



ОБЩИНА АКСАКОВО
гр. Аксаково 9154
ул. „Г. Петлев” № 58Б
www.aksakovo.bg

ОБЛАСТ ВАРНА
тел. (052) 76 20 66
факс (052) 76 32 93
e-mail: aksakovo@aksakovo.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: Годишния отчет за изпълнението на бюджета на Община Аксаково за 2023 г.

На основание чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси и разпоредбите на Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Аксаково, представям в Общински съвет-Аксаково годишния отчет за изпълнението на бюджета на Община Аксаково за 2023 г., съгласно Приложения от № 1 до № 15.

Първоначално приетият бюджет на Община Аксаково за 2023 г. е в размер на 38 806 754 лв.

Уточненият план на приходите и разходите в Община Аксаково, Варненска област към 31.12.2023 г. е в размер на 47 509 081 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 21 095 506 лв., за местни дейности 26 413 575 лв. и се дължи на промени във взаимоотношенията на Общината с Централния бюджет, на получени трансфери и предоставени временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки и операции с финансови активи. Размерите на всички промени по бюджета за 2023 г. са видни в Приложение № 2 към настоящата докладна записка.

Община Аксаково прие през 2023 г. бюджет, с който да създаде стабилна и в същото време достатъчно гъвкава и адаптивна финансова рамка, позволяваща да се привличат и акумулират значителни ресурси в подкрепа на общинските ни приоритети и инициативи, за да запазим постигнатото ниво на публичните услуги, да продължим дейностите по тяхното подобряване и отговорим на нарастващите потребности и очаквания на гражданите, отчитайки рисковите фактори и хипотези с различна степен на условност в обществените отношения.

Въпреки по-благоприятната бюджетната рамка за 2023 г., в частта ѝ за делегираните от държавата дейности, и предприетите мерки за по-добро планиране на приходната и разходната част в местните дейности, изпълнението на бюджета през 2023 г. не позволи да се разплатят всички дължими плащания. На тази база встъпихме през 2024 г. с финансови тежести от 2023г. Към 31.12.2023 г. останаха просрочени задължения в размер на 368 319 лв., но по-голямата част от средствата, в размер на 251 200 лв. се очаква да се получат от ПУДООС за изпълнен и отчетен обект „Доизграждане на битови канализационни клонове в гр. Игнатиево – етап 2“. Разплащането на просрочените задължения от 2023 г. е предвидено през първото и четвъртото тримесечие на 2024 г.

В процеса на изпълнение на бюджета непрекъснато се предприемаха мерки, предотвратяващи натрупването на просрочени разходи и повишаващи събираемостта на собствените приходи:

- оптимизираха се разходите за храна, материали, вода, горива, енергия и текущи ремонти;
- стриктно се следеше за извършването на разходите до размера на постъпилите приходи;
- продължиха проверките по населените места за коректно деклариране на имотите и др., свързани с данъчните задължения;
- продължиха усилията на общинска администрация по принудителното събиране на приходите от данъци и такса за битови отпадъци.
- положиха се усилия и за изпълнение на приетата годишна програма за управление на общинската собственост.

А. Изпълнение на приходите:

І. Имуществени данъци и неданъчни приходи:

В края на отчетния период собствените приходи при план 13 284 480 лева са изпълнени в размер на 12 255 646 лева или на 92,26 %. За сравнение със същия отчетен период на 2022 г., собствените приходи при план 10 635 903 лева са изпълнени в размер на 10 739 569 лева или на 100,97 % от предвидените, в т.ч. имуществените данъци 4 258 950 лв., изпълнението е 4 191 778 лв. – 98,42 %. Данните показват, по-нисък процент на събираемост, но по-висока абсолютна стойност на събраните приходи през 2023 г., в сравнение с 2022 г.

При уточнен план на имуществените данъци 4 517 950 лв., изпълнението е 4 387 139 лв. – 97.10 %, в т.ч. по параграфи :

- | | |
|--|--|
| - Данък върху доходите на физически лица | -изпълнението спрямо плана е 107.59 %; |
| - Имуществени и други местни данъци | -изпълнението спрямо плана е 97.09 %; |
| - Други данъци | -изпълнението спрямо плана е 80.00 %. |

Неданъчните приходи при уточнен план 8 766 530 лв. са изпълнени на 7 868 507 лв. – 89,76%, в т.ч. изпълнението по параграфи е:

- | | |
|---|--|
| - Приходи и доходи от собственост | -изпълнението спрямо плана е 91.29 %; |
| - Общински такси | -изпълнението спрямо плана е 90.49 %; |
| - Глоби,санкции и наказателни лихви | -изпълнението спрямо плана е 95,31 %; |
| - Други приходи | -изпълнението спрямо плана е 85.47 %; |
| - Внесени ДДС и други данъци върху продажбите | -изпълнението спрямо плана е 53,56 %; |
| - Постъпления от продажби на нефин.активи | -изпълнението спрямо плана е 93,12 %; |
| - Приходи от концесии | -изпълнението спрямо плана е 85.50 %; |
| - Помощи и дарения от страната | -изпълнението спрямо плана е 100,00 %. |

Изпълнението на собствените приходи по подпараграфи е :

