284 849	3 132 575		1 711 502	1 711 502	1 711 501	1 711 501		305 764	305 764	1 197 883	1 061 290		0	0		69 700	54 020
6603	Водопровод на ул. "Черковна", Монтана	2023-2024	324 000	0	324 000	187 517	3113 (план)	187 517	187 517	187 517	187 517		0	0	136 483	0		0	0		0	0
6606	ул. "Веренишка" от бул. "Трети март" до площад "Славейков", Монтана	2023-2023	323 985	0	323 985	323 985	3113 (план)	323 985	323 985	323 985	323 985		0	0	0	0		0	0		0	0
6619	Околблочки пространства гр. Монтана, Монтана	2023-2023	324 000	0	324 000	323 953		0	0	0	0		0	0	324 000	323 953		0	0		0	0
6619	Ремонт паркинги гр. Монтана - 2023, Монтана	2023-2023	550 800	0	550 800	550 800		0	0	0	0		0	0	550 800	550 800		0	0		0	0
6619	СМР на общински жилища за Осигуряване на съвременни социални жилища за настаняване на уязвими групи от населението на територията на жк Младост, гр. Монтана, Монтана	2021-2023	513 375	443 302	69 700	54 020		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план: 6	69 700	54 020
6603	Водопровод Войници - Д. Вереница, Войници - Д. Вереница	2022-2023	221 000	39 000	91 000	91 000		0	0	0	0		0	0	91 000	91 000		0	0		0	0
6619	Предпазен парпет бул. "Христо Ботев", Монтана	2023-2023	55 000	0	55 000	55 000		0	0	0	0		0	0	55 000	55 000		0	0		0	0
6619	Реконструкция на градски площад "Жеравица" гр. Монтана, Монтана	2020-2024	7 279 000	5 043 037	1 505 764	1 505 763	3113 (план)	1 200 000	1 200 000	1 199 999	1 199 999	3118 (план)	305 764	305 764	0	0		0	0		0	0
6619	Оградата на Гробницето на с.Винище, с.Винище	2023-2023	40 600	0	40 600	40 537		0	0	0	0		0	0	40 600	40 537		0	0		0	0
Функция 07	Почивно дело, култура, религиозни дейности		3 400 150	2 302 843	253 000	246 846		0	0	0	0		100 000	100 000	153 000	146 846		0	0		0	0
	Обект		3 400 150	2 302 843	253 000	246 846		0	0	0	0		100 000	100 000	153 000	146 846		0	0		0	0



1	2	3	4	5	6	7	8	9	9a	10	10a	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
7738	Читалище с. Винище - Винище	2023-2023	480 600	0	80 000	75 771		0	0	0	0		0	0	80 000	75 771		0	0		0	0
7738	Читалище Разум, Монтана, Монтана	2020-2024	2 746 550	2 302 843	0	0		0	0	0	0	3111 (план)	0	0	0	0		0	0	98 (план:1)	0	0
7738	Читалище с. Габровница, с. Габровница	2023-2023	13 000	0	13 000	12 359		0	0	0	0		0	0	13 000	12 359		0	0		0	0
7738	Сграда на читалището в с. Николово, гр. Монтана, Монтана	2023-2023	160 000	0	160 000	158 716		0	0	0	0	3112 (план)	100 000	100 000	60 000	58 716		0	0		0	0
Функция 00	Икономически дейности и услуги		22 000 000	0	7 183 200	1 933 310		3 500 000	0	0	0		3 500 000	1 929 710	183 200	3 600		0	0		0	0
	Общи		22 000 000	0	7 183 200	1 933 310		3 500 000	0	0	0		3 500 000	1 929 710	183 200	3 600		0	0		0	0
8832	Път MON1062 /III-112/ - Смирненски - Буковец - гр. Община Брусарци-Белотинци, от км 12+400 до км 16+900 (ППР), Монтана	2023-2025	10 000 000	0	22 200	3 600		0	0	0	0		0	0	22 200	3 600		0	0		0	0
8832	Ремонт на участък от общински път MON1152 Славотин-Клисурица, Клисурица	2022-2024	12 000 000	0	7 161 000	1 929 710	6100 (план)	3 500 000	0	0	0	6100 (план)	3 500 000	1 929 710	161 000	0		0	0		0	0
Функция 01	Общи държавни служби		20 000	0	20 000	19 937		0	0	0	0		0	0	20 000	19 937		0	0		0	0
5201	придобиване на компютри и периферия		20 000	0	20 000	19 937		0	0	0	0		0	0	20 000	19 937		0	0		0	0
1117	Компютърни конфигурации и лаптопи 2023, Монтана	2023-2023	20 000	0	20 000	19 937		0	0	0	0		0	0	20 000	19 937		0	0		0	0
Функция 02	Отбрана и сигурност		2 500	0	2 500	1 278		0	0	0	0		0	0	2 500	1 278		0	0		0	0
5201	придобиване на компютри и периферия		2 500	0	2 500	1 278		0	0	0	0		0	0	2 500	1 278		0	0		0	0
2283	Компютърна конфигурация 1 бр., Монтана	2023-2023	2 500	0	2 500	1 278		0	0	0	0		0	0	2 500	1 278		0	0		0	0
Функция 03	Образование		355 394	10 440	341 934	346 229		211 516	0	211 516	0		0	0	0	0		7 439	7 439		122 979	122 979
5201	придобиване на компютри и периферия		176 440	0	176 440	160 735		58 561	0	58 561	0		0	0	0	0		0	0		117 870	117 870
3322	Преносим компютър - Трето ОУ, Монтана	2023-2023	1 065	0	1 065	1 065	3111 (план)	1 065	0	1 065	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	Лаптопи - ППЧЕ "Петър Берон", Монтана	2023-2023	4 295	0	4 295	4 295	3111 (план)	4 295	0	4 295	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	Лаптоп Леново - ДГ 11, Монтана	2023-2023	1 199	0	1 199	1 199	3111 (план)	1 199	0	1 199	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3389	Лаптопи-Asus - проект "Социално-икономическа и образователна интеграция на уязвими групи в Община Монтана" Монтана	2023-2023	22 597	0	22 597	22 597		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:2)	22 597	22 597
3311	Интерактивен лед дисплей Optoma Creative Touch - ДГ 8, Монтана	2023-2023	3 880	0	3 880	3 880	3111 (план)	3 880	0	3 880	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3389	Компютри по проект "Интегрирани подходи за приобщаване и овластяване на ромския етнос в община Монтана и Бойчиновци", Монтана	2023-2023	8 770	0	8 770	8 770		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	97 (план:5)	8 770	8 770
3389	Интерактивна дъска по проект "Интегрирани подходи за приобщаване и овластяване на ромския етнос в община Монтана и Бойчиновци", Монтана	2023-2023	5 395	0	5 395	5 395		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	97 (план:5)	5 395	5 395
3322	Интерактивен компютър, камера и стойка - Първо ОУ Монтана	2023-2023	13 965	0	13 965	13 965		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:1)	13 965	13 965
3322	Лаптопи, интерактивен дисплей - Трето ОУ Монтана	2023-2023	43 948	0	43 948	43 948	3111 (план)	29 988	0	29 988	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:1)	13 960	13 960
3322	Преносими компютри - Четвърто ОУ Монтана	2023-2023	11 297	0	11 297	11 297		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:1)	11 297	11 297
3322	Тъч дисплей - Шесто СУ Монтана	2023-2023	13 965	0	13 965	13 965		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:1)	13 965	13 965



