



ДОКЛАД

от Златко Софрониев Живков – Кмет на община Монтана

Относно: Изпълнението на бюджета към 31.12.2025 г.

През 2025 година изпълнението на общинския бюджет се осъществяваше при спазване изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за Държавния бюджет на Република България за 2025 година, Закона за местното самоуправление и местната администрация и др.

На основание разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2025г. и ПМС № 28 от 2025 г., Министерството на финансите уведоми Община Монтана с писмо № ФО-04/02.05.2025г. за основните принципи, които се прилагат при съставянето и изпълнението на бюджета.

Първоначалният бюджет на Община Монтана за 2025г. е в размер на 90 000 000 лв. и се изпълнява при стриктно спазване на изискванията за изпълнение на Програмата за финансова децентрализация и приетото от Министерският съвет РМС № 93 от 2025 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез Общинските бюджети на местни и делегирани от държавата.

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:

Общата рамка на актуализирания бюджет за 2025г. е 129 762 645 лв., а изпълнението на приходите е 124 787 970 лв. или 96%

Просрочените задължения към 31.12.2025г. са в размер на 3 418 252 лв., а просрочените вземания 4 147 425 лв.

Държавните приходи са в размер на 79 265 789 лв. при планирани за годината 79 276 936 лв., или се изпълняват на 100 % .

През отчетният период са постъпили неданъчни приходи за държавни дейности в размер на 1 919 000 лв.

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на ЗДБ на РБ за 2025г. ежесечно и в срок. Към 31.12.2025 г. в частта за държавни дейности са постъпили 61 659 601 лв. в т.ч. обща субсидия 58 123 427 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 3 612 751 лв. и възстановени в ЦБ – 76 577 лв.

Държавните трансфери между бюджети са в размер на 11 888 154 лв. и са от лична помощ и програми по заетост. Държавните трансфери между бюджети и СЕС са в размер на – 1 477 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на -12 532 лв. Плащания за сметка на други бюджети са на стойност 84 777 лв.

От преходния остатък с решение № 398 от 29.04.2025г. на Общински съвет Монтана са разпределени 3 728 087 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

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

През отчетния период 01.01.2025г. до 31.12.2025г., 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 45 522 181 лв. при актуализиран план за годината 50 485 709 лв., или се изпълняват на 90 % .

От данъчни приходи при актуализиран план 6 744 000 лв. са постъпили 6 634 233 лв. или 98 % спрямо годишния план. Данък върху недвижими имоти е изпълнен на 89%, данък върху превозните средства е изпълнен на 95%, данък при придобиване по възмезден начин е преизпълнен на 117%, туристическия данък е изпълнен на 55%. От окончателния годишен патентен данък при планирани 92 000 лв., през отчетния период са постъпили 94 634 лв., преизпълнението е 103 % спрямо годишния план.

Неданъчните приходи се изпълняват на 85%, като при планирани 15 557 940 лв., постъпленията са в размер на 13 180 080 лв., в т.ч.: от приходи и доходи от собственост при планирани 2 100 200 лв. през отчетния период са постъпили 1 898 763 лв., като изпълнението е от 90 %; от общински такси при план 9 494 069 лв. постъпленията са 8 476 448 лв. или 89 % спрямо годишния им размер.

Общинските такси са изпълнени на 89 %, като при планирани 9 494 069 лв. постъпленията са в размер на 8 476 448 лв. Такса битови отпадъци при нова план-сметка 7 274 950 лв. изпълнението е 6 6 886 397 лв. или 89 % събираемост. От недобори при планирани 500 000 лв. постъпленията към 31.12.2025г. са в размер на 742 143 лв.

От продажба на общинско имущество при актуализиран план 2 374 440 лв., осъществените продажби са на стойност 2 284 859 лв. или изпълнението е 96%. Приходите от концесии при планирани 145 500 лв. са постъпили 156 069 лв. Или преизпълнението е 107%. Изпълнението на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви е 62%.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 31.12.2025г. в частта за местни дейности е в размер на 7 343 100 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 4 699 400 лв., целева субсидия за капиталови разходи 2 247 900 лв., получени от

общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 431 800 лв. и възстановен трансфер 36000 лв.

