

О Т Ч Е Т

за дейността на Дирекция „ФСД” за периода
01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.

През изминалата 2020 г. в дирекция „Финансово стопански дейности” при общинска администрация Монтана работеха по служебни и трудово -правни отношения 13 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 2 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 № 85 на ОБС – Монтана своевременно беше актуализиран бюджет 2020г. Също така своевременно се актуализираше бюджета с предоставените трансфери от министерства, агенции и ведомства.

Към 31.12.2020г. обемът на бюджета възлиза на 62 862 492 лв., а изпълнението на приходната част 57 818 035 лв.

Държавните приходи са в размер на 33 832 084 лв. при планирани за годината 33 511 260 лв., или се изпълняват на 100 %.

През отчетният период са постъпили неданъчни приходи за държавни дейности в размер на 213 727 лв.

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на ЗДБ на РБ за 2020г. ежесечно и в срок. Към 31.12.2020 г. в частта за държавни дейности са постъпили 30 350 212 лв. в т.ч. обща субсидия 29 296 360 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 1 053 852 лв.

Държавните трансфери между бюджети общо са в размер на 1 507 621 лв., получени от: МТСП по програмата „От помощи към заетост” са 340 343 лв., от АСП по различни програми 1 238 502 лв., от Централна избирателна комисия 2 130 лв., от МОН за делегирани бюджети 25 228 лв. от Министерство на културата за Регионална библиотека – 29 418 лв. и предоставен трансфер към МТСП лв. 128 000 лв. Трансферите между бюджетни и извънбюджетни сметки за съфинансиране на проекти са 144 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на (-) 12 977 лв.

От преходния остатък с решение № 84 от 30.01.2020г. на Общински съвет Монтана са разпределени 1 410 115 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

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

През отчетния период 01.01.2020г. до 31.12.2020 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 23 985 951 лв. при актуализиран план за годината 29 351 232 лв., или се изпълняват на 82 % .

От данъчни приходи при планирани 5 406 500 лв., през отчетния период са постъпили 4 049 508 лв. или 75 % спрямо годишния план. От окончателния годишен патентен данък при планирани 100 000 лв., през отчетния период са постъпили 81 611 лв. или 82 % спрямо годишния план.

Неданъчните приходи се изпълняват на 78%, като при планирани 11 6239 30 лв., постъпленията са в размер на 9 072 620 лв., в т.ч.: от приходи

и доходи от собственост при планирани 894 594 лв. през отчетния период са постъпили 758 408 лв. или се изпълняват на 85 %; от общински такси при план 7 117 000 лв. постъпленията са 5810 145 лв. или 82 % 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 4 629 448 лв., изпълнението е 85% лв. От продажба на общинско имущество при планирани 2 136 970 лв., осъществените продажби са на стойност 1 249 010 лв. или изпълнението е 58%. Изпълнението на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви е 42%.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 31.12.2020г. в частта за местни дейности е в размер на 9 706 520 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 3 313 000 лв., целева субсидия за капиталови разходи 970 500 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 5 423 020 лв.

Местни трансфери: получен трансфер - § 61-01 от други общини по Закона за управление на отпадъците 891 947 лв. и възстановени от сметката в РИОСВ на общини – 105 663 лв. от Фонд социална закрила 18 742 лв.; АПИ 17 323 лв., от АХУ – 20 814 лв. или общо 843 163 лв.

През 2020г. по проект “Красива България” за обект “Дневна детска ясла №2, гр. Монтана” трансфера за собствено участие на Община Монтана е в размер на 147 378 лв., отчетени по §61-02(-). Цялата стойност на извършените строително-ремонтни работи е в размер на 297 626 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 (-) 2 300 355 лв. Тук се включват съфинансиране по проект „Лайф”, „Патронажна грижа”, ” Изграждане на компостираща инсталация”, „Българо-швейцарски проект” и др.

По § 64-01 са отчетени 24 086 лв., получен трансфер от ПУДООС за кметско наместничество Г. Белотинци, за кметство Г.Церовене и ДГ №1 „Щастливо детство” гр. Монтана.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на 241 177 лв.