1	2	3	4	5	6	7	8	9	9a	10	10a	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
5529	Липтолк по проект "Укрепване на обштински капацитет" - Монтана	2023-2023	10 661	0	10 661	10 661		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	98 (план:)	10 661	10 661
5204	придобиване на транспортни средства		50 000	0	50 000	33 700		0	0	0	0		50 000	33 700	0	0	0	0	0	0		0	0
5530	Покупка на 1 бр. специализиран автомобил за нуждите на ЦНСТ "Ал. Батенберг" гр. Монтана/бус и платформа/ Монтана	2023-2023	50 000	0	50 000	33 700		0	0	0	0	3112 (план)	50 000	33 700	0	0	0	0	0	0		0	0
Функция 06	Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и сгачване на околната среда		5 967 048	1 062 948	4 634 024	1 175 438		156 100	156 100	156 100	156 100		0	0	364 000	309 850		43 000	43 000		3 470 924	666 488	
5203	придобиване на друга оборудване, машини и съоръжения		245 960	33 862	70 000	15 400		0	0	0	0		0	0	40 000	7 200		0	0		30 000	8 400	
6619	Доставка и монтаж на озмчителна уредба на пл. "Жеравица" Монтана	2023-2024	40 000	0	40 000	7 200		0	0	0	0		0	0	40 000	7 200		0	0		0	0	
6619	Обявяване на общински жилища за осигуряване на съвременни социални жилища за настаняване на уязвими групи от населението на територията на жк Младост, гр. Монтана Монтана	2021-2024	205 960	33 862	30 000	8 400		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:)	30 000	8 400	
5205	придобиване на стопански инвентар		4 957 988	819 084	3 440 924	658 088		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		3 440 924	658 088	
6625	Пелетен котел - 33KW - "Подобрване качеството на атмосферния въздух в община Монтана чрез подмяна на отоплителни устройства на твърдо гориво с алтернативни форми на отопление" гр. Монтана Монтана	2019-2023	68 688	0	68 688	68 688		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:)	68 688	68 688	
6625	Пелетен котел - 25KW - "Подобрване качеството на атмосферния въздух в община Монтана чрез подмяна на отоплителни устройства на твърдо гориво с алтернативни форми на отопление" гр. Монтана Монтана	2019-2023	106 740	0	106 740	106 740		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:)	106 740	106 740	
6625	Намина на пелети с водна риза - 25KW - "Подобрване качеството на атмосферния въздух в община Монтана чрез подмяна на отоплителни устройства на твърдо гориво с алтернативни форми на отопление" гр. Монтана Монтана	2019-2023	68 160	0	68 160	68 160		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:)	68 160	68 160	
6625	Намина на пелети с водна риза - 18KW - "Подобрване качеството на атмосферния въздух в община Монтана чрез подмяна на отоплителни устройства на твърдо гориво с алтернативни форми на отопление" гр. Монтана Монтана	2019-2023	156 000	0	156 000	156 000		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:)	156 000	156 000	



