Монтана (бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделение) *[Седалище и адрес]*	ЕИК/БУЛСТАТ		КОД ПО ЕБК	**6209**	телефон
	Web-адрес		e-mail		

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ

ГОДИНА ***2 0 2 5***

на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства

НА ***Монтана*** **КЪМ** ***31.12.2025 г.*** ***(в хил. лв)***

П О К А З А Т Е Л И	**БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2024 г.	**Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ 31.12.2024 г.	**Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	Сметки за чуж-ди средства - ОТЧЕТ 31.12.2024 г.	**ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ 31.12.2024 г.
(a)	**(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	**6 634**	5 521					**6 634**	5 521
2. Приходи от такси и вноски	**8 480**	7 622					**8 480**	7 622
в т.ч. приходи от вноски								
3. Приходи от административни глоби, санкции и наказателни лихви	**586**	708					**586**	708
4. Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	**756**	619					**756**	619
5. Приходи от наеми	**859**	826					**859**	826
6. Приходи от концесии и лицензии за ползване на публични активи	**156**	146					**156**	146
7. Приходи от лихви								
8. Приходи от дивиденти и дялово участие	**347**	311					**347**	311
9. Други текущи приходи и реализирани курсови разлики	**1 781**	780	**(0)**	(1)			**1 781**	779
Общо за група I. Постъпления от текущи приходи	**19 600**	16 532	**(0)**	(1)			**19 599**	16 531
II. Реализация на нефинансови активи и конфискувани средства								
1. Продажба на земя	**732**	619					**732**	619
2. Продажба на други нефинансови дълготрайни активи	**1 553**	197					**1 553**	197
3. Конфиск. средства и продажби на конфискувани и от залог нефин. активи								
Общо за група II. Реализация на нефинан. активи и конфиск. средства	**2 285**	816					**2 285**	816
III. Внесен ДДС и др. данъци в/у продажбите и коректив за постъпления	**(252)**	(269)					**(252)**	(269)
в т. ч. внесен ДДС	***(203)***	*(235)*					***(203)***	*(235)*
внесен данък в/у приходите от стопанска дейност	***(49)***	*(35)*					***(49)***	*(35)*
внесени други данъци, такси и вноски в/у продажбите								
IV. Постъпления от застрахователни обезщетения	**12**	7					**12**	7
V. Приходи от помощи и дарения								
1. Помощи и дарения от Европейския съюз								
2. Други помощи и дарения от чужбина			**71**	171			**71**	171
3. Други безвъзмездно получени средства по международни и други програми								
4. Помощи и дарения от страната	**88**	115					**88**	115
Общо за група V. Приходи от помощи и дарения	**88**	115	**71**	171			**159**	286
А. ОБЩО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	**21 733**	17 200	**71**	171			**21 804**	17 371
Б. РАЗХОДИ И ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ								
I. Плащания за текущи нелихвени разходи								
1. Разходи за издръжка - нефинансови позиции	**23 510**	23 161	**2 919**	2 085			**26 429**	25 246
2. Разходи за застраховане и други финансови услуги	**278**	212	**2**	4			**280**	217
3. Платени данъци, такси и административни санкции	**300**	623		0			**300**	623
4. Разходи за възнаграждения на персонал	**55 560**	47 645	**1 408**	1 724			**56 968**	49 369
5. Разходи за осигурителни вноски	**11 049**	9 743	**279**	324			**11 328**	10 067
Общо за група I. Плащания за текущи нелихвени разходи	**90 697**	81 384	**4 608**	4 138			**95 305**	85 522