Местни трансфери между бюджети са в размер на 8 178 273 лв., в т.ч. по споразумения с МРРБ на стойност 7 400 055 лв.

Трансферите за съфинансиране на проекти по оперативни програми и други международни програми и проекти между бюджетни и извънбюджетни сметки са в размер на 1 250 520 лв. и получен трансфер от ПУДООС в размер на 1 456 977 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на 2 396 410 лв.

В раздел V Операции с Финансови активи и пасиви по § 83-00 са актуализиран план 10 753 651 лв. и отчетени 4 912 666 лв., от които получен краткосрочен заем от ББР в размер на 8 168 527 лв., 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 отчетени 1 835 702 лв.

От преходния остатък с решение № 398 от 29.04.2025г. на Общински съвет Монтана в частта за местни дейности са разпределени 831 130 лв. Така се формира местната приходна част на бюджета.

Така се формира местната приходна част на бюджета .

Съотношението между държавните и общинските приходи е 64:36

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.

В лева

по функции	годишен план	отчет 2025г.	%	отн. дял
Общи държавни служби	7 387 225	7 112 933	96	5.95
Отбрана	1 167 916	988 842	85	0.83
Образование	40 542 751	38 122 207	94	31.87
Здравеопазване	4 360 072	4 194 578	96	3.51
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	26 565 118	25 091 179	94	20.97
Жилищно строителство и БКС	12 672 426	10 434 378	82	8.72
Култура, спорт	7 727 698	6 876 774	89	5.75
Др. дейности по икономиката	3 422 475	2 375 754	69	1.99
Разходи за лихви	280 000	201 508	72	0.17
Капиталови разходи	25 636 964	24 237 973	95	20.26
Общо:	129 762 645	119 636 126	92	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 3 934 ученика, разпределени в 12 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 361 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 2025г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от Декември 2024г. до м. Ноември 2025г.

В лева

§	План	Отчет	%	Отн. дял
Заплати с осигурителни плащания	69 512 527	66 608 811	96	55.68
Стипендии, помощи	2 203 447	1 930 382	88	1.61
Издръжка	29 485 342	24 052 913	82	20.11
Субсидии	2 644 365	2 604 539	98	2.18
Разходи за лихви	280 000	201 508	72	0.17
Капиталови разходи	25 636 964	24 237 973	95	20.26
Общо:	129 762 645	119 636 126	92	100

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.

През 2025г. продължи изпълнението на инвестиционната програма на община Монтана. През 2024г. бяха подписани осем споразумения с МРРБ на които изпълнението към 31.12.2025г. е :

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 4 624 429,06 лв., себра 5 193,64 лв.

Разплатени средства 5 797 279,97 лв. /от тях разплатени през 2025 г. 2 271 824.99 лв./, остатък в размер на 100 406,36 лв.

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 3 979 819,12 лв., от тях разплатени през 2025г. 7 140 лв. остатък в размер на 1,52 лв.

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., себра 22 474,14 лв.

Разплатени средства 1697121,08 лв. /от тях разплатени през 2025 г. 1 072 502 лв./, разплатени през себра 22 474 ,14 лв., остатък в размер на 46165,99 лв.

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 2 172 248.54 лв., себра 28 409.53 лв.

Разплатени средства 2 687 771.98 лв., в т.ч. за 2025 г. разходи в размер на 2 172 248.20 лв., разплатени през 2025 г. през себра 28 409.53 лв. **Общо разплатени средства през 2025 г. 2 200 657,73 лв.** Остатък в размер на 62 790.81 лв.

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. себра 25 465,00 лв., собствени средства 28 000,00 лв.