1	2	3	4	5	6	7	8	9	9а	10	10а	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
6629	Камина на пелети с водна дъза - 12KW - "Подобрване качеството на атмосферния въздух в община Монтана чрез подмяна на отоплителни устройства на твърдо гориво с алтернативни форми на отопление" - гр. Монтана, Монтана	2019-2023	32 736	0	32 736	32 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 (план):	32 736	32 736	
6629	Двухотворен кондензационен котел на природен газ до 35 KW - "Подобрване качеството на атмосферния въздух в община Монтана чрез подмяна на отоплителни устройства на твърдо гориво с алтернативни форми на отопление" - гр. Монтана, Монтана	2019-2024	2 500 000	0	2 500 000	41 664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 (план):	2 500 000	41 664	
6629	Толкова дължина камина на пелети - 12KW - "Подобрване качеството на атмосферния въздух в община Монтана чрез подмяна на отоплителни устройства на твърдо гориво с алтернативни форми на отопление" - гр. Монтана, Монтана	2019-2023	33 600	0	33 600	33 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 (план):	33 600	33 600	
6619	Осигуряване на съвременни социални жилища за настаняване на уязвими групи от населението на жк. Младост гр. Монтана, Монтана	2021-2024	292 064	77 336	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 (план):	0	0	
6628	Отопителни уреди по ИП "Българските общини работят заедно за подобрване на качеството на ятм. въздух", гр. Монтана, Монтана	2019-2024	1 700 000	741 748	475 000	150 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96 (план):	475 000	150 500	
5206	Изграждане на инфраструктурни обекти		301 100	0	301 100	279 790	156 100	156 100	156 100	156 100	156 100	0	0	0	102 000	80 650	43 000	43 000	0	0	0	0	0
	Обявч		271 100	0	271 100	249 790	156 100	156 100	156 100	156 100	0	0	0	0	72 000	50 650	43 000	43 000	0	0	0	0	0
6619	Площадка за спорт и отдих в с. Сумер, с. Сумер	2023-2023	15 000	0	15 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6400 (план):	15 000	15 000	0	0	0	
6627	Строителство на четвърта клетка на Регионално депю за неопасни отпадъци, Монтана	2023-2024	28 000	0	28 000	28 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8336 (план):	28 000	28 000	0	0	0	
6619	Изграждане на 4 бр. детски площадки, Монтана	2023-2023	72 000	0	72 000	50 650	0	0	0	0	0	0	0	0	72 000	50 650	0	0	0	0	0	0	
6619	Разширение на Гребешен парк Монтана, Монтана	2023-2023	156 100	0	156 100	156 100	3113 (план):	156 100	156 100	156 100	156 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	ЛПР		30 000	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	
6619	Изготвяне на проект за рехабилитация на пешеходна зона на бул. "Трети Март", гр. Монтана в участъка от ул. "Граф Игнатиев" до ул. "Св. Кирил и Методий", Монтана	2023-2023	30 000	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	
5219	придобиване на дрехи ДМА		462 000	240 000	222 000	222 000	0	0	0	0	0	0	0	0	222 000	222 000	0	0	0	0	0	0	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	9а	10	10а	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
6521	Система за интелигентно сметосъбиране и извършване на аналитични услуги за нуждите на Община Монтана - Устройство за дистанционно отчитане на нива на отпадък в контейнер тип "Бобър" 60 броя, Контейнери тип "Бобър" 160 броя, Бордолоборудване (датчици) за измерване и предаване към Информационната система на тежестта на отпадъка за 3 броя сметосъбиращи камиони, Монтана	2021-2023	462 000	740 000	222 000	222 000			0	0	0	0		0	222 000	222 000		0	0		0	0	
Функция 07	Почивно дело, култура, религиозни дейности		9 905 245	5 245 720	2 567 153	1 265 167			253 998	253 998	253 998	253 998		200 000	0	139 000	108 517		0	0	2 074 155	902 652	
5202	придобиване на движими имоти		9 761 297	5 385 720	2 523 201	1 137 445			253 998	253 998	253 998	253 998		200 000	0	55 000	40 747		0	0	2 014 203	842 700	
	придобиване на движими имоти		5 761 297	4 404 858	308 998	294 745			253 998	253 998	253 998	253 998		0	0	55 000	40 747		0	0	0	0	
7259	Православен храм в УПИ 1 (изографисани) , кв. 290 гр. Монтана, Монтана	2017-2024	5 600 000	4 298 556	253 998	253 998	3113 (план)		253 998	253 998	253 998	253 998		0	0	0	0		0	0	0	0	
7245	Църква с. Кръстене, Община Монтана, с. Кръстене	2017-2024	161 297	106 297	55 000	40 747			0	0	0	0		0	0	55 000	40 747		0	0	0	0	
	ППР за строителство		0	0	0	0			0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	
7245	Вертикална планировка на Храм с. Войници, с. Войници	2023-2023	0	0	0	0			0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	
	инженеринг		4 000 000	844 867	2 214 203	842 700			0	0	0	0		200 000	0	0	0		0	0	2 014 203	842 700	
7208	Младежи център, гр. Монтана, Монтана	2021-2024	4 000 000	844 867	2 214 203	842 700			0	0	0	0	3121 (план)	200 000	0	0	0		0	0	92 (план)	2 014 203	842 700
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения		75 952	0	75 952	65 010			0	0	0	0		0	0	16 000	5 958		0	0	59 952	59 952	
7213	Футболни врати , с.Николово, с.Николово	2023-2023	10 000	0	10 000	0			0	0	0	0		0	0	10 000	0		0	0	0	0	
7245	Закупване на 2 бр. климатици за Траурната ритуална зала в Гробницен парк, гр. Монтана, Монтана	2023-2023	6 000	0	6 000	5 958			0	0	0	0		0	0	6 000	5 958		0	0	0	0	
7214	Напителна система - Стадион Николово, с.Николово	2023-2023	59 952	0	59 952	59 952			0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	96 (план)	59 952	59 952
5205	придобиване на стопански имуществи		59 000	0	59 000	52 017			0	0	0	0		0	0	59 000	52 017		0	0	0	0	
7238	Рол за концертна дейност на Народно читалище "Разум, Монтана	2023-2023	36 000	0	36 000	35 827			0	0	0	0		0	0	36 000	35 827		0	0	0	0	
7214	Косачки - 3 бр за ОП "Спортивни имоти" Монтана	2023-2023	23 000	0	23 000	16 990			0	0	0	0		0	0	23 000	16 990		0	0	0	0	
5206	награждаване на инфраструктурни обекти		8 000	0	8 000	8 995			0	0	0	0		0	0	8 000	8 995		0	0	0	0	
	Обект		8 000	0	8 000	8 995			0	0	0	0		0	0	8 000	8 995		0	0	0	0	
7239	Вертикална планировка на Храм с. Войници, Войници	2023-2023	9 000	0	9 000	8 995			0	0	0	0		0	0	9 000	8 995		0	0	0	0	
Функция 08	Икономически дейности и услуги		219 500	0	213 500	171 544			0	0	0	0		80 000	79 908	133 500	61 636		0	0	0	0	
5201	придобиване на компютри и периферия		5 000	0	5 000	2 614			0	0	0	0		0	0	5 000	2 614		0	0	0	0	
8449	Латопи за наказателен паркни, Монтана	2023-2023	5 000	0	5 000	2 614			0	0	0	0		0	0	5 000	2 614		0	0	0	0	
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения		92 500	0	92 500	59 082			0	0	0	0		0	0	92 500	59 082		0	0	0	0	
8831	Подмяна на светлинен контролер, Монтана	2023-2023	13 500	0	13 500	13 422			0	0	0	0		0	0	13 500	13 422		0	0	0	0	
8849	Оборудване на кабина и наказателен паркни 2023, Монтана	2023-2023	40 000	0	40 000	39 660			0	0	0	0		0	0	40 000	39 660		0	0	0	0	
8849	Паркимати, Монтана	2023-2023	39 000	0	39 000	0			0	0	0	0		0	0	39 000	0		0	0	0	0	



Община - ОБЩИНА МОНТАНА
(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделение)
ул. Извора № 1

ЕИК/БУЛСТАТ 000 320 872
Web-адрес

КОД ПО ББК 6 2 0 9
e-mail

телефон:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на Община - ОБЩИНА МОНТАНА към 31 декември 2023 г. /сборен/

