РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ФО
23
СМЕТНА ПАЛАТА

ОБЩИНА МОНТАНА

ДОКЛАД
КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2023 г.

Общината е първостепенен разпоредител с бюджетни кредити, като към нея има структурирани 67 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити. Кметства 19 бр., 19 мероприятия , 4 общински предприятия и 25 училища и детски градини. В собствения бюджет на общината са включени и 4 кметски наместничества.

С общинския бюджет се определят и предоставят парични средства, които общината разходва при спазване на следните приоритети: заплати, осигурителни плащания, обезщетения, помощи, стипендии, медикаменти, храна, отопление, осветление, издръжка на социални и образователни заведения и др.

Общинският бюджет е публичен и се контролира от населението чрез общинския съвет и от определените със закон институции.

Рамката и структурирането съответно в приходната и в разходната част на общинския бюджет се осъществяваше при спазването на изискванията на ЗУДБ, ЗПФ, ЗМСМА, Закон за държавния бюджет на РБ за съответната година, писма на министерства и ведомства и Решения на Общински съвет.

I. Обща характеристика на финансовото състояние:

През отчетния период с писма на Министерство на финансите беше коригиран бюджета, с които съгласно т. 23 от Решение № 1034 на ОбС – Монтана своевременно беше актуализиран бюджет 2023г. Също така своевременно се актуализираше бюджета с предоставените трансфери от министерства, агенции и ведомства.

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ФО
23
СМЕТНА ПАЛАТА

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

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 са постъпили неданъчни приходи за държавни дейности в размер на 1 033 425 лв.

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на ЗДБ на РБ за 2023г. ежемесечно и в срок. Към 31.12.2023 г. в частта за държавни дейности са постъпили 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.

Държавните трансфери от министерства и ведомства 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. Плащания 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.

I I. Структура, отчет и анализ на приходната част на бюджета

През отчетния период 01.01.2023г. до 31.12.2023г., структурата на приходната част на общинския бюджет е изразена по следния начин:

1. Приходи с държавен характер

1.1Собствени приходи
1.2 Взаимоотношения с ЦБ
1.3 Трансфери от Министерства и ведомства
1.4 Временни безлихвени заеми
1.5 Друго финансиране

2. Приходи с местен характер

2.1Собствени приходи
а/ данъчни приходи

- *данък в/у доходите на физически лица – патентен данък*
- *данък в/у недвижимите имоти*
- *данък в/у наследствата*
- *данък в/у превозните средства*
- *данък при придоб. на имущество по възмезден начин*
- *туристически данък*

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ * СМЕТНА ПАЛАТА * ФО 23

- *други данъци*

б/ неданъчни приходи

- *приходи и доходи от собственост*
- *общински такси*
- *други неданъчни приходи*
- *внесени ДДС и др. данъци в/у продажбите*
- *постъпления от продажба на нефинансови активи*
- *помощи и дарения от страната*
- *помощи и дарения от чужбина*

2.2 Взаимоотношения с ЦБ

2.3 Трансфери от Министерства и ведомства

2.4 Временни безлихвени заеми

2.5 Друго финансиране

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 % спрямо годишния план. 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%.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 31.12.2023г. в частта за местни дейности е 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.

Местни трансфери от министерсва и ведомства са в размер на 3 591 854 лв., в т.ч. за Ремонт на участък от общински път MON1152 "III-112 - Славотин - Клисурица - 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.

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ * СМЕТНАТА ПАЛАТА * ФО 23

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

I I I. Структура, отчет и анализ на разходната част на бюджета

Структура на разходната част на общинските бюджети е изразена по следния начин:

- ✓ Функция 1 „Общи държавни служби”
- ✓ Функция 2 „Отбрана и сигурност”
- ✓ Функция 3 „Образование”
- ✓ Функция 4 „Здравеопазване”
- ✓ Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”
- ✓ Функция 6 „Жилищно строителство и БКС”
- ✓ Функция 7 „Почивно дело, култура, религиозни дейности”
- ✓ Функция 8 „Икономически дейности и услуги”
- ✓ Функция 9 „Разходи некласифицирани в други функции”

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.

По функции	Год. план	Отчет	%	Отн.дял
▪ 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.