- | | |
|--|--|
| - окончателен годишен данък | -изпълнението спрямо плана е 107.59 %; |
| - данък върху недвижими имоти | -изпълнението спрямо плана е 92.93 %; |
| - данък в/у превозните средства | -изпълнението спрямо плана е 98.32 %; |
| - данък от придобиване на имущество | -изпълнението спрямо плана е 100.57 %; |
| - туристически данък | -изпълнението спрямо плана е 90.67 %; |
| - приходи от продажба на услуги,стоки | -изпълнението спрямо плана е 110.23 %; |
| - приходи от наем имущество | -изпълнението спрямо плана е 85.46 %; |
| - приходи от наем земя | -изпълнението спрямо плана е 78.32 %; |
| - общински такси за ползване на детски кухни | -изпълнението спрямо плана е 78.94 %; |
| - ползване на дом.соц.патронаж | -изпълнението спрямо плана е 106.20 %; |
| - ползване на пазари и тържища | -изпълнението спрямо плана е 94.46 %; |
| - такса за битови отпадъци | -изпълнението спрямо плана е 90.68 %; |
| - такси за технически услуги | -изпълнението спрямо плана е 88.60 %; |
| - такси за административни услуги | -изпълнението спрямо плана е 88.93 %; |
| - откупуване на гробни места | -изпълнението спрямо плана е 67.64 %; |
| - такса притежаване на куче | -изпълнението спрямо плана е 96.81 %; |
| - други общински такси | -изпълнението спрямо плана е 85.09 %; |
| - глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви | -изпълнението спрямо плана е 97,80 %; |
| - наказателни лихви за данъци,мита,осиг.вноски | -изпълнението спрямо плана е 91.09 %; |
| - реализирани курсови разлики от вал.операции | -изпълнението спрямо плана е 100,00 %; |
| - получени застрахователни обезщетения за ДМА | -изпълнението спрямо плана е 100,00 %; |
| - други неданъчни приходи | -изпълнението спрямо плана е 85.47 %; |
| - приходи от продажба на сгради | -изпълнението спрямо плана е 100.00 %; |
| - приходи от продажба на НДА | -изпълнението спрямо плана е 100.00 %; |
| - постъпления от продажба на земя | -изпълнението спрямо плана е 92.80 %. |

II. Взаимоотношения с ЦБ

Уточненият размер на взаимоотношенията с ЦБ към 31.12.2023 г. е 21 005 220 лв.

Първоначалният размер на взаимоотношенията с ЦБ е 19 588 555 лв.. През отчетния период взаимоотношенията с централния бюджет са намалени с 187 473 лв. /възстановени на ЦБ неусвоени целеви трансфери и отразени по §§ 31-20 (-) на ЕБК / и са увеличени с **1 123 961** лв. по §§31-18 в т.ч.: **492 857** лв. – за организационно техническа подготовка на избори и възнаграждения на СИК, **7000** лв. – средства за организиране на изяви по популяризиране на дейностите по НП „Заедно в изкуствата и в спорта“, съгласно ПМС №283/2023г., **17 040** лв. - средства за организиране на транспорт от местата на настаняване до училищата, в които се обучават децата и учениците с предоставена временна закрила от Украйна, за периода 01.12.2023 - 30.06.2024 г., съгласно ПМС № 315/2023 г., **306 318** лв. – изграждане на детска градина „Детелина“, с.Изворско, **180 000** лв. - изграждане на детска градина „Добри Чинтулов, с.Въглен , **90 300** лв. – трансфер за местни дейности, съгласно чл. 51, т.2 от ЗДБРБ, **12 813** лв. – средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти, присъдена издръжка – **970** лв., **3760** лв.- средства за ПОС терминал, **12 903** лв. – средства за възнаграждения на членовете на одитния комитет, съгласно ПМС № 108/09.08.2023г. и с **680 677** лв. по §§ 31-28 в т.ч. **121 962** лв. за извършване на превоз на ученици от община Аксаково, учащи в училищата в гр.Аксаково, гр.Игнатиево, с.Л.Каравелово и с.Кичево с 4 бр. автобуси, предоставени от МОН, **319 101** лв. компенсация издадени карти на пенсионери, учащи и военноинвалиди и **239 614** лв. - допълнителни трансфери за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии извън тези по § 4, ал. 1 и 2 от заключителните разпоредби на Закона за автомобилните превози.

Усвоените трансфери между бюджета на Община Аксаково и ЦБ са в размер на **21 005 220** лв. в т.ч.:

- 16 289 555 лв. – обща субсидия и други трансфери за държавни дейности;
- 957 700 лв. – обща изравнителна субсидия
- 257 600 лв. - зимно поддържане на пътищата
- 1 215 300 лв. общо

- 1 883 200 лв. – целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи;
- 1 123 961 лв. – целеви трансфери чрез кодовете на СЕБРА;
- 680 677 лв. - целеви трансфери чрез кодовете на СЕБРА.

