

О Т Ч Е Т

за дейността на Дирекция „ФСД” за периода
01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

През изминалата 2021 г. в дирекция „Финансово стопански дейности” при общинска администрация Монтана работеха по служебни и трудово -правни отношения 14 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., и 3 бр. експерти „Бюджет”.

Общината е първостепенен разпоредител с бюджетни кредити, като към нея има структурирани 58 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити. Кметства 10 бр., 19 мероприятия , 3 общински предприятия и 26 училища и детски градини. В собствения бюджет на общината са включени и 13 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. 24 от Решение № 382 на ОбС – Монтана своевременно беше актуализиран бюджет 2021г. Също така своевременно се актуализираше бюджета с предоставените трансфери от министерства, агенции и ведомства.

Общата рамка на актуализирания бюджет за 2021г. е 69 426 616лв., а изпълнението на приходите е 65 390 330лв. или 94,2%

Държавните приходи са в размер на 41 648 725 лв. при планирани за годината 41 696 267 лв., или се изпълняват на 100 % .

През отчетният период са постъпили неданъчни приходи за държавни дейности в размер на 411 932 лв.

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на ЗДБ на РБ за 2021г. ежесечно и в срок. Към 31.12.2021 г. в частта за държавни дейности са постъпили 35 611 145 лв. в т.ч. обща субсидия 34 223 250 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 1 387 895 лв.

Държавните трансфери общо са в размер на 3 446 100 лв. получени от: Областна администрация за избори – 1 028 003 лв., АСП Лична помощ 2 051 340 лв., НОИ по мярка 60/40 – 137 512 лв., МТСП по програмата „От помощи към заетост” – 363 794 лв., от МОН по проекти на ОУ 15 736 лв., от Министерство на културата 19 555 лв. Предоставените трансфери са по проект „Красива България” за енергоспестяващи мерки на ДДЯ №1 в размер на (-)169 840 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на (-) 48 586 лв.

От преходния остатък с решение № 349 от 28.01.2021 г. на Общински съвет Монтана са разпределени 2 314 417 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

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

През отчетния период 01.01.2021г. до 31.12.2021 год., 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 23 741 605 лв. при актуализиран план за годината 27 730 349 лв., или се изпълняват на 86 % .

От данъчни приходи при планирани 5 075 000 лв., през отчетния период са постъпили 4 633 425 лв. или 91 % спрямо годишния план. От окончателния годишен патентен данък при планирани 90 000 лв., през отчетния период са постъпили 88 146 лв. или 98 % спрямо годишния план.

Неданъчните приходи се изпълняват на 75%, като при планирани 10 642 466 лв., постъпленията са в размер на 7 996 569 лв., в т.ч.: от приходи и доходи от собственост при планирани 883 600 лв. през отчетния период са постъпили 855 545 лв. или се изпълняват на 100 %; от общински такси при план 7 218 660 лв. постъпленията са 6 519 300 лв. или 90 % спрямо годишния им размер. С най-голям относителен дял са постъпленията от такси за битови

отпадъци, където при планирани 5 467 000 лв., постъпленията са 5 152 957 лв., изпълнението е 94% лв. От продажба на общинско имущество при планирани 1 795 857 лв., осъществените продажби са на стойност 756 463 лв. или изпълнението е 42%. Приходите от концесии са в размер на 74 144 лв. и са събрани на 100%. Изпълнението на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви е 455 322 лв. при планирани 484 000 лв. или 94%.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 31.12.2021г. в частта за местни дейности е в размер на 6 057 853 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 3 377 100 лв., целева субсидия за капиталови разходи 1 085 600 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 1 595 153 лв.

Местни трансфери: получен трансфер от други общини по ЗУО 1 860 016 лв., от АХУ 11 958 лв., от АСП „Приемна грижа” – 515 242 лв., от АПИ – 11 772 лв., от Министерство на Културата – 2 047 лв., преведени на общини по решение на УО (-) 1 412 192 лв. И възстановен трансфер на ДФЗ (-) 1 741 лв.