В раздел V Операции с финансови активи и пасиви по § 83-00 са планирани -1 330 000 лв. и отчетени - 200 811 лв. В същия параграф е отразено възстановяване на кредитна линия за 500 000 лв. и ползване на нова кредитна линия за 1 000 000 лв. Съгласно сключени договори с Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ ЕАД към 31.12.2020 г. община Монтана е усвоила краткосрочен кредит /за мостово финансиране на проект Изграждане на компостираща инсталация/ в размер на 1 847 111 лв. Рефинансиран е дългосрочен кредит през 2020гв размер на 4669 512лв. По §93-00 са планирани - 98 253 лв. и отчетени -595 112 лв. (нето), преведени средства по ЗУО - 822 379 лв. и възстановени по решения от РИОСВ- 1 056 314 лв.

От преходния остатък с решение № 84 от 30.01.2020г. на Общински съвет Монтана в частта за местни дейности са разпределени 3 170 737 лв. Така се формира местната приходна част на бюджета.

Съотношението между държавните и общинските приходи е 58:42

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	4 519 589	3 926 555	86,88	7,86
▪ Отбрана	969 196	629 131	64,91	1,26
▪ Образование	22 978 929	21 218 293	92,34	42,50
▪ Здравеопазване	2 340 171	2 109 596	90,15	4,23
▪ Социално осигуряване, подпомагане и грижи	6 224 022	5 646 488	90,72	11,31
▪ Жилищно строителство и БКС	18 464 806	10 480 820	56,76	20,99
▪ Култура, спорт	5 238 872	4 349 062	83,02	8,71
▪ Др. дейности по икономиката	1 870 607	1 311 013	70,08	2,63
▪ Разходи за лихви	256 300	256 239	99,98	0,51
Общо:	62 862 492	49 927 197	79,42	100,00



С най-голям размер са разходите за образование. Относителният им дял в общия размер на разходите е 42,50 %.

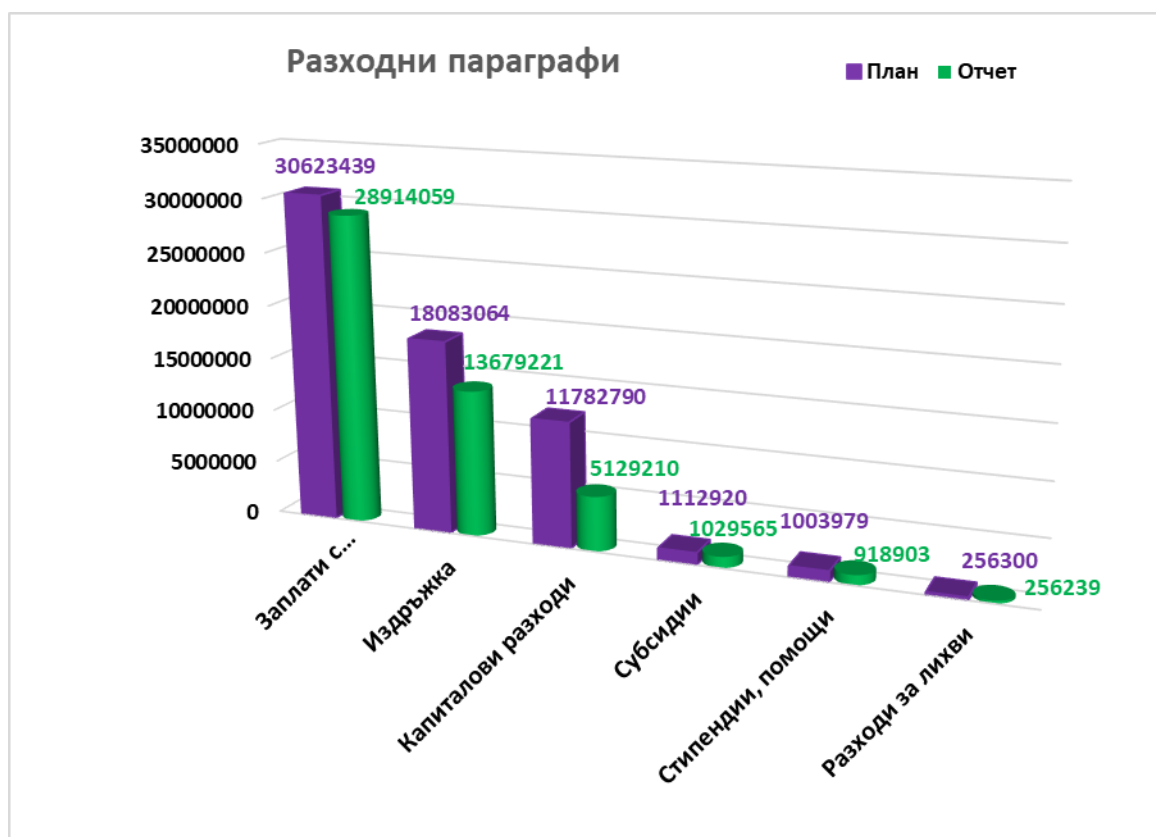
В Община Монтана се обучават от I до XII клас 4 304 ученика, разпределени в 13 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 522 деца на възраст от 3 до 6 г.