Раздели, групи, статии	Код	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ" (ДСД)		IV. ВСИЧКА ПЪЛНА ПАЛИТИКА	
		Текуща година	Предишна година (31 декември)	Текуща година	Предишна година (31 декември)	Текуща година	Предишна година (31 декември)	Текуща година	Предишна година (31 декември)
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8
А. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ									
I. Текущи приходи									
1. Данъци, осигурителни вноски и приравнени на тях приходи	0711	4 975	4 687					4 975	4 687
2. Приходи от такси, лицензи и вноски	0712	7 156	6 368					7 156	6 368
3. Приходи от административни глоби и санкции	0713	62	5					62	5
4. Приходи от услуги	0714	322	239					322	239
5. Приходи от наеми	0715	734	596					734	596
6. Приходи от концесии	0716	201	191					201	191
7. Приходи от лихви	0717	371	321					371	321
8. Приходи от дивиденди и дялово участие	0718	616	337					616	337
9. Други текущи приходи	0719	1 943	1 552					1 943	1 552
Общо за група I:	0710	16 380	14 296					16 380	14 296
II. Продажби на нефинансови активи									
1. Продажба на материали, стоки и продукция	0721	158	157					158	157
2. Продажба на нефинансови дълготрайни активи	0722	470	900					470	900
3. Продажба на конфискувани нефинансови активи	0723								
Общо за група II:	0720	628	1 057					628	1 057
III. Коректив за приходи									
в т.ч. Коректив за данък в/у приходите от стопанска дейност	0730 0739	(31) (31)	(31) (31)					(31) (31)	(31) (31)
IV. Приходи от застрахователни обезщетения	0740	12	19					12	19
V. Приходи от помощи и дарения									
1. Помощи и дарения от Европейския съюз	0751								
2. Други помощи и дарения от чужбина	0752			230	84			230	84
3. Други безвъзмездно получени средства по международни и др. програми	0753								
4. Помощи и дарения от страната	0754	422	571			1	4	423	574
Общо за група V:	0750	422	571	230	84	1	4	653	658
Общо за раздел "А":	0700	17 412	15 911	230	84	1	4	17 642	15 999
Б. РАЗХОДИ									
I. Текущи нелихвени разходи									
1. Разходи за материали	0601	9 662	9 101	8 365	445			18 027	9 545
2. Разходи за външни услуги и наеми	0602	11 556	8 937	961	586			12 517	9 523
3. Разходи за амортизации	0603	5 868	5 649			3 238	3 112	9 106	8 760
4. Разходи за възнаграждения на персонал	0604	39 927	34 254	2 578	1 583			42 505	35 837
5. Разходи за осигурителни вноски	0605	7 970	6 756	456	304			8 426	7 060
6. Разходи за данъци и такси	0606	596	511	0	0			597	511
7. Разходи за командировки	0607	128	86	11	32			139	119
8. Разходи за застраховане и други финансови услуги	0608	194	166	3	6			197	172
9. Други нелихвени разходи	0609	8	24					8	24
10. Разходи за провизии за вземания	0611	1	1					1	1
Общо за група I:	0610	75 911	65 485	12 374	2 955	3 238	3 112	91 524	71 552
II. Балансова стойност на продадени нефинансови активи									
1. на продадени материали, стоки и продукция	0621	147	152					147	152
2. на продадени нефинансови дълготрайни активи	0622	260	220					260	220
3. на продадени конфискувани нефинансови активи	0623								
Общо за група II:	0620	407	372					407	372
III. Разходи за лихви									
1. Разходи за лихви по заеми и дългове	0631	275	174					275	174

Раздели, групи, статии	Код	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ" (ДСД)		IV. ОБЩО	
		Текуща година	Предишна година (31 декември)	Текуща година	Предишна година (31 декември)	Текуща година	Предишна година (31 декември)	Текуща година	Предишна година (31 декември)*
		1	2	3	4	5	6	7	8
2. Други разходи за лихви	0632	0	3						3
Общо за група III:	0630	275	177					275	177
IV. Трансфери към домакинства									
1. Осигурителни плащания и други текущи трансфери	0641	1 761	1 171	138	13			1 899	1 184
2. Капиталови трансфери към домакинства	0642								
Общо за група IV:	0640	1 761	1 171	138	13			1 899	1 184
V. Субсидии и капиталови трансфери									
1. Текущи субсидии и трансфери към други лица	0651	2 485	1 817	346	166			2 831	1 983
2. Капиталови трансфери към други лица	0652	60	61					60	61
Общо за група V:	0659	2 545	1 878	346	166			2 891	2 044
VI. Разходи за активи, капитализирани в отчетна група "ДСД"	0660	4 513	4 604		351	(4 513)	(4 955)		
VII. Корективи за разходи и придобиване на активи	0670								
в т.ч. Коректив за придобиване по стопански начин	0679								
Общо за раздел "Б":	0699	85 413	73 687	12 858	3 486	(1 274)	(1 844)	96 997	75 329
В. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ									
1. Касови трансфери между бюджетни организации (нето)	0681	66 523	54 234	13 632	4 669			80 155	58 904
2. Приписани трансфери между бюджетни организации (нето)	0682	33	33					33	33
Общо за раздел "В":	0680	66 556	54 268	13 632	4 669			80 189	58 937
Г. РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВИ ОПЕРАЦИИ									
1. Нето-резултат от продажби на финансови активи	0761								
2. Курсови разлики от валутни операции (нето)	0762	(0)	(0)	(2)	(2)			(2)	(2)
Общо за раздел "Г":	0760	(0)	(0)	(2)	(2)			(2)	(2)
Д. ПРЕОЦЕНКИ И ДРУГИ СЪБИТИЯ									
I. Прехвърлени нетни активи									
1. Прехвърлени нетни активи между бюджетни организации	0771	1 300	3 264	(1 138)	(3 015)	(162)	(153)	0	95
2. Прехвърлени нетни активи от/за други предприятия	0772								
Общо за група I:	0770	1 300	3 264	(1 138)	(3 015)	(162)	(153)	0	95
II. Промяна в нетните активи от преоценки (нето)									
1. Преоценки на нефинансови активи	0781	1 333				355		1 688	
2. Преоценки на финансови активи	0782								
3. Преоценки на пасиви	0783								
Общо за група II:	0780	1 333				355		1 688	
III. Прираст на нетните активи от други събития									
1. Прираст от конфискувани активи	0791								
2. Отписани задължения	0792								
3. Увеличение на нефинансови активи от други събития	0793	551	19			825	916	1 377	935
4. Увеличение на финансови активи от други събития	0794								
5. Намаление на пасиви от други събития	0795	296	0					296	0
Общо за група III:	0790	847	19			825	916	1 672	935
IV. Намаление на нетните активи от други събития									
1. Отписани публични вземания	0691								
2. Отписани други вземания	0692	0	0					0	0
3. Намаление на нефинансови активи от други събития	0693	452	378					1 005	536
4. Намаление на финансови активи от други събития	0694	2						2	
5. Увеличение на пасиви от други събития	0695		811	37				37	811
Общо за група IV:	0690	454	1 188	37		553	159	1 044	1 347
Общо за раздел "Д":	0799	3 026	2 095	(1 175)	(3 015)	465		2 916	(317)
И. Финансови резултати от продажби на активи, издана в издана	1000				(173)	(1 750)		1 740	(711)