Разплатени средства 2 807 839,84 лв., разплатени през себра 25 464,00 лв., **разплатени през средства 2025г. собствен принос 26 918,00 лв.**, остатък в размер на 1 083,00 лв.

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"

Получени суми : Аванс 35 280,00 лв. и междинно 1 432 960,83 лв. Общо получени средства 1 468 240,83 лв. от тях 256 059,90 лв. от СЕБРА, собствени средства за ДДС в размер на 77 450,00 лв.

Разплатени средства от споразумението 1 468 240,78 лв., от тях 35 280лв. за изработване на инвестиционен проект, 1 166 724,24 лв. за аванс на Част Пътна и 319 483,85 лв. за аванс на Част ВИК общо, в това число 266 236,54 лв., от МРРБ и за ДДС-то на част ВиК 53 247,31 лв. от собствени средства. Остатък в размер на 24 202,77 лв. собствени средства за ДДС.

Разплатените през 2025г. са в размер на 1 038 881,46 лв.

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 42 500,00 лв. от МРРБ. Собствени средства за ДДС в размер на 51 192,00 лв. Получените средства от МРРБ през 2025г. са в размер на 42 500,00 лв.

Общо разплатените средства от споразумението са 85 000,00 лв. и собствени средства за ДДС-то 17 000,00 лв., **от тях разплатените средства през 2025г. са 51 000 лв.** Остатъкът е в размер на 34 192,00 лв. собствени средства.

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"

Платен Аванс изготвяне на технически проект 580 777.55 лв., окончателно плащане изготвяне на технически проект 580 777.55 лв.

Платен аванс СМР – част пътна 7 451 135.78 лв. и аванс СМР – част ВиК – дан. основа 717 391.00 лв. ДДС-то на аванса за СМР – част ВиК е в размер на 143 478.20 лв./73 359.24 eur./ и ще бъде платено със собствени средства

през 2026 г. Разплатени средства от споразумението през 2025 г. са 9 330 081,88 лв., остатък в размер на 0 лв.

Общо разплатените основни ремонти по всички споразумения по обекти през 2025г. са в размер на 15 999 006 ,06 лв.

Капиталовите разходи за периода в група “Бюджет” са в размер на 24 237 973 лв., от които за основни ремонти вкл. инвестиционната програма са 18 151 854 лв. Тук е отчетен аванса по най-големия обект – „Рехабилитация и реконструкция на бул. Трети Март, ул. Ив. Давидков, ул. Индустриална , ул. Широка Планина, ул. Съединение и ул. Инвестиционна“ на стойност 9 330 081,88 лв., за придобиване на ДМА са отчетени 6 086 069 лв., в т.ч. придобиване на компютри и хардуер 156 770 лв., за придобиване на транспортни средства /Почистваща техника на лизинг/ 2 570 576 лв., за строителство на четвърта клетка на регионалното депо за отпадъци със ср-ва от /РИОСВ/ са в размер на 1 489 738 лв. и капиталов трансфер за МБАЛ „ Д-р Стамен Илиев” – 67 980 лв.

В рамките на горепосочената сума към 31.12.2025г. е усвоена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 2 247 900 лв., аванс за основен ремонт на Младежки дом 1 585 257 лв., за основен ремонт на улици 337 603 лв., за проектиране 150 000 лв., за изографисване на православен храм „Св. Дух“ 175 040 лв.

За текущ ремонт на улици в гр. Монтана са отчетени 486 867 лв., а в 23-те населени места към общината са изразходвани 394 984 лв. или общо 881 851лв.

Към 31.12.2025 г. Община Монтана има просрочени задължения в размер на 3 418 252 лв., от които 2 169 801 лв. към РДО гр. Монтана.