Трансферите за съфинансиране на проекти по оперативни програми и други международни програми и проекти между бюджетни и извънбюджетни сметки, отчетени по § 62-00 са в размер на (-) 986 781 лв. Тук се включват съфинансиране по проект „Лайф”, „ТГС България-Сърбия”, „Изграждане на компостираща инсталация” и др.

По § 64-01 са отчетени 9 910 лв., получен трансфер от ПУДООС ДГ №9 „Зора” гр. Монтана и Второ СУ „Никола Вапцаров” гр. Монтана.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на 1 301 494 лв.

В раздел V Финансиране на дефицита по § 83-00 са планирани (-) 88 005 лв. и отчетени към 31.12.2021г. както следва: за погасяване на главница по краткосрочни заеми - кредитна линия (-) 1 000 000 лв. и към ФЛАГ погасено мостово финансиране (-) 847 111 лв.; получена кредитна линия 1 000 000 лв. и погашения по дългосрочни заеми от ФЛАГ (-) 1 278 036 000 лв., Усвоен кредит съгласно погасителен план от РФГР в размер на 49 464 лв. По § 93-00 са планирани: (-) 1 091 619 лв. – задължения по финансов лизинг за сметосъбирачна кола, погасителни вноски по финансов лизинг (-) 16 660 лв.; по ЗУО (-) 593 495 лв.

От преходния остатък с решение № 349 от 28.01.2021 г. на Общински съвет Монтана в частта за местни дейности са разпределени 5 576 490 лв.

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

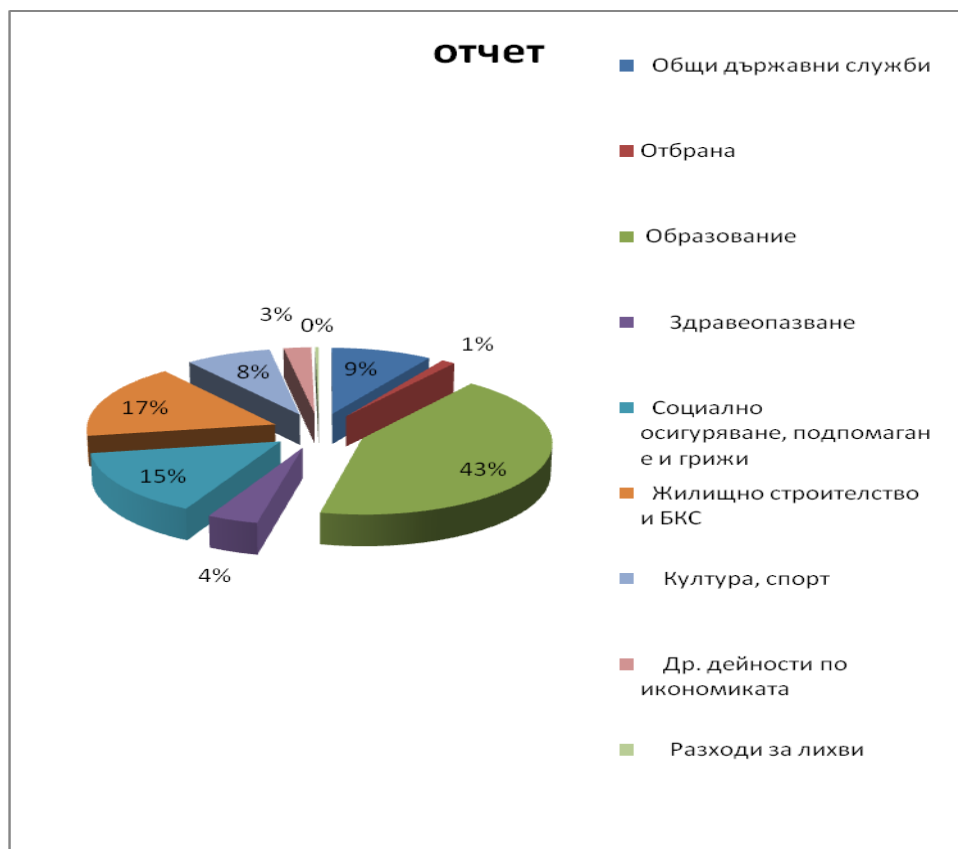
Структура на разходната част на общинските бюджети е изразена по следния начин:

- ✓ 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 неklasифицирани 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.