одитен доклад № 01.02.31.39.23 от 12.09.2019

Дата:

31.12.2018

Главен счетоводител:

Ръководител:

Ръководител на одитен екип:

Директор на дирекция:



Община - ОБЩИНА МОНТАНА
(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделка
ул. Извора № 1

ЕИК/БУЛСТАТ 000 320 872

КОД ПО ЕБК 6 2 0 9

телефон

Web-адрес

e-mail fsd@montana.bg

БАЛАНС на

Община - ОБЩИНА МОНТАНА

към 31 декември 2023 г.

/сборен/



Актив

Раздели, групи, статии	Код	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕД- СТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ"		IV. ВСИЧКИ	
		Текуща година	Преходна година (към 31 декември)	Текуща година	Преходна година (към 31 декември)	Текуща година	Преходна година (към 31 декември)	Текуща година	Преходна година (към 31 декември)
		1	2	3	4	5	6	7	8
А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	6								
I. Дълготрайни материални активи									
1. Сгради	0011	72 563	71 010					72 563	71 010
2. Компютри, транспортни средства, оборудване	0012	15 018	19 279		21			15 018	19 300
3. Стопански инвентар и други ДМА	0013	5 218	4 521		2	1 118	1 570	6 336	6 093
4. Д М А в процес на придобиване	0014	393	441	1 432	309	6 144	3 369	7 970	4 118
5. Инфраструктурни обекти	0015					108 094	109 407	108 094	109 407
6. Активи с историческа и художествена стойност и книги	0016					1 622	1 560	1 622	1 560
7. Земи, гори и трайни насаждения	0017	6 309	6 179			17 872	17 204	24 181	23 384
Общо за група I:	0010	99 501	101 431	1 432	332	134 850	133 110	235 783	234 872
II. Нематериални дълготрайни активи	0020	29	37					29	37
III. Краткотрайни материални активи									
1. Материали, продукция, стоки, незавършено производство	0031	158	140					158	140
2. Други краткотрайни материални активи	0032								
Общо за група III:	0030	158	140					158	140
Общо за раздел "А":	0100	99 688	101 608	1 432	332	134 850	133 110	235 970	235 049
Б. ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
I. Дялове, акции и други ценни книжа									
1. Дялове и акции	0051	3 554	3 105					3 554	3 105
2. Държавни/общински ценни книжа	0052								
3. Облигации и други ценни книжа	0053								
Общо за група I:	0050	3 554	3 105					3 554	3 105
II. Вземания от заеми									
1. Дългосрочни вземания по заеми	0061								
2. Краткосрочни вземания по заеми	0062								
Общо за група II:	0060								
III. Други вземания									
1. Публични вземания - данъци, вноски, такси, санкции и лихви	0071	1	1					1	1
2. Вземания от клиенти	0072	129	217					129	217
3. Предоставени аванси	0073	3 337	2 421	391	969			3 729	3 390
4. Подотчетни лица	0074	3	3	0	0			3	3
5. Вземания по заеми между бюджетни организации	0075	3 580	2 194			2 373	2 382	5 953	4 576
6. Други вземания	0076	2 941	3 354	761	468			3 702	3 822
Общо за група III:	0070	9 991	8 190	1 152	1 437	2 373	2 382	13 516	12 008
IV. Парични средства									
1. Парични средства в брой	0081	1	8					1	8
2. Парични средства в банкови сметки	0082	10 393	6 790	2 937	2 402	139	72	13 468	9 264
Общо за група IV:	0080	10 393	6 798	2 937	2 402	139	72	13 469	9 272
Общо за раздел "Б":	0200	23 939	18 093	4 089	3 839	2 512	2 454	30 539	24 386
Сума на актива	0300	123 626	119 701	5 522	4 171	137 362	135 563	266 509	259 436

Община - ОБЩИНА МОНТАНА
(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, полеле,
ул. Извора № 1

ЕИК/БУЛСТАТ 000 320 872
Web-адрес

КОД ПО ЕБК 6 2 0 9
e-mail

телефон: fsd@montana.bg
Сметна палата

БАЛАНС на

Община - ОБЩИНА МОНТАНА

към 31 декември 2023 г.