П О К А З А Т Е Л И	**БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2024 г.	**Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	Сметк ред-ства о вро-пейския съюз - ОТЧЕТ 31.12.2024 г.	**Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	Сметки за чуж-ди средства - ОТЧЕТ 31.12.2024 г.	**ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ 31.12.2024 г.
(а)	(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		49						49
2. Придобиване на други дълготрайни материални активи	**24 157**	21 251	**5 811**	2 813			**29 968**	24 064
3. Придобиване на нематериални дълготрайни активи	**18**	30	**34**	3			**52**	33
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	**24 175**	21 329	**5 846**	2 817			**30 020**	24 146
III. Плащания за разходи за лихви								
1. Разходи за лихви по банкови заеми и държавни (общински) ценни книжа	**156**	259					**156**	259
2. Разходи за лихви по други заеми и дългове	**46**	2					**46**	2
Общо за група III. Плащания за разходи за лихви	**202**	261					**202**	261
IV. Трансфери към домакинства								
1. Осигурителни плащания и други текущи трансфери	**1 930**	469	**0**				**1 931**	469
2. Капиталови трансфери към домакинства								
Общо за група IV. Трансфери към домакинства	**1 930**	469	**0**				**1 931**	469
V. Субсидии и капиталови трансфери								
1. Текущи субсидии и трансфери към други лица	**2 565**	3 926	**23**	190			**2 588**	4 116
2. Капиталови трансфери към други лица	**68**	65					**68**	65
Общо за група V. Субсидии и капиталови трансфери	**2 633**	3 991	**23**	190			**2 656**	4 181
Б. ОБЩО РАЗХОДИ И ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	**119 636**	107 435	**10 477**	7 145			**130 113**	114 580
В. ТРАНСФЕРИ И БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ М/У БЮДЖ. ОРГАНИЗАЦИИ								
1. Трансфери между бюджетни организации (нето)	**89 274**	85 358	**15 694**	6 167			**104 968**	91 525
2. Временни безлихвени заеми между бюджетни организации (нето)	**2 384**	743	**(2 384)**	(743)				0
В. ОБЩО ТРАНСФЕРИ И ЗАЕМИ М/У БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ	**91 658**	86 101	**13 310**	5 424			**104 968**	91 525
Г. Бюджетно салдо: Дефицит (-) / излишък (+) = (А.-Б.+В.)	**(6 245)**	(4 134)	**2 904**	(1 550)			**(3 341)**	(5 684)
Д. Финансиране на бюджетното салдо (Е. + Ж. + З. - И.)	**6 245**	4 134	**(2 904)**	1 550	**0**	(0)	**3 341**	5 684
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)	**(43)**	360					**(43)**	360
Общо за група III. Други операции с финансови активи	**(43)**	360					**(43)**	360
Е. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ	**(43)**	360					**(43)**	360

ФО 23

П О К А З А Т Е Л И	**БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2024 г.	**Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ 31.12.2024 г.	**Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	Сметки за чуж-ди средства - ОТЧЕТ 31.12.2024 г.	**ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ 31.12.2025 г.**	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ 31.12.2024 г.
(а)	(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 (+)	**10 152**	2 480					**10 152**	2 480
2. Погашения по получени банкови и други заеми (-)	**(5 239)**	(4 259)					**(5 239)**	(4 259)
Общо за група II. Заеми от банки и други лица	**4 913**	(1 779)					**4 913**	(1 779)
III. Финансиране чрез финансов лизинг и търговски кредит								
1. Получено финансиране по финансов лизинг и търговски кредит (+)	**2 110**						**2 110**	
2. Погашения по финансов лизинг и търговски кредит (-)	**(231)**	(36)					**(231)**	(36)
Общо за група III. Финансиране чрез фин. лизинг и търговски кредит	**1 879**	(36)					**1 879**	(36)
IV. Други операции с финансови пасиви								
1. Операции с чужди средства (нето)	**0**				**25**	48	**25**	48
2. Друго финансиране - операции с пасиви (нето)								
Общо за група IV. Други операции с финансови пасиви	**0**				**25**	48	**25**	48
Ж. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ПАСИВИ	**6 792**	(1 815)			**25**	48	**6 817**	(1 767)
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	**89**	(244)	**(89)**	246				2
3. Други нето-разчети и операции на бюджетни организации								
4. Разлики от закръгления в хил. лв. (+/-)								
З. ОБЩО НЕТО-РАЗЧЕТИ И ДРУГИ ОПЕРАЦИИ	**89**	(244)	**(89)**	246				2
И. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА								
1. Наличности на парични средства в началото на отчетния период	**4 559**	10 393	**1 633**	2 937	**187**	139	**6 379**	13 468
2. Преоценка на наличности в чуждестранна валута в края на отчетния период								
3. Наличности на парични средства в края на отчетния период	**5 152**	4 559	**4 448**	1 633	**211**	187	**9 811**	6 379
И. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА (3. - 1. - 2.)	**593**	(5 833)	**2 815**	(1 304)	**25**	48	**3 432**	(7 089)

К. ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ - АКРЕДИТИВНИ И ДРУГИ СМЕТКИ								
1. Наличности по акредитиви и други сметки в началото на периода	**1**	1					**1**	1
2. Преоценка на акредитиви и други сметки в чужд. валута в края на периода								
3. Наличности по акредитиви и други сметки в края на периода	**15**	1					**15**	1
К. ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ - АКРЕДИТИВНИ И ДРУГИ СМЕТКИ (3.-1.-2.)	**14**	0					**14**	0

Л. ИЗМЕНЕНИЕ НА ВСИЧКИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (И. + К)	**607**	(5 833)	**2 815**	(1 304)	**25**	48	**3 446**	(7 089)

Дата: *25.02.2026 г.*

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: Ю. Илиева

РЪКОВОДИТЕЛ: З. Живков

име и фамилия

ФО 23

Финансов отчет, относно който Сметната палата е издала одитен доклад № 0100318325 от 20.05.26 г.

Ръководител на одитен екип: [redacted]

Директор на дирекция: [redacted]