<i>По функции</i>	<i>Год. план</i>	<i>Отчет</i>	<i>%</i>	<i>Отн. дял</i>
▪ Общи държавни служби	5 943 831	5 245 418	88,25	9,17
▪ Отбрана	857 063	715 917	83,53	1,25
▪ Образование	26 583 069	24 682 522	92,85	43,13
▪ Здравеопазване	2 615 776	2 347 328	89,74	4,10
▪ Социално осигуряване, подпомагане и грижи	9 568 811	8 457 651	88,39	14,78
▪ Жилищно строителство и БКС	16 041 364	9 683 572	60,37	16,92
▪ Култура, спорт	5 581 932	4 485 457	80,36	7,84
▪ Др. дейности по икономиката	1 974 770	1 427 382	72,28	2,49
▪ Разходи за лихви	260 000	178 767	68,76	0,31
Общо:	69 426 616	57 224 014	82,42	100,00



С най-голям размер са разходите за образование. Относителният им дял в общия размер на разходите е 43,13 %.

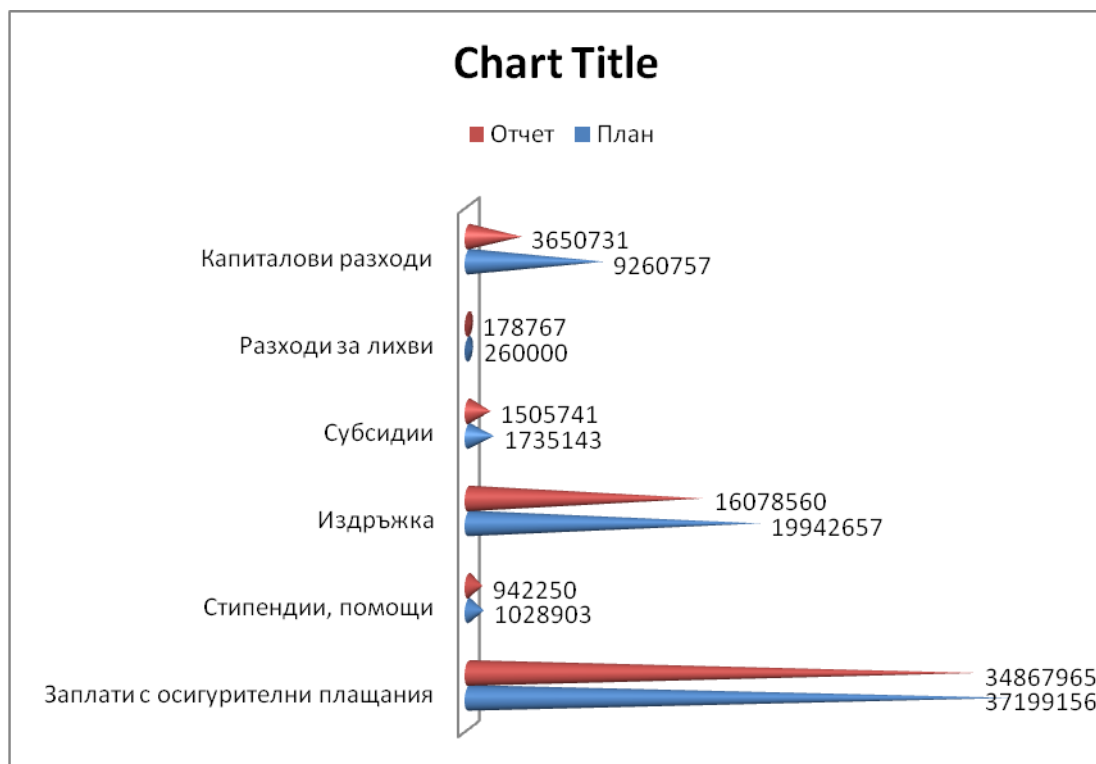
Уточненият към 31.12.2021г. годишен обем на общинския бюджет по бюджетни звена /вкл. държани и местни дейности/ е отразен в справка.

В Община Монтана се обучават от I до XII клас 4 230 ученика, разпределени в 13 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 519 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 2021г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от Декември 2020г. до м. Ноември 2021г.