/сборен/

Пасив

Раздели, групи, статии	Код	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕД- СТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ"		IV. ВСИЧКО	
		Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)
я	б	1	2	3	4	5	6	7	8
А. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ									
1. Разполагам капитал	0401	79 842	79 892		1	8	8	79 850	79 901
2. Акумулирано изменение на нетните активи от минали години	0402	20 523	21 886	1 914	3 663	133 110	130 658	155 547	156 207
3. Изменение на нетните активи за периода	0403	1 581	(1 413)	(173)	(1 750)	1 740	2 452	3 149	(711)
Общо за раздел "А":	0400	101 947	100 365	1 741	1 914	134 858	133 117	238 545	235 397
Б. ПАСИВИ И ОТСРОЧЕНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ									
I. Дългосрочни задължения									
1. Дългосрочни задължения по емисии на ценни книжа	0511								
2. Дългосрочни задължения по получени заеми	0512	2 538	3 478					2 538	3 478
3. Други дългоср. задължения - финансов лизинг и търг. кредит	0513	86	121					86	121
Общо за група I:	0510	2 623	3 599					2 623	3 599
II. Краткосрочни задължения									
1. Краткоср. задължения по заеми и емисии на ценни книжа	0521	5 444	3 628					5 444	3 628
2. Задължения към доставчици	0522	3 842	3 441	75	26			3 917	3 468
3. Получени аванси	0523	681	744					681	744
4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии, субсидии	0524	1	1					1	1
5. Задължения за данъци, мита и такси	0525	109	101	2	2			110	103
6. Задължения за вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО	0526	1 064	907	32	9			1 096	916
7. Задължения към персонала	0527	1 190	935	6	5			1 195	939
8. Задължения по заеми между бюджетни организации	0528	2 373	2 382	3 580	2 194			5 953	4 576
9. Други краткосрочни задължения	0529	2 230	1 718	86	22	2 504	2 446	4 820	4 186
Общо за група II:	0520	16 933	13 856	3 780	2 257	2 504	2 446	23 217	18 560
III. Провизии и отсрочени постъпления									
1. Провизии за задължения	0531	2 123	1 880					2 123	1 880
2. Отсрочени помощи, дарения и трансфери	0532		1						1
Общо за група III:	0530	2 123	1 881					2 123	1 881
Общо за раздел "Б":	0500	21 680	19 336	3 780	2 257	2 504	2 446	27 964	24 039
Сума на пасива	0600	123 626	119 701	5 522	4 171	137 362	135 563	266 509	259 436

Финансов отчет, относно който Сметната палата е издала
одитен доклад № 01003/2923, от 12.06.2024

Ръководител на одитен екип:
Директор на дирекция:

Дата: 31.12.2023

Главен счетоводител:

ЮЛИЯ ИЛИЕВА

Ръководител:

ЗЛАТКО ЖИВКОВ





**ОДИТЕН ДОКЛАД НА СМЕТНАТА ПАЛАТА
№ 0100317923**

за извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на
община Монтана за 2023 г.

София, 2024 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията	3
Част I. Докладване относно одита на консолидирания финансов отчет	4
Квалифицирано мнение	4
База за изразяване на квалифицирано мнение	4
Обръщане на внимание – Временен безлихвен заем от сметката за чужди средства...	8
Правно основание за извършване на одита	9
Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет.....	9
Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет.....	9
Част II. Докладване във връзка с други законови и други отговорности – други констатации при одита на консолидирания финансов отчет.....	10
Коригирани неправилни отчитания	11
Съществени недостатъци на вътрешния контрол.....	11
Приложение № 1 Опис на одитните доказателства.....	12

Списък на съкращенията

ГФО	Годишен финансов отчет
ЕБК	Единна бюджетна класификация
МСВОИ	Международни стандарти на върховните одитни институции
СБО	Сметкоплан на бюджетните организации
ФЛАГ	Фонд за органите на местното самоуправление в България
ЕАД	Еднолично акционерно дружество
ВРБ	Второстепенен разпоредител с бюджет
ЗСч	Закон за счетоводството
ЗПФ	Закон за публичните финанси
СУ	Средно училище
ЗДДС	Закон за Данък добавена стойност
ЗФУКПС	Закон за финансово управление и контрол в публичния сектор
ЗВОПС	Закон за вътрешния одит във публичния сектор
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ООД	Дружество с ограничена отговорност
ЕТ	Едноличен търговец
ЕООД	Еднолично дружество с ограничена отговорност
ДГ	Детска градина

**ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА
49-О НАРОДНО СЪБРАНИЕ
НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**

**ДО
Г-Н ЗЛАТКО ЖИВКОВ
КМЕТ
НА ОБЩИНА МОНТАНА**

Част I. Докладване относно одита на консолидирания финансов отчет

Квалифицирано мнение

Сметната палата извърши финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Монтана, състоящ се от консолидиран баланс към 31 декември 2023 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 с изключение на ефекта от въпросите, описани в раздел *База за изразяване на квалифицирано мнение* от настоящия доклад, приложеният консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Монтана към 31 декември 2023 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 квалифицирано мнение

При одита на приложения консолидиран годишен финансов отчет Сметната палата констатира следните неправилни отчитания:

...

* Съгласно чл. 58, ал.1 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

3. Към 31.12.2023 г., във Второ СУ „Никола Вапцаров“, гр. Монтана са сключени четири договора на обща стойност 122 338 лв. с фирми: „ВКК Билд“ ЕООД (за 18 582 лв.), „Ка Мобил“ ООД (за 35 320 лв.), „Кремивест“ ЕООД (за 35 653 лв.) и „Даракчийски строй“ ЕООД (за 32 783 лв.) за извършване на текущ ремонт през 2024 г. на коридори и стълбищни пространства в сградата на училището.

Договорите са сключени през месеците ноември-декември 2023 г, въз основа на приложени три оферти без публикувано обявление, без да е посочено правното основание за тяхното сключване и без да е посочен реда и начина на приемане на свършената работа. Само към два от договорите са приложени двустранно подписани протоколи.

Ремонтните дейности, които ще се изпълнят в рамките на следващите 12 месеца са обект на обществена поръчка, съгласно чл.3, ал.1 от ЗОП. Общата стойност на договорите, попада в обхвата на чл. 20, ал. 2, т. 2 от ЗОП и не е приложен реда за възлагане на обществена поръчка по чл. 18, ал. 1, т. 12 или т.13 от ЗОП.

На фирмите са платени авансово общо 108 177 лв. по четирите договора, представляващи 100 процента от стойността на договорите с „ВКК Билд“ ЕООД и „Даракчийски строй“ ЕООД, както и 90 процента от стойността на договора с „Кремивест“ ЕООД и 70 процента от стойността на договора с „Ка Мобил“ ООД.

Изплатените авансово средства (108 177 лв.) са осчетоводени в отчетна група „Бюджет“ неправилно по дебита на сметка 6021 „Разходи за текущ ремонт“, вместо по сметка 4020 „Доставчици по аванси от страната“.¹

На одитния екип не е предоставена информация за уведомяването на Национална агенция за приходите и Агенция „Митници“ за сключените договори и преди извършените плащания, съгласно Решение № 592 от 21.08.2018 г. на Министерски съвет.