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

В бюджета на Община Монтана за 2020г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от Декември 2019г. до м. Ноември 2020г.

Планираните и изразходвани средства по разходни параграфи за 2020г. са:

§	План	Отчет	%	Отн. дял
Заплати с осигурителни плащания	30 623 439	28 914 059	94,42	57,91
Стипендии, помощи	1 003 979	918 903	91,53	1,84
Издръжка	18 083 064	13 679 221	75,65	27,40
Субсидии	1 112 920	1 029 565	92,51	2,06
Разходи за лихви	256 300	256 239	99,98	0,51
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 340 439 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 2020 г. усилията бяха насочени към реализиране на капиталовата програма на общината. За периода са усвоени 5 129 210 лв. в група “Бюджет”, от които за основен ремонт 3 534 046 лв., за придобиване на ДМА 1 549 864 лв. и капиталов трансфер за МБАЛ „Д-р Стамен Илиев” – 45 300 лв. За основен ремонт на улици са отчетени 3 210 762 лв.

В рамките на горепосочената сума към 31.12.2020г. е усвоена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 970 500 лв. за основни ремонти и придобиване на ДМА по утвърдените поименни списъци, от които за благоустрояване на улици 690 500 лв., изграждане на канализация на ул. “Диана” 30 000 лв. и за изграждане на обект “Православен храм” 250 000 лв.

За текущ ремонт на улици в гр. Монтана са изразходвани 766 776 лв., а за същата цел в кметствата 499 405 лв.

Към 31.12.2020 г. Община Монтана има просрочени задължения в размер на 1 950 332 лв.

Просрочените вземания са в размер на 7 727 088 лв. Основна част от тях 7 212 154 са от местни данъци и такси и 13 651 лв. са от наеми на общински обекти , жилища. Просрочените вземания от концесии са в размер на 9 014 лв., от наеми на земя 20 758 лв. и др.

Предприети са мерки за забавените плащания.

В отчета е посочена наличност по валутни сметки за 217 047 лв., от които в държавни дейности левовата равностойност по проект на ПМГ “Св. Климент Охридски” и ГПЧЕ „Петър Богдан”-проекти „ Еразъм”– 122 109 лв. , а в местната дейност по проект ТГС България – Сърбия 53 508 лв. и проект „ Българските общини работят заедно за подобряване качеството на атмосферния въздух” по програма LIFE на ЕС 41 430.

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”.

