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 – 30.09.2025 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 218 045 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери 218 045 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на (-) 65 445 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 147 131 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 524 проекти „Грижа в дома“ и „Иновативни здравно-социални – общо 109 752 лв., от които: за възнаграждения §01-00 –5 543 лв., §02-00 – 75 304 лв., за осигуровки § 05-00 – 16 014 лв., за издръжка § 10-00 – 12 891 лв.

- в дейност 532 Програми за временна заетост, проект „Младежка заетост” – общо 34 307 лв., в т. ч за възнаграждения § 02-00 – 28 740 лв., за осигуровки § 05-00 – 5 567 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 3 072 лв., в т.ч. за възнаграждения на екип – §01-00 – 2 310 лв. и за осигуровки § 05-00 – 762 лв.

По ОП „Развитие на човешките ресурси” салдото към 30.09.2025 г. е (-) 5 737 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 01.01.2025 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 500 579 лв. като са отразени по §63-01 Получени трансфери (+).

Получени заеми по параграф 76-00 Получени заеми в размер на (-) 744 лв.

Извършените разходи са както следва: за възнаграждения по § 01-00 – 82 928 лв. и § 02-00 – 472 лв., платени осигуровки по параграф 05-00 – 17 839 лв., разходи за издръжка по параграф 10-00 в размер на 233 337 лв. Разходи за придобиване на материални дълготрайни активи в размер на 144 825 лв.

Общо извършени разходи за периода 479 401 лв.

Крайното салдо по всички проекти, изпълнявани във функция „Образование" е (-) 20 434 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 2 513 лв. и временен безлихвен заем от общината в размер на 679 лв., отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 2 786 лв. Остатък по проекта – 406 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 20 416 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 – 1 465 лв.

Салдото по тази Оперативна програма общо към 30.09.2025 г. е 1 465 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 – салдото към 01.01.2025 г. е 0 лв., получен е заем по § 76-00 в размер на 274 813 лв., като средствата са разходвани за основен ремонт по §51-00 – 274 813 лв. Остатък по проекта – 0 лв.

Салдото към 30.09.2025 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е 1 733 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 1 645 367 лв., разпределени по проекти както следва:

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

- проект „ВВМ с.Майско и Константин“ – 1 395 649 лв.

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

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

По параграф 62-01 е отразено като получен трансфер ДДС по проектите и главниците по заема от Централен бюджет, както и прехвърлени капиталови разходи, извършени в отчетна група „Бюджет“ в общ размер на 1 578 580 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 (-) 1 505 971 лв., в изпълнение на Указание № ДДС 07/2015 г. на МФ.

Постъпили трансфери от СЕС по параграф 63-01 Получени трансфери в размер на 1 645 367 лв.

Възстановен е заем от СЕС към бюджет на компенсирана основа в размер на (-) 18 544 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 14 400 лв.

Изразходените средства по сметката са в размер на 1 507 642 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 – 1 368 135 лв., от които: за услуги – 14 934 лв., възстановено ДДС със знак (-) 270 640 лв. и за основен ремонт по § 51-00 – 1 623 841 лв.

- в дейност 619 Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие, „Изграждане на самопочистваща се тоалетна“ – общо отчетени средства – 103 500 лв., отчетени като инвестиционен разход по § 52-00 – 103 500 лв.

По сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие”салдото към 30.09.2025 г. е (-) 41 580 лв.

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

Силвия Мирянова,

Директор на дирекция ФБМП