При извършена от одитния екип проверка в Търговския регистър е установено, че в Дружествения договор към 18.07.2023 г. на фирма „Ка Мобил“ ООД в предмета на дейност не е включено извършване на строителна дейност.²

Не са спазени разпоредбите на чл. 21, ал. ал. 15 и 16 от Закона за обществените поръчки, както и указанията на министъра на финансите, дадени с т. 38 от ДДС № 7 от 28.11.2023 г. министерствата и ведомствата да се въздържат от сключване на

* Съгласно чл. 58, ал.1 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

¹ Одитни доказателства №№ 19 и 22

² Одитни доказателства №№ 21 и 22

договори, предвиждащи авансово плащане, което не е в съответствие с добрата търговска практика и чието изпълнение няма да приключи в рамките на настоящата бюджетна година.

Не са спазени разпоредбите на чл. 24 от ЗСч. и изискването за осчетоводяването на стопанските операции по сметки в съответствие с техния характер, съгласно СБО, утвърден от министъра на финансите с ДДС № 14 от 2013 г.

С неправилното отчитане в размер на 108 177 лв. е завишен шифър 0602 "Разходи за външни услуги и наеми" от Отчета за приходи и разходи и занижен шифър 0073 "Предоставени аванси" от актива на Баланса.

4. В община Монтана е изградено звено за вътрешен одит, но не е създаден одитен комитет, съгласно чл. 21 от Закона за публичните финанси (ЗПФ), констатирано в доклад на Агенция за държавна финансова инспекция (№ ДИДЗ-МН-14/02.01.2024 г.).³

Не са спазени разпоредбите на чл. 18, ал. 1 от ЗВОПС за задължително изграждане на одитен комитет в общините с изградени звена за вътрешен одит и на чл. 21 от ЗПФ - ръководителите на бюджетни организации са отговорни за изграждането, функционирането и отчитането на системи за финансово управление и контрол в съответствие с действащото законодателство, което на основание параграф 2 от ДР на ЗПФ се счита за нарушение на бюджетната дисциплина.

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 Монтана 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 квалифицирано мнение.

Обръщане на внимание – Временен безлихвен заем от сметката за чужди средства

Сметната палата обръща внимание на Приложението (обяснителна записка) към консолидирания годишен финансов отчет, в която по подходящ начин е оповестено, че през предходен отчетен период община Монтана е ползвала временен безлихвен заем от сметката за чужди средства за извършване на плащания по бюджета. Към 31.12.2023 г. невъзстановените средства са в размер на 2 372 763 лв. Съгласно чл. 147 от Закона за публичните финанси чрез сметките за чужди средства не може да се извършват и отчитат други дейности освен администрирането на чужди средства и дейността на съответните държавни органи по принудително изпълнение и конфискуване на активи и последващото управление и разпределение на събраните средства съгласно изискванията на приложимото законодателство.⁴

Сметната палата не модифицира одитното мнение по отношение на този въпрос.

³ Одитно доказателство № 20

⁴ Одитни доказателства №№ 11 и 12

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 2024 г. и в изпълнение на Заповед № 01-03-179 от 14.12.2023 г. на Горица Грънчарова-Кожарева, заместник-председател на Сметната палата.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор, която се състои от стандартите, указанията и сметкоплана по чл. 164, ал. 1 и 3 от Закона за публичните финанси, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на консолидирани финансови отчети, които да не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

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

Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет

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

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

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

което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

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

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

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

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

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

Част II. Докладване във връзка с други закони и други отговорности – други 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, коригирани по време на одита, и съществени недостатъци на вътрешния контрол, освен когато:

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

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

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

Сметната палата не модифицира одитното мнение във връзка с включените в Част II на настоящия одитен доклад други констатации.

Коригирани неправилни отчитания

1. Обезпечено задължение по реда на особените залози върху настоящи и бъдещи парични вземания, представляващи настоящи и бъдещи приходи на община Монтана по договор за дългосрочен заем от фонд „ФЛАГ“ ЕАД, в размер на 2 954 051 лв. към 30.09.2023 г. не е осчетоводен по сметка 9233 „Обезпечени задължения по реда на особените залози“ в отчетна група „Бюджет“.⁵

Не са спазени разпоредбите, регламентиран с чл. чл. 24 и 26, ал. 1, т. 4 от Закона за счетоводството.

2. Разходи за основен ремонт на паркинги в гр. Монтана в размер на 648 000 лв., осчетоводени по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в отчетна група „Други сметки и дейности“ (ДСД), след приключване на ремонтите не са прехвърлени в увеличение стойността на обектите по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“. На активите не е начислена амортизация в размер на 10 800 лв.⁶

Не е спазен счетоводният принцип за начисляване, регламентиран в чл. 26, ал. 1, т. 4 от ЗСч.

3. В отчетна група „Бюджет“, разходи за текущ ремонт на читалище "Йордан Цеков 1929", с. Вiniще, общ. Монтана в размер на 75 771 лв., неправилно са осчетоводени по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“, вместо по сметка 6021 „Разходи за текущ ремонт“. С разходите неправилно е завишена отчетната стойност на актива по сметка 2031 „Административни сгради“ и е начислена амортизация към 30.09.2023 г. със 158 лв. повече.⁷

Не е спазен счетоводният принцип за предимство на съдържанието пред формата, регламентиран в чл. 26, ал. 1, т. 8 от ЗСч. и изискването за осчетоводяването на разходите 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

Контролните дейности в община Монтана не са действали последователно и ефективно, в резултат на което в НУ „Георги Бенковски“, гр. Монтана, Детска градина № 6 „Слънце“, гр. Монтана и СУ „Никола Й. Вапцаров“, гр. Монтана (ВРБ) са изплатени разходи без документална обосноваост, описани в раздел „База за изразяване на квалифицирано мнение“ на доклада.

⁵ Одитни доказателства №№ 1, 2 и 3

⁶ Одитни доказателства №№ 4, 5, 6 и 7

⁷ Одитни доказателства №№ 5, 8 и 9

Неправилните отчитания са констатирани при текущия контрол на периодичния финансов отчет към 30.09.2023 г. и са коригирани преди изготвянето на годишния финансов отчет за 2023 г.