III. Трансфери:

- През отчетния период са постъпили и отразени по §§ 61-01 (+) на ЕБК трансфери с общ размер **6 988 483** лв.:
- от МТСП - 1 266 226 лв. за разходите по изпълняване дейности в съответствие с установените в Закона за личната помощ и проект „Приеми ме 2015“;
- от МОН - 1 927 413 лв. за изпълнение на обекти: "Ремонти дейности в ОУ "Христо Смирненски" - с. Въглен" и "Ремонти дейности в СУ "Св.св. Кирил и Методий" - гр. Игнатиево";
- от МОСВ - 6 100 лв. – за адвокатски възнаграждения по спечелени дела от Община Аксаково;
- от МРРБ – 2 863 595 лв., в т.ч 2 580 207 лв. за обект: „Рехабилитация и реконструкция на участък от път VAR 2028 с приблизителна дължина 5,00 км /от строителни граници на с. Долище до граница с общ.Варна/“ и 283 388 лв. по Изпълнителен лист № 160/28.03.2023 г. в полза на Община Аксаково;
- от Министерство на туризма - 120 000 лв. получен аванс по проект „Промотиране на Българското Черноморие и Община Аксаково на туристическия пазар“;

- от ДФЗ - 15 528 лв. – ДДС по проект „Основен ремонт, реконструкция, преустройство и промяна предназначението на съществуваща фурна в сграда за обществено обслужване в УПИ III „за обществено обслужване“, кв.20 по плана на с. Долище, общ. Аксаково“;
- от Община Варна сума в размер на 717 641 лв. в т.ч.:
 - за депониране на отпадъци на депо за ТБО с.Въглен - 714 298 лв.;
 - възстановени данъци и застраховки на МПС - 3 343 лв.;
- от Община Белослав за депониране на отпадъци на депо за ТБО с.Въглен 71 343 лв.;
- от Община Аврен за депониране на отпадъци депо за ТБО с.Въглен 637 лв.

➤ През отчетния период Община Аксаково е възстановила трансфери и са отразени по §§ 61-01 (-) на ЕБК, както следва:

- На Община Белослав възстановен трансфер в размер на 11 020 лв., представляващ съдебни разноски по Дело № 1715/2019г. по описа на ВКС, във връзка с наложената финансова корекция по договор за СМР по проект „Изграждане на регионалната система за управление на отпадъците в регион Варна (Аксаково)“.
- На Община Варна възстановен трансфер в размер на 338 610 лв., представляващ съдебни разноски по Дело № 1715/2019г. по описа на ВКС, във връзка с наложената финансова корекция по договор за СМР по проект „Изграждане на регионалната система за управление на отпадъците в регион Варна (Аксаково)“.
- На 31.08.2023 г. от бюджетната сметка на Община Аксаково са възстановени средства в размер на 78 лв. на Община Варна, представляващи грешно преведен трансфер по протокол № 01Б/09.01.2023 г. за депониране на отпадъци на депо ТБО с. Въглен.
- На 29.09.2023 г. от бюджетната сметка на Община Аксаково са възстановени средства в размер на 2 978 лв. на Община Белослав, представляващи грешно преведен трансфер по протокол № 09/08.09.2023 г. за депониране на отпадъци на депо ТБО с. Въглен.
- На 23.10.2023 г. от бюджетната сметка на Община Аксаково са възстановени средства в размер на 5 575 лв. на Община Белослав, представляващи грешно преведен трансфер по протокол № 09/08.09.2023 г. за депониране на отпадъци на депо ТБО с. Въглен.
- На 19.12.2023 г. от бюджетната сметка на Община Аксаково са възстановени средства в размер на 1 893 лв. на МРРБ, представляващи остатък по Споразумение №РД-02-03-139/26.10.2022 г. за частично финансиране между МРРБ и Община Аксаково;
- На основание писмо на Агенция социално подпомагане в тримесечния отчет са извършени счетоводни записвания за прекласификация на трансфер в размер на 235 326 лв. съгласно т.3.6.1 от Указание № 91-00-394/30.12.2019г. на МФ.

На РЦПППО - Варна са предоставени от СУ „Свети Климент Охридски“ гр.Аксаково трансфери в размер на 455 лв. и са отразени по §§ 61-02 (-) на ЕБК.

Погасеният безлихвен заем в размер на 37 741лв. е отразен по §§ 62-01 (+) на ЕБК.

Предоставен е вътрешен трансфер /§§ 62-02 (-) от ЕБК/ в размер на 37 741 лв., в т.ч.:

- собствено финансиране по сключени договори за БФП с ДФЗ - 8 296 лв.
- неверифицирани разходи по ОПРЧР - 12 568 лв.
- предоставени плащания за ДДС по проект ОР кметство Долище по ОП „Развитие на селските райони“ - 15 528 лв.
- неверифицирани разходи по проекти администрирани от ВРБ – 1 349 лв. разпределени, както следва:
 - 21 лв. СУ „Св. Климент Охридски“ гр. Аксаково проект „Равен достъп до училищно образование“;
 - 110 лв. СУ „Св. Климент Охридски“ гр. Аксаково проект „Образование за утрешния ден“;
 - 754 лв. СУ „Св. св. Кирил и Методий“ гр. Игнатиево проект „Образование за утрешния ден“;

- 136 лв. ОУ „Св. Климент Охридски“ с. Кичево проект „Равен достъп до училищно образование“;
- 328 лв. ОУ „Христо Смирненски“ с. Вълген проект „Подкрепа за приобщаващо образование“

Получените средства по програми от помощи към осигуряване на заетост са в размер на 24 004 лв. и са отразени по §§ 61-05 (+) на ЕБК.

През отчетния период са получени от ПУДООС средства в размер на 443 231 лв. в т.ч. 428 233 лв. за обект „Доизграждане на битови канализационни клонове в гр. Игнатиево – етап 2“ и 14 998 лв. за обект „Изграждане на зелен кът за отдих ул. Здравец гр. Аксаково“.

На 23.10.2023 г. Община Аксаково е възстановила ДДС от финансиране на проекти на ПУДООС в размер на 71 372 лв.

