О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24 **e-mail: obshtina@elena.bg**
тел. 06151/63-03, 06151/60-90, факс 06151/65-10 **web: www.elena.bg**

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на сметките за средствата от Европейския съюз

за периода 01.01.2024 – 30.09.2024 год.

През отчетния период в общината функционират следните сметки за средствата от Европейския съюз:

- Сметка за средствата от Европейския съюз на Националния фонд.
- Сметка за средствата от Европейския съюз на Държавен фонд „Земеделие“.

В сметката за средства предоставени на Националния фонд от Европейския съюз:

По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”2014-2020 и Програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021-2027 – приходи

- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз § 62-00 – 3 909 лв., в т. ч. § 62-01 Получени трансфери 3 909 лв.
- Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 в размер на 264 408 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери 264 408 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на 5 176 лв.

По тези програми наличността по банковата сметка в началото на периода, на 01.01.2024 г. е 7 924 лв.

Изразходените средства по тази програма са в размер на 176 925 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 524 проект „Грижа в дома“ – общо 213 097 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 10 257 лв., §02-00 – 176 737 лв., за осигуровки § 05-00 – 37 398 лв., за издръжка § 10-00 – 35 935 лв.

- в дейност 589 Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи, проект „Укрепване на общинския капацитет” – общо 12 642 лв., в т. ч за възнаграждения § 01-00 – 1 070 лв. и § 02-00 – 5 531 лв., за осигуровки § 05-00 – 1 269 лв., за издръжка §10-00 – 4 772 лв. и данъци, такси и адм. санкции § 19-00 – 0 лв.

- в дейност 538 Програми за закрила на детето, проекти „Приеми ме 2015“ и „Приемна грижа 2024“– общо 3 859 лв., в т.ч. за възнаграждения на екип – §0 1-00 – 2 902 лв. и за осигуровки § 05-00 – 957 лв.

По ОП „Развитие на човешките ресурси” салдото към 30.09.2024 г. е (-) 4 589 лв.

В сферата на образованието се реализират проекти по две програми – ОП“ Човешки ресурси“ и Програма „Образование“– тук наличността по банковата сметка се отчита в параграф 88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз, т.к. реално финансовите средства са по бюджетна сметка, а не по сметки за средства от Европейския съюз. В началото на периода към 01.01.2024 г. наличността по тази програма е 75 859 лв.

Реализират се общо седем проекта: „Подкрепа за успех“, „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“, „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищното образование в условия на криза“, Обща и допълнителна подкрепа за личностно развитие в предучилищното образование“, “Подкрепа за подновяващо образование“ и „Успех за теб“.

Получените трансфери по всичките проекти са в размер на 113 863 лв. като са отразени по §63-01 Получени трансфери (+).

Като получен трансфер от бюджет към СЕС по параграф 62-01 със знак (-) е отразена сумата от 247 лв., представляващи разходи за сметка на институцията.

Получени заеми по параграф 76-00 Получени заеми в размер на 4 260 лв.

Извършените разходи са както следва: за възнаграждения по § 01-00 – 40 262 лв. и § 02-00 –395 лв., платени осигуровки по параграф 05-00 – 8 506 лв., разходи за издръжка по параграф 10-00 в размер на 27 234 лв., платени данъци – 34 лв. и предоставени помощи на деца(това са таксите на децата от детските градини) –0 лв. Разходи за придобиване на материални дълготрайни активи в размер на 0 лв.

Общо извършени разходи за периода 76 431 лв.

Крайното салдо по Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж" е (-) 117 798 лв.

По Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”- проект„Топъл обяд”, в дейност 524 Домашен социален патронаж - салдото към 01.01.2024 г. е 533 лв., получен е трансфер по § 63-01 в размер на 13 680 лв. и временен безлихвен заем от общината в размер на 2 276 лв., отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 10 726 лв.

Салдото по проекта към 30.09.2024 г. е 1 211 лв.

Общо наличността към 01.01.2024 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е 8 457 лв.

Салдото към 30.09.2024 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е (-) 5 800 лв.

В сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” – тука са отчетени проекти „Обогатяване на празничния календар в община Елена“, „Съхраняване традициите с фолклорни носии от моя роден край“ ,

„Закупуване на съоръжения за туристически атракции, които са свързани с местното природно, културно и историческо наследство и предоставящи услуги с познавателна или

образователна цел - специализирани витрини с генератор за поддържане на постоянна влажност за съхранение на старопечатни и ръкописни книги, експонирани в църква „Свети Никола“ - гр. Елена“ , „Реконструкция Лятно кино“ гр.Елена“ и „ВВМ с.Майско и Константин“ и „Изграждане на самопочистваща се тоалетна“.