§	План	Отчет	%	Отн. дял
Заплати с осигурителни плащания	37 199 156	34 867 965	93,73	60,93
Стипендии, помощи	1 028 903	942 250	91,58	1,65
Издръжка	19 942 657	16 078 560	80,62	28,10
Субсидии	1 735 143	1 505 741	86,78	2,63
Разходи за лихви	260 000	178 767	68,76	0,31
Капиталови разходи	11 782 790	5 129 210	43,53	10,27
Общо:	62 862 492	49 927 197	79,42	100,00



С местни приходи в размер на 235 824 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.

Отчетът на бюджета по звена и съответната численост към 31.12.2021 год. са отразени в.

През 2021 г. усилията бяха насочени към реализиране на капиталовата програма на общината. За периода са усвоени 3 650 731 лв. в група “Бюджет”, от които за основен ремонт 2 224 769 лв., за придобиване на ДМА 1 396 971 лв. и капиталов трансфер за МБАЛ „Д-р Стамен Илиев” – 24 000 лв. За основен ремонт на улици са отчетени 1 743 584 лв.

В рамките на горепосочената сума към 31.12.2021г. е усвоена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 1 085 600 лв. за основни ремонти и придобиване на ДМА по утвърдените поименни списъци, от които за благоустрояване на улици 571 980 лв., основен ремонт на Читалище с.Долно Белотинци 79 620 лв., за разширение на гробищен парк Монтана 180 000 лв. и за обект “Православен храм” 254 000 лв. /Приложение № 5/.

За текущ ремонт на улици в гр. Монтана са изразходвани 386 576 лв., а за същата цел в кметствата 126 003 лв.

Към 31.12.2021 г. Община Монтана има просрочени задължения в размер на 1 239 582 лв.

Просрочените вземания са в размер на 7 072 938 лв. Основна част от тях 7 019 088 лв. са от местни данъци и такси и 13 079 лв. са от наеми на общински

обекти , жилища. Просрочените вземания от концесии са в размер на 9 014 лв., от наеми на земя 22 325 лв. и др.

Предприети са мерки за забавените плащания.

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

В група „СЕС” 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”.

