

ОБЩИНА МОНТАНА



ДОКЛАД КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2024 г.

През изминалата 2024 г. в дирекция „Финансово стопански дейности“ при общинска администрация Монтана работеха по служебни и трудово -правни отношения 16 служители.

Съгласно утвърдената структура от Общински съвет гр. Монтана на общинската администрация, дирекция „Финансово стопански дейности“ се ръководи от Директор и включва: Гл. Счетоводител, счетоводители 9 бр., 1 Гл. експерт „АСФР“ ; 3-ма Гл. експерти „Бюджет“ и 1 Гл. експерт „ТРЗ“.

Общината е първостепенен разпоредител с бюджетни кредити, като към нея има структурирани 69 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити. Кметства 19 бр., 21 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 № 67 от 15.02.2024г. на на Общински съвет Монтана своевременно беше актуализиран бюджет 2024г. Също така своевременно се актуализираше бюджета с предоставените трансфери от министерства, агенции и ведомства.

Общата рамка на актуализирания бюджет за 2024г. е 114 023 776 лв., а изпълнението на приходите е 111 994 230 лв. или 98%

Държавните приходи са в размер на 71 009 985 лв. при планирани за годината 71 338 493 лв., или се изпълняват на 99,9 % .

През отчетният период са постъпили неданъчни приходи за държавни дейности в размер на 1 424 609 лв.

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на ЗДБ на РБ за 2024г. ежесечно и в срок. Към 31.12.2024 г. в частта за държавни дейности са постъпили 57 354 280 лв. в т.ч. обща субсидия 52 761 596 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 4 621 934 лв. и възстановени в ЦБ -29 250 лв.

Държавните трансфери от министерства и ведомства са в размер на 8 417 172 лв. и са от програми по заетост.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на -18 386 лв. Плащания за сметка на други бюджети са на стойност -303 826 лв.

От преходния остатък с решение № 66 от 15.02.2024г. на Общински съвет Монтана са разпределени 4 139 861 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

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

През отчетния период 01.01.2024г. до 31.12.2024г., структурата на приходната част на общинския бюджет е изразена по следния начин:

1. Приходи с държавен характер

- 1.1 Собствени 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

2.1 Собствени 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
- 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 40 984 242 лв. при актуализиран план за годината 42 685 283 лв., или се изпълняват на 96 % .

От данъчни приходи при актуализиран план 5 800 200 лв., през отчетния период са постъпили 5 520 615 лв. или 95 % спрямо годишния план. Данък върху недвижими имоти е изпълнен на 97%, данък върху превозните средства е изпълнен на 98%, данък при придобиване по възмезден начин е изпълнен на 89%, туристическия данък е преизпълнен на 135%. От окончателния годишен патентен данък при планирани 92 000 лв., през отчетния период са постъпили 89 788 лв., преизпълнението е 98 % спрямо годишния план.

Неданъчните приходи се изпълняват на 88%, като при планирани 11 672 088 лв., постъпленията са в размер на 10 245 933 лв., в т.ч.: от приходи и доходи от собственост при планирани 1 533 940 лв. през отчетния период са постъпили 1 709 295 лв., като преизпълнението е от 111 %; от общински такси при план 7 697 734 лв. постъпленията са 7 618 567 лв. или 99 % 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 6 115 314 лв. Преизпълнението е 101% и се дължи на високо изпълнение от недобори. От продажба на общинско имущество при планирани 921 080 лв., осъществените продажби са на стойност 815 546 лв. или изпълнението е 89%. Приходите от концесии при планирани 40 000 лв. са постъпили 145 522 лв. Изпълнението на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви е 707 473 лв. при планирани 767 180 лв. или 92%.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 31.12.2024г. в частта за местни дейности е в размер на 7 115 545 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 4 568 500 лв., целева субсидия за капиталови разходи 1 980 856 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 566 413 лв. и възстановен трансфер 224 лв.

Местни трансфери от министерства и ведомства са в размер на 12 640 405 лв., в т.ч. по споразумения с МРРБ на стойност 11 947 735 лв.