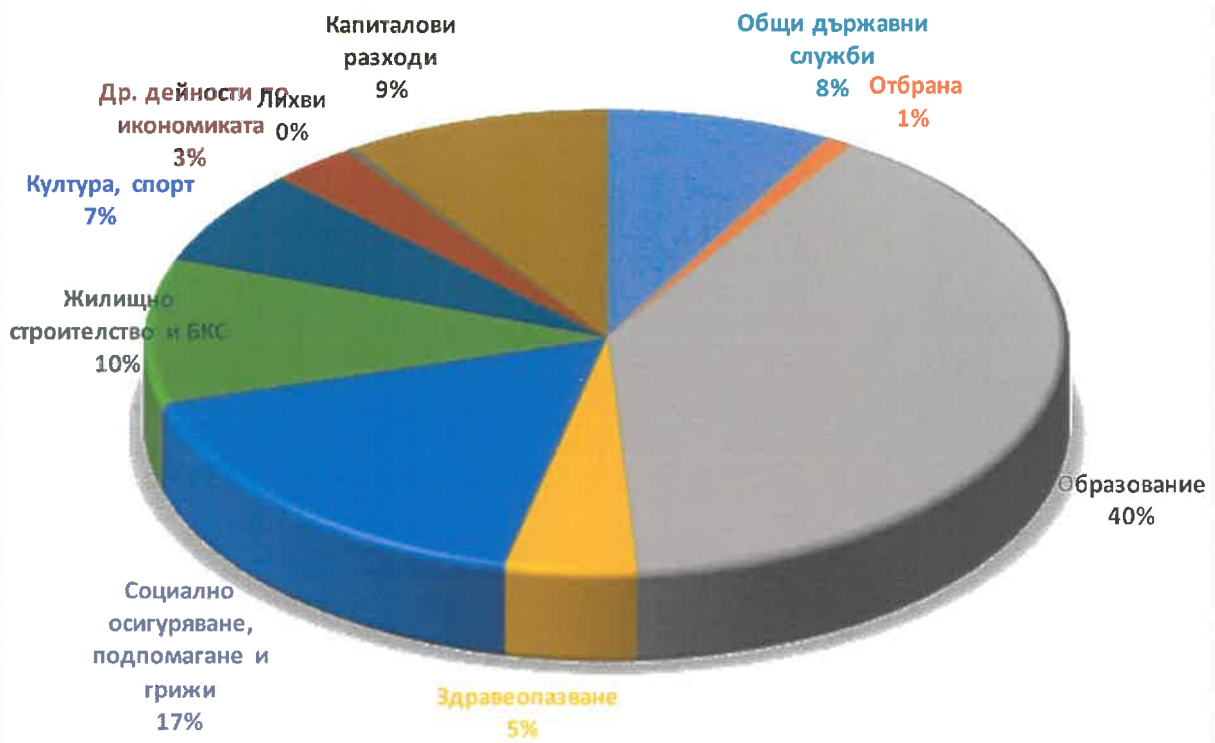
През отчетния период редовно и по график бяха изплащани заплатите, осигурителните плащания и средствата за СБКО.

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***

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ * СМЕТНА ПАЛАТА * ФО 23

Отчет на Бюджета за 2023г.



С местни приходи в размер на 318 923 лв. са финансирани разходи за държавна дейност, които включват заплати и осигуровки на допълнителна щатна численост, съгласно решения на ОбС, дарения и разходи по програми и проекти.

През 2023 г. усилията бяха насочени към реализиране на капиталовата програма на общината. За периода са усвоени 7 474 852 лв. в група "Бюджет", от които за реконструкция на: площад „Жеравица" 1 505 763 лв., околоблокови пространства и паркинги в гр. Монтана 874 753 лв., водопровод Войници-Долно Вереница 91 000 лв., за придобиване на ДМА 1 286 880 лв. и капиталов трансфер за МБАЛ „ Д-р Стамен Илиев" – 60 000 лв.

В рамките на горепосочената сума към 31.12.2022г. е усвоена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 2 121 600 лв., за основни ремонти на улиците „Черковна" и „Веренишка" на стойност 511 502 лв., за реконструкция на площад „Жеравица" 1 200 000 лв., за разширение на

гробищен парк 156 100 лв., за изографисване на православен храм „Св. Дух“ 253 998 лв.

За текущ ремонт на улици в гр. Монтана са изразходвани 473 984 лв., а за същата цел в кметствата 254 430 лв.

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

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
2. ДМП "Културни пътеки на приятелството"	35 716	23 528
3. ОП "Околна среда"	5 125 381	8 462 901
4. ОП " Региони в растеж"	728 004	343 677
5. ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"	804 373	746 385
6. ОП "Развитие на човешките ресурси"	2 902 010	2 723 293
7. ОП "Добро управление"	63 639	120 212
8. Програма "Лайф"	466 360	204 238
9. ТГС България-Сърбия		59 952
10. Програма "Еразъм"	13 184	2 766
ОБЩО:	**12 796 699**	**14 426 969**

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.

К М Е Т:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/