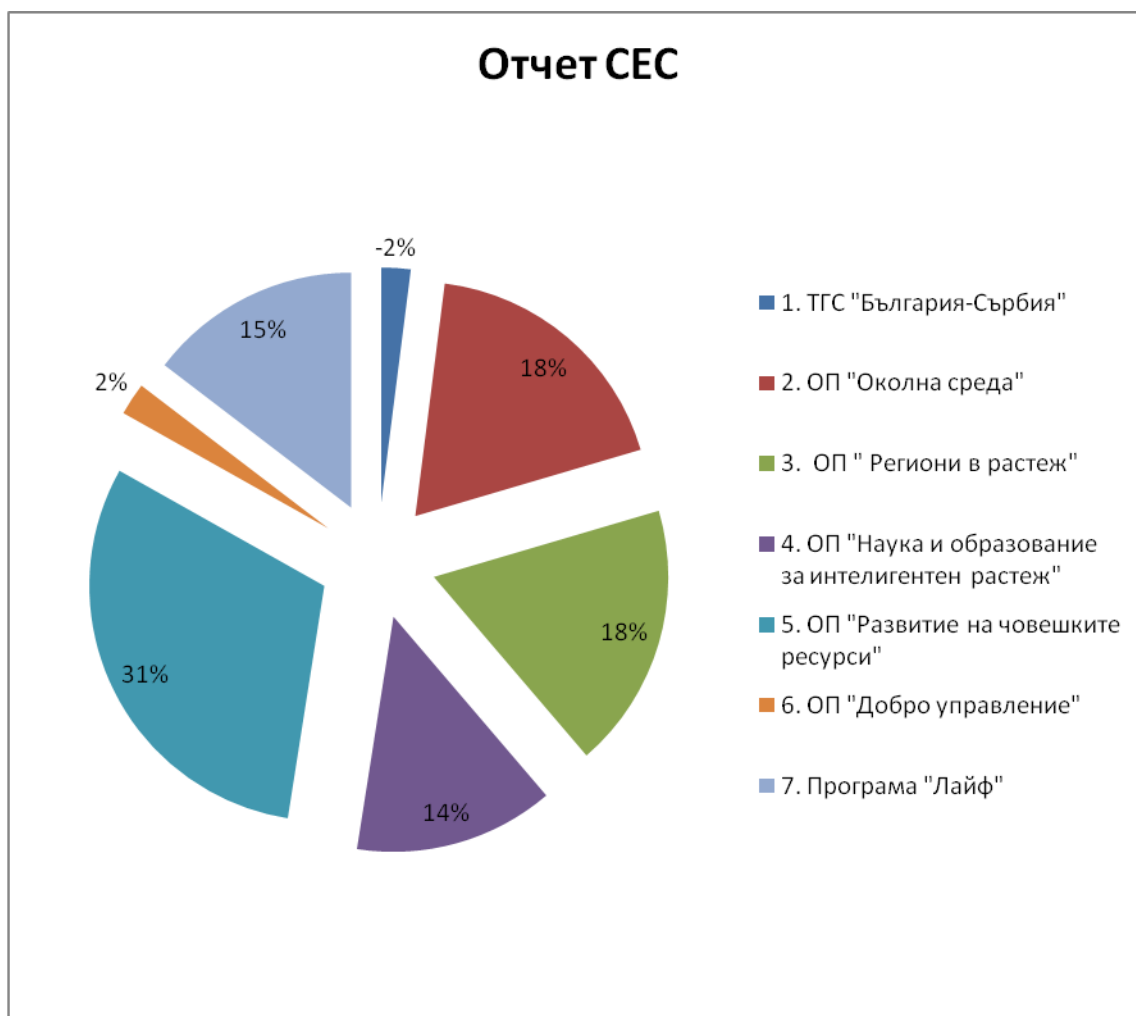
Общият размер на получените средства възлиза на 5 959 685 лв. От тях 4 597 546 лв. от Националния фонд, 472 654 лв. по проекти към МТСП 582 371 лв. по проекти към МОН, 23 737 лв. от Министерство на здравеопазването по проект „Подкрепа на работещите в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19 и трансфер по проект „LIFE” от Столична община в размер на 261 682 лв..

В отчет на група „СЕС”, „ДМП” и „ДЕС” са отчетени капиталови разходи в размер на 1 897 948 лв. С най-голям дял са отчетените капиталови разходи по проекти: „Българските общини работят заедно за подобряване качеството на атмосферния въздух” по програма LIFE на ЕС 565 703 лв., ТГС „България-Сърбия” – Стадион Николово 226 117 лв., ОП „Региони в растеж”-проект „Развитие на културния живот в община Монтана чрез инвестиции в културната инфраструктура”-основен ремонт на читалище „Разум” – 359 622 лв., ОП „Региони в растеж” – „Осигуряване на съвременни социални жилища за настаняване на уязвими групи от населението на община Монтана”- 236 382 лв., ДМП „Изграждане на младежки център”- 392 729 лв. и др.

През 2021 г. са усвоени общо 5 034 237 лв. от „Националния фонд и Структурните фондове” и по други международни програми и договори.

в лева

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА Разходи	ПЛАН 31.12.2021 г.	ОТЧЕТ 31.12.2021 г.
1. ТГС "България-Сърбия"	-88 496	-88 496
2. ОП "Околна среда"	812 094	812 094
3. ОП " Региони в растеж"	806 194	806 194
4. ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"	657 429	605 890
5. ОП "Развитие на човешките ресурси"	1 350 908	1 350 908
6. ОП "Добро управление"	98 008	98 008
7. Програма "Лайф"	1 047 992	644 365
ОБЩО:	4 684 129	4 228 963



По набирателните сметки в ТБ „Първа инвестиционна банка” АД към 31.12.2021 г. има налични 43 080 лв., от които 514 лв. са от средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, 619 лв. средства на Регионална Библиотека и 41 947 лв., които са от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

ИЗГОТВИЛ:

*ДИРЕКТОР НА
ДИРЕКЦИЯ „ФСД”:
/С.ВАСИЛЕВА/*