Трансферите за съфинансиране на проекти по оперативни програми и други международни програми и проекти между бюджетни и извънбюджетни сметки са в размер на 176 883 лв. и получен трансфер от ПУДООС в размер на 11 248 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на 761 164 лв.

В раздел V Операции с Финансови активи и пасиви по § 83-00 са планирани 1 095 532 лв. и отчетени 1 779 179 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 (-) 168 846 лв., от които по ЗУО (-) 132 709 лв., за погашения по финансов лизинг (-) 36 137 лв.

От преходния остатък с решение № 66 от 15.02.2024г. на Общински съвет Монтана в частта за местни дейности са разпределени 6 252 753 лв. Така се формира местната приходна част на бюджета .

Така се формира местната приходна част на бюджета .

Съотношението между държавните и общинските приходи е 63:37

III. 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	годишен план	отчет 2024г.	%	отн. дял
▪ Общи държавни служби	7 566 055	7 219 937	95	6.72
▪ Отбрана	1 737 141	1 681 467	97	1.57
▪ Образование	37 542 301	35 158 281	94	32.00
▪ Здравеопазване	4 119 270	4 019 734	98	3.74
▪ Социално осигуряване, подпомагане и грижи	21 428 697	20 071 464	94	18.68
▪ Жилищно строителство и БКС	9 370 805	9 063 488	97	8.44
▪ Култура, спорт	6 837 339	6 195 826	91	5.77
▪ Др. дейности по икономиката	3 176 501	2 369 559	75	2.21
▪ Разходи за лихви	293 000	260 860	89	1.22
▪ Капиталови разходи	21 952 667	21 394 393	97	19.91
Общо:	114 023 776	107 435 009	94	100

С най-голям размер са разходите за образование. Относителният им дял в общия размер на разходите е 32 %.

В Община Монтана се обучават от I до XII клас 3 896 ученика, разпределени в 12 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 423 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 2024г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от Декември 2024г. до м. Ноември 2024г.

§	План	Отчет	%	Отн. дял
Заплати с осигурителни плащания	59 042 722	57 387 628	97	53,4
Стипендии, помощи	642 690	469 110	73	0,46
Издръжка	28 120 760	23 961 003	85	22,3
Субсидии	3 971 937	3 962 015	100	3,69
Разходи за лихви	293 000	260 860	89	0,24
Капиталови разходи	21 952 667	21 394 393	97	19,91
Общо:	92 465 196	79 318 450	86	100,00

С местни приходи в размер на 211 203 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.

Във връзка с изпълнението на инвестиционната програма на община Монтана през 2024г. бяха подписани осем споразумения с МРРБ, а именно:

1. Сключено споразумение № РД 02-30-1550/17.10.2024г.

Обект „ Основен ремонт на общински път MON1150/I-1, Монтана - Крапчене/Николово - Долно Белотинци“

Получен Аванс 1 268 063,63 лв., междинно 2 405 317,71 лв.

Разплатени средства 3 525 454,98 лв., остатък в размер на 147 926,36 лв. за плащане през 2025г.

2. Сключено споразумение № РД 02-363/25.03.2024 и РД 02-30-363-01.11.2024г.

Обект „Основен ремонт на път MON1062 /III-112/ - Смирненски - Буковец - гр.

Община Брусарци - Белотинци, от км 12+400 до км 16+900

Получен Аванс 927 937,92 лв., междинни 3 051 882,72

Разплатени средства 3 972 679,12 лв., остатък в размер на 7 141,52 лв. за плащане през 2025г.

3. Сключено споразумение № РД 02-30-1477/08.10.2024 г.