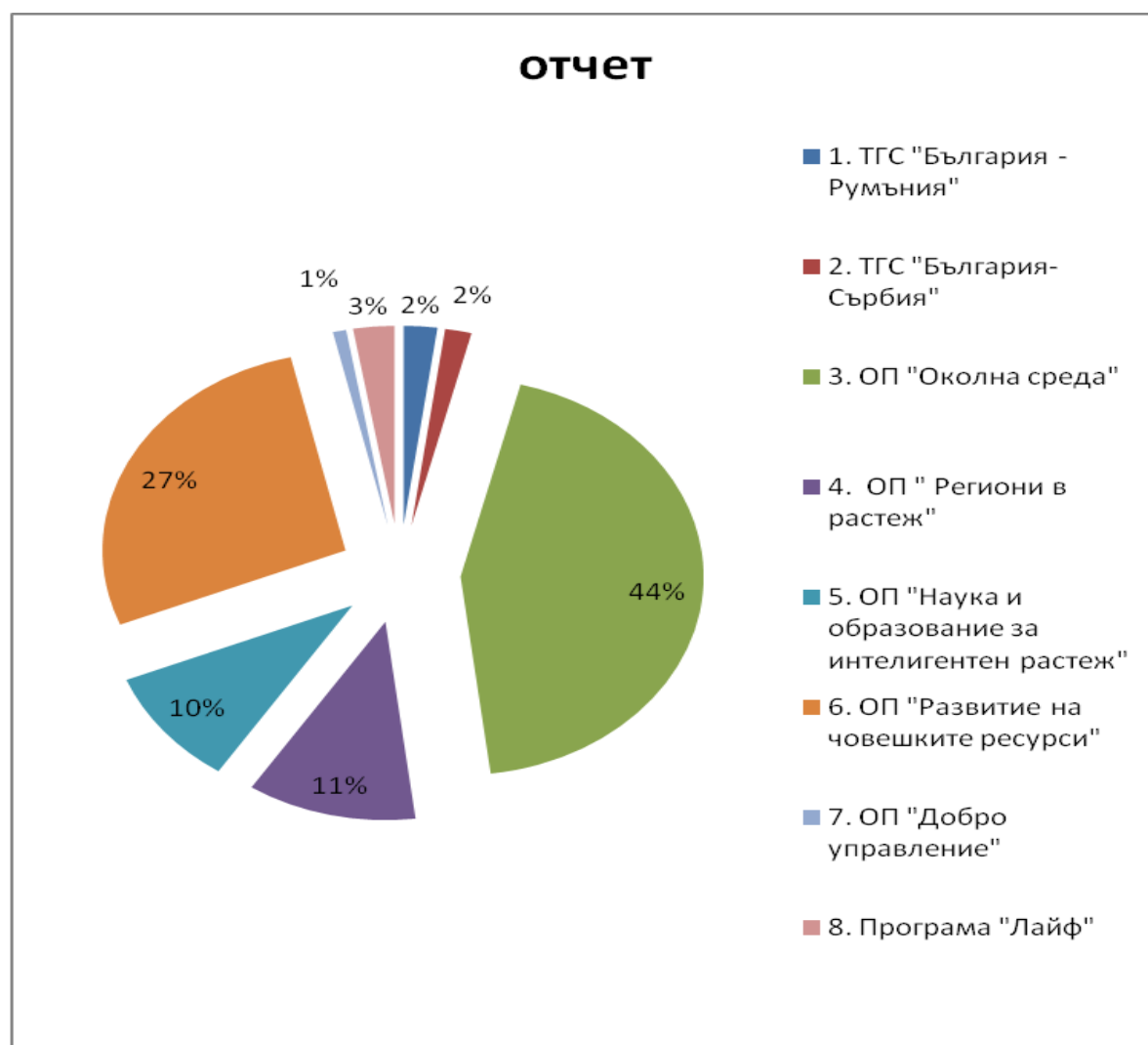
Общият размер на получените средства възлиза на 8 289 220 лв. От тях 5 951 597 лв. от Националния фонд, 1 314 009 лв. по проекти към МТСП ,799 446 лв. по проекти към МОН, 10 909 лв. от Министерство на здравеопазването по проект „ Подкрепа на работещите в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19 и трансфер по проект „LIFE” от Столична община в размер на 213 259 лв..

В отчет на група “СЕС”, „ДМП” и „ДЕС” са отчетени капиталови разходи в размер на 5 786 720 лв. С най-голям дял са отчетените капиталови разходи по проекти: „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация” – 4 615 435 лв., „ Българските общини работят заедно за подобряване качеството на атмосферния въздух” по програма LIFE на ЕС 338 201 лв.,ТГС „България-Сърбия” 17 087 лв., ТГС България-Румъния 349 594 лв, Българо-швейцарски проект- 175 000 лв. и др.

През 2020 г. са усвоени общо 8 953 710 лв. от „Националния фонд и Структурните фондове” и по други международни програми и договори.

в лева

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА Разходи	ПЛАН 31.12.2020 г.	ОТЧЕТ 31.12.2020 г.
1. ОП "Добро управление"	68 80	68 810
2. ТГС "България-Сърбия"	175 359	137 386
3. ТГС "България-Румъния"	172 236	172 236
4. ОП "Околна среда"	4 061 724	3 430 948
5. ОП " Региони в растеж"	877 897	877 897
6. ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"	748 623	748 623
7. ОП "Развитие на човешките ресурси"	2 140 682	2 140 682
8. Програма "Лайф"	213 259	213 259
ОБЩО:	8 458 590	7 789 841



По набирателните сметки в ТБ „Първа инвестиционна банка” АД към 31.12.2020 г. има налични 7 730 лв., от които 441 лв. са от средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, 619 лв. средства на Регионална Библиотека и 6 670 лв., които са от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

ИЗГОТВИЛ:

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