Просрочените вземания са в размер на 4 147 425 лв. Основна част от тях 4 063 732 лв. са от местни данъци и такси и 28 953 лв. са от наеми на общински обекти , жилища. Просрочените вземания от концесии са в размер на 9 014 лв., от наеми на земя 25 849 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 31.12.2025 г. възлиза на 14 442 026 лв. От тях 11 086 476 лв. от Националния фонд, от МТСП по ОП „Човешки ресурси” – 408 483 лв. , от МОН-736 511 лв. – получени по проекти: ОП «Наука и образование за интелигентен растеж»-392 191 лв. , „Програма за образование»-270 560 лв. и др. , от РА към ДФ «Земеделие» -24 243 лв., от Столична община трансфер по проект

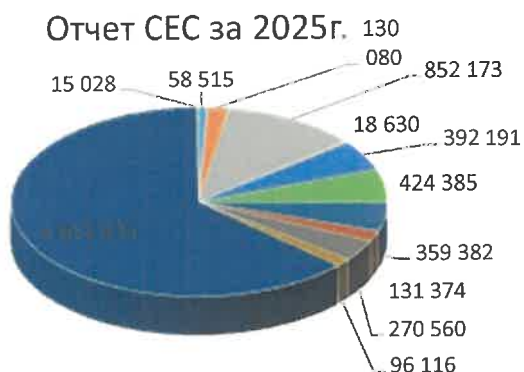
„LIFE“ – 50 919 лв. и трансфер от община Враца по проект „Мобилност и зелен транспорт в общините Враца и Монтана“ – 2 135 394 лв..

Усвоени са 10 301 054 лв. от „Националния фонд“ , от ОП „Човешки ресурси“ и отпуснати средства по Плана за възстановяване и устойчивост, 117 405 лв. по проекти от Други средства от Европейския съюз – транс-гранично сътрудничество и програма „Лайф“. По проект „Културни пътеки на приятелството“ са усвоени общо 58 515 лв.

В отчет на група „СЕС“, „ДМП“ и „ДЕС“ са отчетени капиталови разходи в размер на 5 933 343 лв. С най-голям дял са отчетените капиталови разходи по проекти: „Мобилност и зелен транспорт в общините Враца и Монтана“ – 2 847 057 лв. и проект „Изграждане и оборудване на нови социални и интегрирани здравно-социални услуги за резидентна грижа за лица с увреждания“ – 1 414 865 лв.

В лева

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА	план	отчет
1.ДМП "Културни пътеки на приятелството"	58 655	58 515
2.Програма Околна среда" 2021-2027 г.	1 700 000	130 080
3.Програма за околна среда	8 887 598	852 173
4. Програма "Развитие на регионите" 2021-2027 г.	5 547 328	18 630
5. ОП " Наука и образование за интелигентен растеж"	392 191	392 191
6. ОП "Развитие на човешките ресурси"	424 385	424 385
7. Програма за развитие на човешките ресурси	359 382	359 382
8. Програма за техническа помощ	140 150	131 374
9. Програма за образование	270 560	270 560
10. Програма "Лайф"	351 546	96 116
11. Разходи по плана за възстановяване и устойчивост	7 875 935	4 655 935
12. ТГС България-Сърбия 2025-2027	488 000	15 028
ОБЩО:	26 495 730	7 404 369



- 1.ДМП "Културни пътеки на приятелството" ■ 2.Програма Околна среда" 2021-2027 г.
- 3.Програма за околна среда ■ 4. Програма "Развитие на регионите" 2021-2027 г.
- 5. ОП " Наука и образование за интелигентен растеж" ■ 6. ОП "Развитие на човешките ресурси"
- 7. Програма за развитие на човешките ресурси ■ 8. Програма за техническа помощ
- 9. Програма за образование ■ 10. Програма "Лайф"
- 11. Разходи по плана за възстановяване и устойчивост ■ 12. ТГС България-Сърбия 2025-2027

По набирателните сметки към 31.12.2025 г. има налични 211 358 лв., от които 394 лв. са от средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, 619 лв. средства на Регионална Библиотека и 210 345 лв., които са предимно от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

К М Е Т:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/