Обект „Основен ремонт на ул. "Андрей Попов" от О.Т.140 до О.Т.1520, ул. "Васил Петлешков" от О.Т.118 до О.Т.119 и от О.Т.119 до О.Т.134, ул. Болярска" от О.Т.114 до О.Т.111, ул. "Младен Томов" от О.Т.102 до О.Т.106, ул. "Иван Козарев" от О.Т.192 до О.Т.214 и от О.Т.213 до О.Т.215, ул. "Кочо Честименски" от О.Т.172 до О.Т.176, ул. "Христо Ясенов" от О.Т.223 до О.Т.190, ул. "Елтепе" от О.Т.44 до О.Т.41, ул. "Макгахан" от О.Т.31 до О.Т.4, ул. "Лъката" от О.Т.44 до О.Т.29, ул. "Червен Бряг" от О.Т. до О.Т.55

Получен Аванс 687 584,48 лв., междинно 0

Разплатени средства 624 618,62 лв. , остатък в размер на 62 965,86 лв. за плащане през 2025г.

4. Сключено споразумение № РД 02-30-1476/08.10.2024г.

Обект „Основен ремонт (рехабилитация) и реконструкция на улична мрежа в кв. Кошарник, община Монтана

Получен Аванс 578 314.25 лв., междинно 0 лв.

Разплатени средства 515 523,78 лв. , остатък в размер на 62 790,47 лв. за плащане през 2025г.

5. Сключено споразумение № РД 02-30-364/25.03.2024.

Обект „Основен ремонт на път MON 1152 "III-112-Славотин - Клисурска - I - 1", от км 0+000 до км 8+700"

Получен Аванс 605 612,51 лв., междинно 1 926 948,92 лв. и окончателно 275 278,41 лв. средства 2 803 714,81 лв. , остатък в размер на 4 125,03 лв. за плащане през 2025г.

6. Сключено споразумение № РД 02-30-1551/17.10.2024г.

Обект „Основен ремонт и подмяна на водопровод улица "Сливница" от О.Т. 19 до О.Т. 71 и О.Т. 71 до О.Т. 74, ул. "Подп. Богдан Илиев" от О.Т. 18 до О.Т. 85, улица "Иларион Драгостинов" от О.Т. 25 до О.Т. 70 и О.Т. 70 до О.Т. 198, "Чавдар Войвода" от О.Т. 26 до О.Т. 69 и от О.Т.69 до О.Т.199, улица "Хайдут Велко" от О.Т. 59 до О.Т. 207, улица "Баба Тонка" от О.Т. 213 до О.Т. 9076"

Получен Аванс 35 280,00 лв., междинно 427 963,98 лв.

Разплатени средства от споразумението 463 243,98 лв., от тях 35 280лв. за изработване на инвестиционен проект, 331 150,67лв. за аванс на Част Пътна и 116 175,96лв. за аванс на Част ВИК общо, или 96 813,30лв от МРРБ и за ДДС-то на част Вик 19 362,66лв. от собствени средства. Остатък в размер на 0 лв. за плащане през 2025г.

7. Сключено споразумение № РД-02-30-1549/17.10.2024г.

Обект „Рехабилитация на съществуващи магистрални водопроводи в парк "Огоста" - 758.69 м, парк "Калето" - 319.62 м и парк "Слънчева градина" - 488.62 м"

Получен Аванс 42 500,00 лв., междинно 0 лв.

Разплатени средства от споразумението 42 500,00 лв., собствени средства за ДДС-то е 8 500,00 лв. и остатък в размер на 0 лв. за плащане през 2025г.

8. Сключено споразумение № РД-02-30-1728/25.11.2024г.

Обект „Рехабилитация и реконструкция на бул.Трети март, ул.Иван Давидков,ул.Индустриална,ул.Широка Планина,ул.Съединение и ул. Инвестиционна" Получен Аванс 0 лв., междинно 0 лв.

Разплатени средства от споразумението 0 лв., остатък в размер на 0 лв. за плащане през 2025г.

Общо разплатените основни ремонти по всички споразумения през 2024г. са в размер на 11 947 735,29 лв.