Начално салдо по сметката към 01.01.2024 г. е 15 222 лв.

Постъпили трансфери по §63-01 Получени трансфери в общ размер 1 596 519 лв., разпределени по проекти както следва:

- проект „Реконструкция Лятно кино“ гр.Елена“ – 147 942 лв.

- проект „ВВМ с.Майско и Константин“ – 1 350 587 лв.

- проект „Закупуване на съоръжения за туристически атракции, които са свързани с местното природно, културно и историческо наследство и предоставящи услуги с познавателна или образователна цел - специализирани витрини с генератор за поддържане на постоянна влажност за съхранение на старопечатни и ръкописни книги, експонирани в църква „Свети Никола“ - гр. Елена“ – 25 990 лв.

- проект „Изграждане на самопочистваща се тоалетна“ – 72 000 лв.

По параграф 62-01 е отразено като получен трансфер ДДС по проектите в размер на 44 937 лв., в изпълнение на Указание № ДДС 07/2015 г. на МФ.

Получен е заем в размер на 35 659 лв., отразен по параграф 76-00 Получени заеми по проект „Обогатяване на празничния календар в община Елена“.

Изразходените средства по сметката са в размер на 1 555 718 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 759 Други дейности по културата проекти „Обогатяване на празничния календар в община Елена“ и „Съхраняване традициите с фолклорни носии от моя роден край“ – общо 31 075 лв., от които: за издръжка по §10- 00 – 17 875 лв. и за придобиване на дълготрайни активи по § 52-03 Придобиване на други машини, съоръжения и оборудване – 7 200 лв. и § 52-05 Стопански инвентар – 6 000 лв.

- в дейност 732 Културни дейности, проект „Реконструкция Лятно кино“ гр.Елена“– общо 167 668 лв., от които: за основен ремонт по параграф 51-00 – 167 668 лв.

- в дейност 603 Водоснабдяване, проект „ВВМ с.Майско и Константин“ – общо отчетени средства – 1 356 975 лв., от които: за издръжка по § 10- 00 – 39 735 лв. и за основен ремонт по § 51-00 – 1 590 365 лв. Със знак (-) по параграф 19 – 00 е отразен възстановеният от НАП данък върху добавената стойност в размер на (-) 273 125 лв.

По сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие”салдото към 30.09.2024 г. е (-) 136 619 лв.

В отчетна група „Други Европейски средства“, по Програма за трансгранично сътрудничество "ИНТЕРРЕГ - V-A Румъния - България 2014 - 2020 г." по Проект ROBG-423 "Култура във вечността" по Договор 10072/05.09.2018 г. е отразена като получен трансфер между бюджет и СЕС по параграф 62-01 сумата 28 015 лв., представляваща

неверифицирани разходи, поради финансова корекция и отчетени като възстановен трансфер между СЕС по параграф 63-01 със знак (-) и преведен на МРРБ.

В отчетна група „Други международни програми“ се отчита проект № BGLD-1.007-0039 „Стимулиране на икономическата активност и създаване на заетост в община Елена чрез прилагане на иновативни подходи“ по програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобрено включване на уязвими групи“, финансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г.

Началното салдо по проекта към 01.01.2024 г. е в размер на 81 697 лв. През отчетния период в приходната част е отразен получен трансфер по параграф 63-00 Получени трансфери в размер на 63 284 лв.

По параграф 62-01 са отразени неверифицирани разходи в размер на 1 913 лв. по проекта.

Извършените разходи през отчетния период са на обща стойност 146 894 лв., отразени по следните параграфи: 01-00 Възнаграждения на щатен персонал – 8 938 лв., 02-00 Възнаграждения на нещатен персонал – 29 101 лв., 05-00 Осигуровки – 8 236 лв., издръжка по параграф 10-00 – 91 769 лв. и по параграф 51-00 Основни ремонти 8 850 лв. Наличността по проекта е отразена в параграф 88-03 Временно съхранявани средства със знак (-), т.к. същият се отчита огледално и в отчетна група „Бюджет“ и е в размер на 0 лв.

инж. Дилян Млъзев

Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

Силвия Мирянова,

Директор на дирекция ФБМП