IV. Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки

Предоставените през отчетния период безлихвени заеми между бюджетните и извънбюджетните сметки са в размер на 787 469 лв.

Възстановените през отчетния период безлихвени заеми между бюджетните и извънбюджетните сметки са в размер на 254 283 лв.

С решение на Общински съвет Аксаково за финансиране на разходите по одобрени проекти са ползвани заемообразно свободни средства от сметката за чужди средства в размер на 444 030 лв. Към 31.12.2023 г. заемът е възстановен в пълен размер.

V. Операции с финансови активи и пасиви

През отчетния период в изпълнение на решение № 53.2 от Протокол №53/30.03.2023 г. на Общински съвет гр. Аксаково е увеличен капитала на Общинското търговско дружество „АМЦСМП – Аксаково“ ЕООД чрез парична вноска в размер на 115 000 лв.

Към 31.12.2023 г. е възстановена временна финансова помощ в размер 146 038 лв. от Читалище с. Яребична за окончателно разплащане на проект "Ремонт и реконструкция на съществуващо читалище в УПИ V-1, кв. 11, по плана на с. Яребична, общ. Аксаково", финансиран по подмярка 19.2. „Прилагане на операции в рамките на стратегии за водено от общностите местно развитие" на мярка 19 "Водено от общностите местно развитие" (ВОМР) от Програмата за развитие на селските райони за периода 2014 - 2020 г.

Към 31.12.2023 г. е предоставена временна финансова помощ в размер 1 187 346.35 лв., както следва:

-Народно читалище "Бъдеще" с. Ботево временен безлихвен заем за финансиране дейностите по Проект "Интерактивен културно-информационен център "Син растеж" на стойност 269 306.76 лв.;

-Народно читалище "Просвета-1905" гр. Аксаково временен безлихвен заем за финансиране на дейностите по Проект "Културен център "Син растеж" на стойност 366 573.16 лв.;

-Народно читалище "Отец Паисий 1941" с. Г. Кантарджиево временен безлихвен заем за финансиране на дейностите по Проект "Интерактивен музей "Рибарство и Син растеж" на стойност 391 139.66 лв.

-СС „Зора“ временен безлихвен заем за извършване на обследване за енергийна ефективност на многопрофилна жилищна сграда ж.к. "Надежда" бл. 5, вх.1,2 и 3 в гр. Аксаково на стойност 35 064 лв.;

-СС „Надежда бл. 1, вх.4 и 5 в гр. Аксаково, ж.к. Надежда бл. 1, вх.4 и 5 в гр. Аксаково“ временен безлихвен заем за извършване на обследване за енергийна ефективност на многопрофилна жилищна сграда ж.к. "Надежда" бл. 1, вх.4 и 5 в гр. Аксаково на стойност 21 739.97 лв.;

-СС „гр. Аксаково „ж.к. Надежда“-6-2023г.“ временен безлихвен заем за извършване на обследване за енергийна ефективност на многопрофилна жилищна сграда ж.к. "Надежда" бл. 6, вх.1, 2 и 3 в гр. Аксаково на стойност 26 936.56 лв.;

-СС „гр. Аксаково бл.1-Надежда-1, ж.к. „Надежда““ временен безлихвен заем за извършване на обследване за енергийна ефективност на многопрофилна жилищна сграда ж.к. "Надежда" бл. 1, вх.1,2 и 3 в гр. Аксаково на стойност 38 146.97 лв.;

-СС „гр. Аксаково бл.2-Мечта, ж.к. „Надежда““ временен безлихвен заем за извършване на обследване за енергийна ефективност на многопрофилна жилищна сграда ж.к. "Надежда" бл. 2, вх.1,2 и 3 в гр. Аксаково на стойност 38 439.24 лв.

За финансиране на капиталовата програма на Община Аксаково, по договор № 50/29.03.2018г. с УниКредит Булбанк до 31.12.2020 г. е усвоен дългосрочен заем, със срок на погасяване 25.09.2028г. През отчетния период погасеният дългосрочен заем е в размер на 624 960 лв.

По §88-03 „Средства на разпореждане предоставени/събрани от/за извънбюджетни сметки“ са отчетени предоставените и усвоените средства по програма „Еразъм +“, по проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“ /АПСПО/, ЕСФ ОП НОИР „Равен достъп“. В началото на отчетния период наличните средства на разпореждане са в размер на 1 086 лв. по проект АПСПО. През отчетния период са получени средства от МОН по проект АПСПО в размер на 3 766 лв. и са усвоени 4 852 лв. По програма „Еразъм +“ получените средства са в размер на 98 лв. и са разходвани 98 лв.. По ЕСФ ОП НОИР Равен достъп получените средства са в размер на 1 743 лв. и са разходвани 1743 лв.. Към 31.12.2023 г. сумата е в размер на 2 375 лв.

През отчетния период в СУ „Свети Климент Охридски“ гр. Аксаково са получени средства в размер на 41 470 лв. по проект „Еразъм +“. Извършени са разходи в размер на 3 957 лв за закупуване на самолетни билети до Виена и обратно. Наличността към 31.12.2023 г. във валутната сметка на СУ „Свети Климент Охридски“ гр. Аксаково е в размер 37 513 лв.

Остатъкът по бюджетни сметки в лева от предходния отчетен период е в размер на 5 507 377 лв., а наличността в края на отчетния период е 3 684 308 лв.