Капиталовите разходи за периода в група “Бюджет” са в размер на 21 394 393 лв., от които за основни ремонти вкл. инвестиционната програма са 18 344 501 лв. Тук е отчетен преходния обект - основен ремонт пътя Славотин - Клисурска на стойност 5 070 290 лв., за придобиване на ДМА са отчетени 2 906 571 лв., в т.ч. придобиване на компютри и хардуер 116 438 лв., за придобиване на сгради 958 297 лв., за строителство на четвърта клетка на регионалното депо за отпадъци със ср-ва от /РИОСВ/ са в размер на 245 000лв., за придобиване на земя 48 657 лв. и капиталов трансфер за МБАЛ „Д-р Стамен Илиев” – 65 000 лв.

В рамките на горепосочената сума към 31.12.2024г. е усвоена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 1 980 856 лв., за реконструкция на площад „Жеравица“ 679 000 лв., за основен ремонт пътя Славотин - Клисурска на стойност 62 000 лв., за доставка и монтаж на ФЕИ в размер на 119 376 лв., за изготвяне на проекти 167 478 лв., за изографисване на православен храм „Св. Дух“ 328 960 лв. и за съфинансиране на Младежки център 624 042 лв.

За текущ ремонт на улици в гр. Монтана и 23-те кметства са изразходвани 462 807 лв.

Към 31.12.2023 г. Община Монтана има просрочени задължения в размер на 2 608 297 лв.

Просрочените вземания са в размер на 4 321 563 лв. Основна част от тях 4 254 530 лв. са от местни данъци и такси и 19 013 лв. са от наеми на общински обекти , жилища. Просрочените вземания от концесии са в размер на 9 014 лв., от наеми на земя 22 070 лв. и др.

Предприети са мерки за забавените плащания.

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

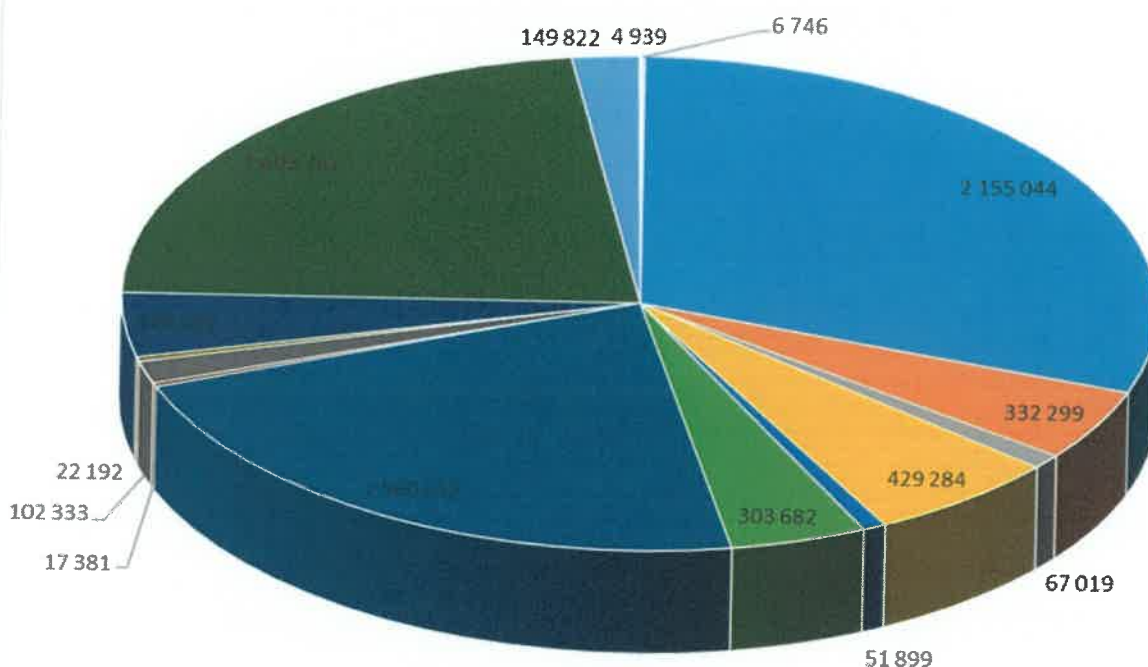
В сметки за средства от Европейския съюз и по други международни програми се отчитат средствата, получени от общината и бюджетните звена към нея, като бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд и Разплащателната агенция към фонд „Земеделие”. Общият размер на тези средства към 31.12.2024 г. възлиза на 6 108 112 лв. От тях 4 888 178 лв. от Националния фонд, от МТСП по ОП „Човешки ресурси” – 295 595 лв. , от МОН – получени по проекти: „Успех за теб ”-261 320 лв., „Подкрепа за приобщаващо образование” - 6 752 лв., „Силен старт” - 46 586 лв., „Модернизация на професионалното образование и обучение”- 1 320 лв. , от Столична община трансфер по проект „LIFE“ – 365 732 лв., от община Враца по проект „Мобилност и зелен транспорт в общините Враца и Монтана“ – 561 903 лв. и възстановени трансфери на МОН по проекти: „Подкрепа за приобщаващо образование“ -16 567 лв., проект „Подкрепа за успех“ – 302 708 лв., както и предоставен трансфер на община Бойчиновци по проект „Интегрирани подходи за приобщаване и овластяване на ромския етнос в Монтана и Бойчиновци” в размер на 96 414 лв.