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. Монтана, ул. „Александър Стамболийски“ № 12, ет. 5, ст. 1.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата, с Решение № 171 от 12.06.2024 г. на Сметната палата и е изготвен в два еднообразни екземпляра, един за община Монтана и един за Сметната палата.

ЗА ПРЕДСЕДАТЕЛ:

(Горица

Кожарева)

(съгл. Заповед № 154/08.04.2024 г.)



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	Копие на РД № 2.16-8/17.01.2024 г. за процедури по същество (тестове на детайлите) за отчетени обезпечени задължения по реда на особените залози в отчетна група „Бюджет“;	2
2	Копия на: Ведомост по аналитични партиди на сметка 9233 „Обезпечени задължения по реда на особените залози“, Договор за кредит № 1378/07.03.2023 г., Анекс № 1/28.09.2023 г. към Договор за кредит № 1378/07.03.2023 г. и Договор от 07.03.2023 г. за особен залог върху вземания;	29
3	Копия на журнал на счетоводните записвания и Ведомост по аналитични партиди за корекции на сметка 9233 „Обезпечени задължения по реда на особените залози“;	2
4	Копие на РД 2.16-15/23.01.2024 г. за процедури по същество (тестове на детайлите) за отчетените капиталови разходи в община Монтана към 30.09.2023 г. за дълготрайни активи осчетоводени по сметки 6075 „Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“, 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ и отчетени по § 51-00 „Основен ремонт на ДМА“ и § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“ в отчетни групи „Бюджет“ и СЕС и капитализация на разходите в отчетна група ДСД;	10
5	Копие на РД 2.16-13/22.01.2024 г. за процедури по същество (тестове на детайлите) за отчетените стопански операции по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в отчетни групи „Бюджет“, СЕС и ДСД;	9
6	Копия на: Ведомост по аналитични партиди на сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в отчетна група ДСД, Договор от 22.08.2022 г. за СМР, ф-ра № 1000000491/10.08.2022 г., б.б от 05.09.2022 г., ф-ра № 1000000584/07.03.2023 г., б.б от 08.03.2023 г., Акт 19 от 01.03.2023 г., Договор от 10.03.2023 г. за СМР, ф-ра № 1000000591/10.03.2023 г., б.б от 14.03.2023 г., ф-ра № 3000000059/03.04.2023 г., б.б от 04.04.2023 г., Акт 19 от 03.04.2023 г., ф-ра № 1000000612/12.04.2023 г., б.б от 13.04.2023 г., Акт 19 от 12.04.2023 г., ф-ра № 1000000619/26.04.2023 г., б.б от 26.04.2023 г., Акт 19 от 28.04.2023 г., ф-ра № 1000000657/07.07.2023 г., б.б от 11.07.2023 г., Акт 19 от 07.07.2023 г. журнали на счетоводните записвания; Констативен протокол от 19.01.2024 г.;	41
7	Копия на: Журнал на счетоводните записвания и Ведомост по аналитични партиди за корекции на сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в отчетна група ДСД; Амортизационни планове на осчетоводените инфраструктурни обекти;	15
8	Копия на: Писмо до кмет вх. № 03-00-1/16.01.2024 г., Отговор на писмо изх. № 03-00-4/19.01.2024 г., Договор от 20.03.2023 г., ф-ра № 0000001591/04.04.2023 г., Акт 19 от 04.04.2023 г., б.б от 05.04.2023 г., журнал на счетоводните записвания и амортизационен план на ДМА;	15

9	Копие на журнал на счетоводните записвания за корекции на сметка 2071, „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в отчетна група „Бюджет“;	1
10	*	
11	Фотокопия на Справка за оповестяване на счетоводна политика на община Монтана и ведомост по аналитични партии;	6
12	Работен документ № ГФО-2.16-3/27.02.2024 г. за процедури по същество (тестове на детайлите) за осчетоводените стопански операции по сметки 4624 "Временни безлихвени заеми от/ за сметките за средства от ЕС на общини" в отчетна група "Бюджет" и 4614 "Временни безлихвени заеми от/ за общински бюджети" в отчетна група СЕС;	5
13	*	
14	*	
15	*	
16	*	
17	*	
18	*	
19	Копия на четири договора от 21.11.2023 г., 22.11.2023г., 13.12.2023 г. и 20.12.2023 г.; фактури №№ 0000000677/23.11.2023 г., 0002000068/13.12.2023 г., 0000007528/23.11.2023 г. и 0000000002/20.12.2023 г.; б.б. от 24.11.23 г. - 2 бр., от 15.12.23 г. - 1 бр. и от 20.12.23 г. - 1 бр.; протоколи за установяване завършването на строително-монтажни работи от 18.03.2024 г. - 2 бр.; Количествено-стойностни сметки - 2 бр.; оферти на "ВКК Билд" ЕООД, "КиК Билдинг" ООД и "Креминвест" ЕООД; справки за операция - 4 бр.;	45
20	Копия на Заповеди №№ 3372/14.12.2022 г. и 942/13.04.2023 г. за създаване на одитен комитет; Доклад № ДИДЗ-МН-14/02.01.2024 г. на Агенция за държавна финансова инспекция за извършена проверка във връзка с чл. 18, ал. 1 от Закона за	30

* Съгласно чл. 58, ал.1 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

* Съгласно чл. 58, ал.1 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

* Съгласно чл. 58, ал.1 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

* Съгласно чл. 58, ал.1 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

* Съгласно чл. 58, ал.1 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

* Съгласно чл. 58, ал.1 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

* Съгласно чл. 58, ал.1 от Закона за Сметната палата, Сметната палата не може да огласява данни до приключване на наказателното производство.

	вътрешния одит в публичния сектор и последваща кореспонденция с община Монтана;	
21	Писмо Изх. № 52-00-132/19.03.2024 г.; копия на учредителни актове от 22.01.2018 г. на "ВКК Билд" ЕООД и от 02.05.2023 г. на "Даракчийски строй" ЕООД; Дружествени договори на "Кремивест" ООД от 28.12.2023 г. и на "Ка Мобил" ООД към 18.07.2023 г.;	32
22	Копие на Работен документ № ГФО-2.17-4/05.03.2024 г. за процедури по същество (тестове на детайлите) за осчетоводените стопански операции по сметка 6021 "Разходи за текущ ремонт" в община Монтана;	15