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 01.01.2025 – 30.06.2025 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 – 0 лв., в т. ч. § 62-01 Получени трансфери 0 лв.
- Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 в размер на 216 870 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери 216 870 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на (-) 60 310 лв.

По тези програми наличността по банковата сметка в началото на периода, на 01.01.2025 г. е 268 лв.

Изразходените средства по тази програма са в размер на 111 732 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 524 проекти „Грижа в дома“ и „Иновативни здравно-социални – общо 80 666 лв., от които: за възнаграждения §01-00 –1 411 лв., §02-00 – 53 214 лв., за осигуровки § 05-00 – 11 284 лв., за издръжка § 10-00 – 12 491 лв.

- в дейност 532 Програми за временна заетост, проект „Младежка заетост” – общо 29 170 лв., в т. ч за възнаграждения § 02-00 – 24 432 лв., за осигуровки § 05-00 – 4 738 лв., за издръжка §10-00 – 0 лв. и данъци, такси и адм. санкции § 19-00 – 0 лв.

- в дейност 538 Програми за закрила на детето, проект „Приемна грижа 2024“– общо 1 896 лв., в т.ч. за възнаграждения на екип – §01-00 – 1 426 лв. и за осигуровки § 05-00 – 470 лв.

По ОП „Развитие на човешките ресурси” салдото към 30.06.2025 г. е (-) 45 096 лв.

<u>В сферата на образованието се реализират проекти по две програми – ОП“ Човешки ресурси“ и Програма „Образование“ –</u> 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 98 348 лв.

Реализират се общо осем 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“, „Успех за теб“ и „Училищна СТЕМ среда“.

Получените трансфери по всичките проекти са в размер на 435 314 лв. като са отразени по §63-01 Получени трансфери (+).

Получени заеми по параграф 76-00 Получени заеми в размер на 1 362 лв.

Извършените разходи са както следва: за възнаграждения по § 01-00 – 38 952 лв. и § 02-00 – 433 лв., платени осигуровки по параграф 05-00 – 8 339 лв., разходи за издръжка по параграф 10-00 в размер на 222 972 лв. Разходи за придобиване на материални дълготрайни активи в размер на 142 350 лв.

Общо извършени разходи за периода 415 521 лв.

Крайното салдо по всички проекти, изпълнявани във функция „Образование“ е (-) 21 155 лв, отразени по параграф 88-03.

<u>По Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”- проекти „Топъл обяд” и „Детска кухня“</u>

<u>- дейност 431 Детска ясла</u> - салдото към 01.01.2025 г. е 0 лв., получен е трансфер по § 63-01 в размер на 1 004 лв. и временен безлихвен заем от общината в размер на 680 лв., отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 1 608 лв. Остатък по проекта – 76 лв.

<u>- дейност 524 Домашен социален патронаж</u> - салдото към 01.01.2025 г. е 1 465 лв., получен е трансфер по § 63-01 в размер на 10 581 лв. и временен безлихвен заем от общината в размер на 2 104 лв., отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 11 667 лв. Остатък в края на периода по проекта – 2 483 лв.

Салдото по тази Оперативна програма общо към 30.06.2025 г. е 2 559 лв.

<u>По Механизъм за възстановяване и устойчивост се осъществяват два проекта „Енергийна ефективност в сградата на Общинска администрация Елена” и „Модернизация на системите за улично осветление в населените места община Елена“</u>

<u>- дейност 122 Общинска администграция</u> - салдото към 01.01.2025 г. е 0 лв., получен е трансфер по § 63-01 в размер на 419 203 лв., като средствата са разходвани за основен ремонт по §51-00 – 419 203 лв. Остатък по проекта – 0 лв.

- дейност 604 Улично осветление – към датата на отчета по проекта няма движение на финансови средства.

Салдото към 30.06.2025 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е 47 655 лв., отразени със знак (-) в касовия отчет.

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 01.01.2025 г. е 16 859 лв.

Постъпили трансфери по §63-01 Получени трансфери в общ размер 177 718 лв., разпределени по проекти както следва:

- проект „Реконструкция Лятно кино“ гр.Елена“ – 147 926 лв.

- проект „ВВМ с.Майско и Константин“ – 0 лв.

- проект „Съхраняване традициите с фолклорни носии от моя роден край“ – 29 792 лв.

По параграф 62-01 е отразено като получен трансфер ДДС по проектите в размер на 198 539 лв., в изпълнение на Указание № ДДС 07/2015 г. на МФ.

По параграф 62-02 е отразен като предоставен трансфер заема от Централен бюджет по проектите в размер на 147 926 лв., в изпълнение на Указание № ДДС 07/2015 г. на МФ.

Получен е заем от бюджет на компенсирана основа в размер на 53 456 лв., отразен по параграф 76-00 Възстановени заеми по проекти „Съхраняване традициите с фолклорни носии от моя роден край“ – (-) 17 875 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“ – (-) 5 198 лв., „Обогатяване на празничния календар в община Елена“ – (-) 9 871 лв. и предоставен заем по проект „Изграждане на самопочистваща се тоалетна“ в размер на 86 400 лв.

Изразходените средства по сметката са в размер на 298 597 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 759 Други дейности по културата проект „Съхраняване традициите с фолклорни носии от моя роден край“– общо 17 875 лв., от които: за издръжка по §10- 00 – 17 875 лв.

- в дейност 732 Културни дейности, проект „Реконструкция Лятно кино“ гр.Елена“– общо 185 202 лв., от които: за основен ремонт по параграф 51-00 – 185 202 лв.

- в дейност 603 Водоснабдяване, проект „ВВМ с.Майско и Константин“ – общо отчетени средства – 9 120 лв., от които: за основен ремонт по § 51-00 – 9 120 лв.

- в дейност 619 Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие, „Изграждане на самопочистваща се тоалетна“ – общо отчетени средства – 86 400 лв., отчетени като инвестиционен разход по § 52-00 – 86 400 лв.

По сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие”салдото към 30.06.2025 г. е (-) 49 лв.

инж. Дилян Млъзев

Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

Силвия Мирянова,

Директор на дирекция ФБМП