Остатъкът в легова равностойност по валутни сметки на 31.12.2023 г. е нула лева.

Община Аксаково е собственик на Регионално депо за неопасни отпадъци в ПИ №000212 в землището на с.Въглен, община Аксаково. С решение на Общинския съвет депото е закрито. От 01.10.2013г. стартира експлоатацията на обект „Депо за неопасни отпадъци“ в имот № 000207, землище с.Въглен. За него се прилагат изискванията на чл.60 от Закона за управление на отпадъците /ЗУО - обн. ДВ бр.53 от 13.07.2013г./

Сумите за отчисления и обезпечения са недължими във връзка с § 60, ал. 1 до ал.3 от ПЗР на Закона за изменение и допълнение на ДОПК, изм. с ДВ бр. 100 от 16.12.2022 г., в сила от 01.01.2023 г. и съгласно Решение № 50.31 от Протокол №50 от 20.12.2022 г. на Общински съвет – Аксаково.

Освободените от РИОСВ средства в размер на 1 934 196.35 лева.

На основание чл.60 ал.2 т.2 от ЗУО и в съответствие с указанията на Министерство на финансите, дадени с ДДС №05/01.07.2013г., за целите на предоставяне на дължимото обезпечение е открита банкова сметка в легове с код 1615 /срочен депозит/, която се обслужва при условията по чл.61, ал.1 и 2 от ЗУО и средствата ще се разходват само с разрешение на РИОСВ. Наличността по депозита в началото на отчетния период е в размер 1 853 845 лв.

Към 31.12.2023 г. наличността по сметка 1615 „Депозитни сметки на бюджетни предприятия в лева“ е в размер на 1 512 818 лева. Освободените от РИОСВ средства в размер на 341 027 лева.

Във връзка с Решение № 1561/24.11.2022г. на Административен съд - Варна, потвърдено с Решение № 4179/20.04.2023г. на Върховен административен съд на Република България, РИОСВ-Варна следва да възстанови финансовите средства от обезпечения и отчисления за 2021 г. по чл. 60, ал. 2, т. 1 и 2 и чл. 64, ал. 1 от Закона за управление на отпадъците.

С писмо изх.№ 08-01-3345/A11 от 14.08.2023г., РИОСВ-Варна освобождава събраните финансови средства за 2021г., представляващи обезпечения по чл. 60, ал. 2, т. 1 и 2 от Закона за управление на отпадъците, блокирани в специална сметка на Община Аксаково в „ЦКБ“ АД-Варна и отчисления по чл. 64, ал. 1 от Закона за управление на отпадъците, както следва:

- по чл. 64, ал. 1 от Закона за управление на отпадъците в размер на 1 389 636 лв.
- по чл. 60, ал. 2, т. 1 и 2 от Закона за управление на отпадъците, в размер на 341 027 лв.

С писмо изх.№ 08-01-3363/А3 от 13.09.2023г., РИОСВ-Варна освобождава събраните финансови средства по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците, в размер на 304 800 лв., на основание чл.24, ал.1, т.3 от Наредба №7 за реда и начина за изчисляване и определяне на размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци за закупуване на био шредер марка „Negri”, модел R640.

С писмо изх.№ 08-01-7985/А1/01.12.2023 г., РИОСВ-Варна освобождава събраните финансови средства по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците в размер на 239 760 лв. за разходването им с цел проектиране на клетка 2 на Регионалното депо за неопасни отпадъци за общини Варна, Аксаково, Белослав, и авторски надзор.

Към 31.12.2023 г. наличността по сметка 1615 „Депозитни сметки на бюджетни предприятия в лева” е в размер на 1 512 818 лева.

Остатъкът по сметки за чужди средства 1724 в лева от предходния отчетен период е в размер на 2 267 963 лв., а наличността в края на отчетния период е 2 393 790 лева.

Касовата наличност към 31.12.2023 г. е нула лева.

Б. Изпълнение на плана на разходите:

