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 01.01.2025 г. до 30.09.2025 г.
в изпълнение на ДДС № 7 / 30.09.2025 г.

С Решение 54 / 24.04.2025 г. е приета инвестиционна програма за финансиране на капиталови разходи за 2025 г. на Община Елена от Общински съвет Елена, в размер на 9 259 024 лв.

Съгласно показателите по чл. 53, ал.1 от ЗДБРБ за 2025 г. за капиталови разходи за Община Елена са разпределени 3 238 900 лв., от които 2 396 400 лв. са отразени по обекти в инвестиционната програма, а 842 500 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 юни беше получено писмо от Министъра на финансите с Изх.№ ФО-20/04.06.2025 г., с което беше одобрена трансформация за 792 500 лв., а останалите 50 000 лв. от резерв бяха прехвърлени с Решение на Общински съвет в Инвестиционната програма. С писмо на Министъра на финансите беше увеличена целевата субсидия за капиталови разходи, съгласно чл.57 от ЗДБРБ за 2025 г. със средствата, останали неизползвани от 2024 г. с 355 738 лв.

В следствие на компенсирани промени между обектите в инвестиционната програма и/или включване на нови позиции уточненият план по ИСО към 30.09.2025 г. е 11 625 386 лв.

Според източниците на финансиране разпределението на уточнения план на инвестиционната програма по ИСО, в размер на 11 625 386 лв. е както следва:

1. Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – 3 785 431 лв. в т.ч.целева субсидия за капиталови разходи 2 802 138 лв., средства от единни разходни стандарти във функция „Образование“ под формата на обща субсидия – 15 962 лв., трансфер от МРРБ от 2024 г. – 23 495 лв. И постъпил трансфер от МРРБ през 2025 г. – 943 836 лв.;
2. Преходен остатък по бюджета от целеви субсидии и трансфери –1 942 428 лв.;
3. Собствени бюджетни средства вкл. преходен остатък – 251 962 лв.;
4. Други източници – 752 584 лв., в т.ч 669 365 лв. възстановено ДДС от НАП по обекти, свързани с водоснабдяване и канализация, 22 499 лв. трансфер от ПУДООС и 60 720 лв. 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;

5. Европейски средства със съответното финансиране – 4 592 981 лв.

Към 30.09.2025 г. реализираните капиталови разходи са на обща стойност 4 082 888 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 – 922 102 лв. в т.ч.целева субсидия за капиталови разходи – 347 565 лв., 571 676 лв. от трансфер от МРРБ и 2 861 лв. от трансфери от държавния бюджет (от ЕРС на ВРБ);
2. От преходен остатък - 308 959 лв.;
3. Собствени бюджетни средства – 112 084 лв.;
4. От други източници – 549 225 лв. от възстановено ДДС по водни обекти;
5. Европейски средства със съответното финансиране – 2 190 518 лв.

Според своя характер капиталовите разходи са отчетени като:

1. Разходи за основен ремонт на дълготрайни материални активи 3 500 303 лв., в т.ч. по отчет за касово изпълнение на бюджета – 336 699 лв. и 2 557 852 лв. по касов отчет за изпълнението на СЕС;

2. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи 568 123 лв. в т.ч. по отчет за касово изпълнение на бюджета – 322 273 лв. и 245 850 лв. по касов отчет за изпълнението на СЕС;

3. Разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи 14 462 лв., в т.ч. по отчет за касово изпълнение на бюджета – 11 987 лв. и 2 475 по касов отчет за изпълнението на СЕС;

4. Разходи за придобиване на земя 0 лв.

Текущи ремонти

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 741 лв., които са възстановени в Централен бюджет през месец март 2025 г.

От 2024 г. като преходен остатък останаха средства от трансформирана през 2024 г. целева субсидия в трансфер за неотложни текущи ремонти в размер на 931 855 лв. Към 30.09.2025 г. разходваните от тях средства са 868 871 лв.

От трансформираната през 2025 г. целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за текущи и неотложни ремонти в размер на 792 500 лв. не са разходвани средства.

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:
Силвия Мирянова,
Директор на дирекция ФБМП