О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24 **e-mail: obshtina@elena.bg**
тел. 06151/61-32, факс 06151/65-10 **web: www.elena.bg**

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за капиталови разходи на община Елена за периода от 01.01.2024 г. до 30.09.2024 г.
в изпълнение на ДДС № 5 / 25.09.2024 г.

С Решение 28 / 08.02.2024 г. е приета инвестиционна програма за финансиране на капиталови разходи за 2024 г. на Община Елена от Общински съвет Елена, в размер на 8 754 044 лв. В Информационната система на общините планът е с 22 495 повече, което се дължи на постъпилия трансфер от ПУДООС за обекти, които фактически са завършени още през изминалата година. Но в изпълнение на Указания на МФ при получен трансфер, същият следва да бъде отразен в ИСО. Към края на периода не са отразени тези обекти на отчет в системата, въпреки че в приходната част полученият трансфер е отразен и в отчет. Опитахме се да отразим обектите като изпълнени в ИСО Модул“Капиталови разходи“, което е факт, но от МФ ни върнаха отчета, т.к. има неравнение между касов отчет и отчета в информационната система. Така или иначе тези обекти са изпълнени още миналата година, а в ИСО –КР фигурират само като план, т.е. няма изпълнение по тях. Би следвало да бъдат отразени и на отчет, за да се занулят тези обекти.

Съгласно показателите по чл. 53, ал.1 от ЗДБРБ за 2024 г. за капиталови разходи за Община Елена са разпределени 2 958 200 лв., от които 1 481 200 лв. са отразени по обекти в инвестиционната програма, а 1 477 000 лв. бяха заделени в резерв за трансформиране на част от целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради, публична общинска собственост. През месец април беше получено писмо от Министъра на финансите, с което трансформацията беше одобрена и беше извършена промяна в бюджета.

В следствие на компенсирани промени между обектите в инвестиционната програма и/или включване на нови позиции уточненият план по ИСО към 30.09.2024 г. е в 8 609 733 лв. като в отчета за касово изпълнение е с 22 495 лв. по-малко, поради причини обяснени по-горе. Беше възстановен трансфер от 2022 година за обект „Основен ремонт на ул. "Иван Момчилов",с подземна инфраструктура“, който не успяхме да реализираме и в изпълнение на Постановлението за изпълнение на бюджета за 2024 г. тези средства бяха върнати в централен бюджет. Същият обект е включен в Приложение № 3 към ЗДБРБ 2024 г. и през месец февруари поискахме промяна в посока увеличение на стойността на същия със сумата, която възстановихме на МРРБ. През месец юни получихме трансфер от МРРБ по друг обект, включен в Приложение №3 към ЗДБРБ 2024 г., „Водопроводна мрежа ул.Разпоповци“ гр.Елена“ на стойност 415 989 лв., но това е стойност без ДДС, като сумата за дължимото ДДС е заложена от собствени на общината средства.

Според източниците на финансиране разпределението на уточнения план на инвестиционната програма по ИСО, в размер на 8 609 733 лв. е както следва:

1. Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – 1 897 189 лв. в т.ч.целева субсидия за капиталови разходи 1 481 200 лв. и трансфер от МРРБ 415 989 лв.;
2. Преходен остатък по бюджета –2 993 889 лв.;
3. Собствени бюджетни средства вкл. преходен остатък – 238 997 лв.;
4. Други източници – 105 713 лв., в т.ч постъпилия трансфер от ПУДООС 22 495 лв. за обекти от предходната година и 22 498 лв. за обекти от 2024 г.;
5. Европейски средства със съответното финансиране – 3 373 945 лв.

Към 30.09.2024 г. реализираните капиталови разходи са на обща стойност 3 447 141 лв.

Според източниците на финансиране те са разпределени както следва:

1. От предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – 617 016 лв. в т.ч.целева субсидия за капиталови разходи – 224 527 лв.;
2. От преходен остатък - 966 934 лв.;
3. Собствени бюджетни средства 81 953 лв.;
4. От други източници 0 лв. в т.ч. от отчисления по чл.20 от Наредба 7 от 19.03.2013г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци – 1 155 лв.;
5. Европейски средства със съответното финансиране – 1 780 083 лв.

Според своя характер капиталовите разходи са отчетени като:

1. Разходи за основен ремонт на дълготрайни материални активи 2 535 512 лв., в т.ч. по отчет за касово изпълнение на бюджета – 768 629 лв. и 1 766 883 лв. по касов отчет за изпълнението на СЕС;

2. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи 908 645 лв., в т. ч. за изграждане на инфраструктурни обекти 67 695 лв. По отчет за касово изпълнение на бюджета – 895 445 лв. и 13 200 лв. по касов отчет за изпълнението на СЕС;

3. Разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи 1 764 лв., в т.ч. по отчет за касово изпълнение на бюджета – 1 764 лв. и 0 по касов отчет за изпълнението на СЕС;

4. Разходи за придобиване на земя 1 220 лв., отразени в отчета за касово изпълнение на бюджета на общината;

Заявената и заредена в СЕБРА целева субсидия за капиталови разходи е в размер на 553 181 лв. Към края на отчетния период са разходвани 224 527 лв. Остатъкът в края на периода е в размер на 328 654 лв.

През месец април с писмо на Министъра на финансите беше извършена трансформация на част от ЦСКР в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти в размер на 1 477 000 лв. Усвоените средства за текущи ремонти са в размер на 65 740 лв.

От 2023 г. останаха като преходен остатък средства за текущи ремонти от трансформирана през 2023 г. целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за неотложни текущи ремонти в размер на 100 865 лв., които не са разходвани през отчетния период.

инж. Дилян Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:
Силвия Мирянова,
Директор на дирекция ФБМП