Усвоени са 4 399 846 лв. от „Националния фонд” и по ОП „Човешки ресурси”, 149 822 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 2 554 362 лв.

В отчет на група „СЕС“, „ДМП“ и „ДЕС“ са отчетени капиталови разходи в размер на 2 816 770 лв. С най-голям дял са отчетените капиталови разходи по проекти: „Изграждане на младежки център“-1 780 171 лв. и проект „Лайф“ - „Подобряване качеството на атмосферния въздух в община Монтана чрез подмяна на отоплителни устройства на твърдо гориво с алтернативни форми на отопление“-259 192 лв.

Справка отчет СЕС към 31.12.2024г.



- 1. ДМП "Изграждане младежки център Монтана"
- 2. ДМП "Интегрирани подходи за приобщаване и овластяване на ромския етнос в Монтана и Бойчиновци"
- 3. ДМП "Културни пътеки на приятелството"
- 4. Програма за околна среда
- 5. ОП "Региони в растеж"
- 6. ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"
- 7. ОП "Развитие на човешките ресурси"
- 8. Програма за развитие на човешките ресурси
- 9. Програма за техническа помощ
- 10. Програма "Лайф" - Климат
- 11. Програма "Лайф"
- 12. Разходи по плана за възстановяване и устойчивост
- 13. ТГС България-Турция
- 14. Еразъм "За работите"
- 15. Еразъм "Звезди"

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА	план	отчет
1.ДМП "Изграждане младежки център Монтана"	2 810 817	2 155 044
2.ДМП "Интегрирани подходи за приобщаване и овластяване на ромския етнос в Монтана и Бойчиновци"	583 152	332 299
3. ДМП "Културни пътеки на приятелството"	94 338	67 019
4. Програма за околна среда	2 500 000	429 284
5. ОП " Региони в растеж"	51 899	51 899
6. ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"	303 682	303 682
7. ОП "Развитие на човешките ресурси"	1 560 632	1 560 632
8. Програма за развитие на човешките ресурси	17 381	17 381
9. Програма за техническа помощ	117 000	102 333
10. Програма "Лайф"-Климат	50 000	22 192
11. Програма "Лайф"	296 971	296 971
12. Разходи по плана за възстановяване и устойчивост	1 603 787	1 603 787
13. ТГС България-Турция	217 000	149 822
14. Еразъм "За роботите"	4 939	4 939
15. Еразъм "Звезди"	6 746	6 746
ОБЩО:	10 218 344	7 104 030

По набирателните сметки към 31.12.2024 г. има налични 186 645 лв., от които 566 лв. са от средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, 619 лв. средства на Регионална Библиотека и 185 460 лв., които са предимно от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

Съгласувал:

ДИРЕКТОР НА
ДИРЕКЦИЯ "ФСД":

/СИЛВИЯ ВАСИЛЕВА/

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/ЮЛИЯ ИЛИЕВА/



К М Е Т:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/