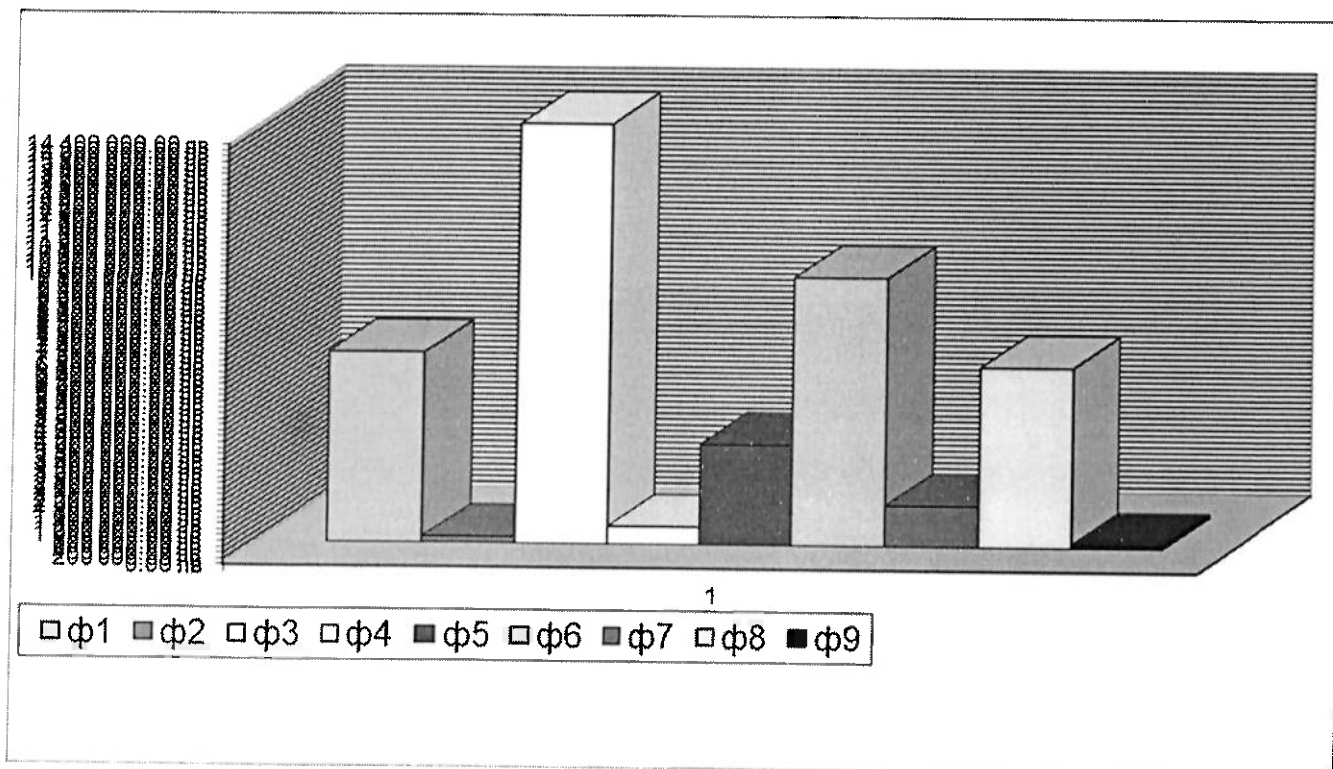
При уточнен план на разходите 47 509 081 лв., изпълнението към 31.12.2023 г. е 42 086 777 лв. или 88,59 %, в т.ч. за делегирани от държавата дейности: план 21 095 506, изпълнението е 18 803 234 лв. – 89,13 %, за местни дейности при план 25 166 435 лв. – изпълнението е 22 174 044 лв. – 88,11 % и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности: при план 1 247 140 лв., изпълнението 1 109 499 лв. – 88,96 %.

По видове разходи – най-голям относителен дял в местните дейности заемат капиталовите разходи – 47,12%, след това са разходи за издръжка – 39,18 % / в т.ч. са разходите за текущи ремонти на пътища, улици, общински сгради, осветление, дейности по чистотата, водоснабдяването, сметосъбиране, депониране на отпадъци, рекултивация и др./, а за останалите разходи относителният дял е както следва, заплати и осигурителни вноски към тях – 10,36 %, текущи трансфери и помощи за домакинства – 1,97 %, субсидии – 0,79%, лихви – 0,58 %, членски внос – 0,05 % и платени данъци и такси – (-0,05)%.

За държавните дейности относителните дялове са: за заплати и осигуровки – 81,57%, за издръжка в делегираните от държавата дейности – 13,30 %, текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинства - 3,08 %, субсидии – 1,82 %, капиталови разходи – 0,14 %, стипендии – 0,09 % и данъци – 0,00 %.

По относителни тегла в общите разходи по функции:

- най-голям е дялът на разходите във функция „Образование” – 34,12 %;
- функция „Жилищно строителство, БКС и околна среда” – 21,80 %;
- функция „Общи държавни служби” – 15,51 %;
- функция „Икономически дейности и услуги“ – 14,66 %;
- функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 8,22 %;
- функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” – 3,37 %;
- функция „Здравеопазване” – 1,44 %;
- функция „Отбрана и сигурност” – 0,55 %;
- функция „Разходи неklasифицирани в други функции” – 0,32 %.



Изпълнението на разходите общо за делегираните от държавата, дофинансиране на делегираните от държавата дейности и за местните дейности изпълнението към 31.12.2023 година е както следва:

§ 01-00 – Залпату - При уточнен план 12 228 099 лева са разходвани 12 086 590 лева или 98,84 %.

§ 02-00 – Други възнаграждения и плащания на персонала - При уточнен план към 31.12.2023 г. - 2 683 238 са разходвани 2 655 019 лева или 98,95 %. По параграфа се отчитат средствата за възнаграждения на работещите по извън трудови правоотношения, на работещите по ПМС № 66, възнагражденията на общинските съветници и на обществените възпитатели, възнагражденията по програми за временна заетост и за закрила на детето, възнагражденията на асистентите за лична помощ, средствата за обезщетения, за изплащане на СБКО, възнагражденията на Секционните изборителни комисии, обезщетения на персонала, с характер на възнаграждения, други плащания и възнаграждения както и средствата за представително облекло;

§ 05-00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели – При уточнен план 3 077 938 лева са разходвани 2 994 135 лева или 97,28 %.

Относителният дял на разходите за възнаграждения и осигуровки спрямо всички разходи е 42,14 %.

§ 10-00 – Издръжка – При уточнен план 11 819 606 лева са разходвани 11 623 468 лева или 98,34 %.

Относителният дял на разходите за издръжка спрямо всички разходи е 27,62 %.

§ 19-00 – Платени данъци и такси - При уточнен план - (-9 997) лева са разходвани (-10 157) лева или 101,60 %, разпределени по подпараграфи, както следва:

§1981 – Платени общински данъци при уточнен план 79 055 лв. са разходвани 79 055 лв. или 100%;

§1901 - Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции при уточнен план /-89 052/ лева изпълнението е /-89 212/ лева или 100,18 %;

§ 22-00 – Разходи за лихви по заеми - Уточненият план е 127 715 лева. Разходвани са 127 715 лева или 100 %.

§ 29-00 – Други разходи за лихви -Уточненият план е 61 лева. Разходвани са 61 лева или 100,00 %.

§ 40-00 – Стипендии - При уточнен план към 31.12.2023 г. в размер на 19 865 лева са

разходвани 16 304 лева или 82,07 %.

§ 42-00 – Обезщетения и помощи - При уточнен план 1 051 180 лева към 31.12.2023 година са разходвани 1 015 583 лева или 96,61 %;

§ 43-00 – Субсидии и др.текущи трансфери за нефинансови предприятия - Уточненият план е 43 000 лева. През отчетния период предоставените субсидии са в размер на 43 000 лева или 100 %;

§45-00 – Субсидии и др.текущи трансфери за ЮЛ с нестопанска цел - Уточненият план е 580 014 лева. През отчетния период предоставените субсидии са в размер 527 038 лева или 90,87 %.

§ 46-00 - Разходи за членски внос - Уточненият план е 18 399 лева. През отчетния период извършените плащания са в размер на 10 582 лева или 57,51 %.

§ 51-00 – Основен ремонт на ДМА - При уточнен план 4 469 331 лева са разходвани 7 173 661 лева – 75,76 %.

§ 52-00 – Придобиване на ДМА - При уточнен план 5 963 063 лева са разходвани 3 735 351 лева – 62,64 %.

§ 53-00 – Придобиване на НДА - Уточненият план е 75 600 лева. През отчетния период са придобити НДА на стойност 0 лв. – 0 %.

§ 54-00 – Придобиване на земя - Уточненият план е 100 000 лева. През отчетния период придобитата земя е на стойност 88 427 лв. – 88,43 %.

Относителният дял на капиталовите разходи спрямо всички разходи е 26,13 %.

Конкретните размери на приходите и разходите, както и направлението на разходите по дейности са видни в Приложение № 1 към настоящата докладна записка.

Община Аксаково има преходен остатък в 2024 г. в размер на 164 742 лв. по §3113 целеви средства за капиталови разходи. Община Аксаково е получила трансфер от ПУДООС, в размер на 428 233 лв. към 31.12.2023 г.. Същата сума е разплатена на изпълнителя на обекта. На 23.10.2023 г. е възстановено ДДС на ПУДООС в размер на 71372.17 лв..в капиталовия отчет сме заредили цялата сума на получения трансфер, т.к. сме платили преди възстановяването на ДДС и не е приспаднало от стойността на обекта. Отделно от това, имаме трансфер в размер на 14 998 лв. , от които само 4 404 лв. са с характер на капиталови, а разликата от 10 594 лв. в модула за капиталови разходи е в следствие от указания на МФ, тъй като са осчетоводени като материали.

Отчетът по изпълнението на инвестиционната програма на Община Аксаково за 2023 г. е изразен в „Отчет на обектите от поименния списък на капиталовите разходи към 31.12.2023 г.” – Приложение № 4.

Важно е да се отчете, че и през 2023 г. се поддържахме и повишаваше нивото на предоставяните услуги и продължи дейността по подобряване на социалната и техническа инфраструктура на Общината, така че да отговорим на нарастващите потребности и очаквания на гражданите, отчитайки и рисковите фактори:

- за делегираните от държавата дейности по бюджета на Общината през годината бяха предоставени средства за заплати, осигурителни плащания, издръжка и стипендии в размер на 100%.
- извършиха се текущи ремонти на голяма част от уличните и пътните настилки;
- реализираха се редица обекти по капиталовата програма:
 - гр. Аксаково – основен ремонт, преустройство на част от 10-ти етаж на административната сграда на Община Аксаково - етапно изграждане в УПИ VI -"за кметство, графопост и технически център на НЕК", кв. 21 по действащия план на гр. Аксаково, общ. Аксаково, обл. Варна. Етап: 1 по проект „Дигитален информационно-презентационен център „Син растеж““, процедура на МИРГ „Варна, район Аспарухово-Белослав-Аксаково“;
 - гр. Аксаково – изграждане на информационно-комуникационна и техническа връзка с ИКТ структурата на Община Аксаково;
 - гр. Аксаково – основен ремонт на улици /ул. „Тракия“/;
 - гр. Игнатиево – започна подмяна на част от водопроводната мрежа;
 - гр. Игнатиево –извърши се основен ремонт на съществуваща сграда – „Библиотека“ в УПИ XVI, „за здравна служба, библиотека и обществено обслужване“;

- с. Изворско – започна изграждането на нова детска градина за две групи;
- с. Изворско – изграждане на многофункционална зала – II етап към многофункционална сграда за обществено обслужване;
- с. Долище – основен ремонт, реконструкция, преустройство и промяна предназначението на съществуваща фурна в сграда за обществено обслужване в УПИ III „за обществено обслужване“, кв.20 по плана на селото;
- с. Л.Каравелово - ремонт на общинска сграда – стол;
- с. Любен Каравелово – СМР за подобряване водоснабдителната система на селото;
- с. Крумовов - основен ремонт на сградата на кметство с читалище;
- с. Вълген – започна изграждане на нова детска градина;
- Изграждане система за видеонаблюдение в населените места - гр. Игнатиево, с. Ботево, с. Новаково, с. Доброглед, с. Зорница, с. Осеново, с. Кичево, с. Ген. Кантарджиево, с. Водица и с. Яребична;

- осигуриха се средства за карти за транспорт на пенсионерите навършили 68 години за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.;

- за цялия учебен период през 2023 г. се осигуриха средства за карти на ученици от осми до дванадесети клас в езикови, хуманитарни и професионални гимназии или профилирани паралелки в училищата в Община Аксаково, за студенти редовно обучение в гр.Варна, както и за придружаващи родители на ученици до специални училища;

- поддържаше се нивото на уличното осветление, озеленяването и чистотата на територията на Общината, включително на гробищните паркове;

- ремонтираха се общински сгради;

- възложи се подготовка на инвестиционни проекти за кандидатстване по европейски и национални програми: за основен ремонт на пътища: с. Долище, с.Л.Каравелово- с.Водица-Засмяно, гр.Игнатиево- Доброглед, гр. Аксаково до строителна граница на гр. Игнатиево, с. Орешак; за възстановителни работи и корекция на дера в гр.Аксаково, както и изграждане на поясни канали с. Куманово.

Бюджетните средства са разходвани съгласно законовите и подзаконовите разпоредби, действащи към отчетния период и приетата програма по изпълнението на бюджета на Община Аксаково за 2023 г., съгласно действащата Система за финансово управление и контрол, при съблюдаване принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефективност и ефикасност, и в интерес на населението на Община Аксаково.

Ритмично и изцяло са изплащани работните заплати и внасяни осигурителните вноски към тях.

Разходите за издръжка на дейностите на Община Аксаково се изплащат до размера на фактически постъпилите приходи и съобразно постигнатите договорености. Възлагането на дейностите по бюджета на Общината се съобразява с изоставането на част от приходите, на база извършвания ежедневен анализ за изпълнението им, поетите ангажименти за разходи на Общината и приоритетите по ЗДБРБ за 2023 г.

Изплатени са изцяло неразплатените разходи от 2022 г.

В изпълнение на въведените изисквания със Закона за местното самоуправление и местната администрация, Общински съвет – Аксаково при приемане на бюджета на Общината за 2023 г. одобри разходи по определени показатели за кметствата и населените места с кметски заместници (с изключение на определените като второстепенни разпоредители с бюджет), в рамките на общия бюджет на Общината. Актуализираният план за 2023 г. и отчетът на разходите към 31.12.2023 г. на кметствата и населените места с кметски заместници е представен в Приложение № 15 от н.д.з.

През 2023 г. всички училища в Общината продължават да прилагат системата на делегираните бюджети. Предоставени са им приходите от собственост и правомощия да събират собствени приходи, както и да провеждат обществени поръчки. Второстепенен разпоредител с бюджет е и Общинското социално предприятие за обществено хранене „ДСП“. Бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет приключиха без неразплатени разходи, а в повечето

училища се формираха преходни остатъци, които ще подпомогнат изпълнението на бюджетите им през следващата година.

Продължи и реализацията на програмата по „Оптимизация на училищната мрежа“. Предоставените допълнително средства позволиха да се изплатят обещанията на персонала, при реструктуриране на персонала в училищата и за изплащане на обезщетения при пенсиониране в образованието.

Изпълнението на бюджетите на Общинското социално предприятие за обществено хранене „ДСП“ и на училищата, прилагащи системата на делегираните бюджети е в рамките на годишния план и утвърдените от Кмета на Община Аксаково бюджети на второстепенните разпоредители за 2023 г. Актуализираните планове и отчетите за четвъртото тримесечие по бюджетите на второстепенните разпоредители е показан в Приложения от № 8 до № 14.

Приходите от такса за битови отпадъци са разходвани, така че да се осигури предоставянето на услугите за сметосъбиране и сметоизвозване, депониране на отпадъците и поддържане чистотата на обществените територии. При дадената възможност в § 60, ал. 1 до ал. 3 от ПЗР на Закона за изменение и допълнение на ДОПК, изм. и доп. с ДВ бр. 17/01.03.2022г., да се използват събраните обезпечения и отчисления по чл. 60, ал. 2, т. 1 и 2 и чл. 64, ал. 1 от ЗУО, дължими за периода януари-декември 2023 г., чрез вътрешни компенсирани промени, без да се изменя приетият от общинския съвет начин на определяне и размер на таксата за битови отпадъци, се разплатиха всички извършени разходи за изпълнението на дейностите по чистотата и управление на отпадъците. Към края на отчетния период приходите от ТБО в Община Аксаково възлизат на 1 966 387 лв., като разходите на Общината в дейност „Чистота“, заедно с внесения ДДС са в общ размер на 2 457 631 лв., при което в края на отчетния период дейностите по чистотата се дофинансираха със средства от събраните отчисления по 64, ал. 1 от ЗУО по сключени индивидуални договори за депониране на депото в с.Въглен, в размер на 478 402 лв. Размерът на приходите и разходите в дейност „Чистота“, включително и от др. общини и индивидуални договори, са видни в Приложение № 7.

Представителните разходи на Кмета и на Общинския съвет през 2023 г. са отчетени съгласно Приложение № 6.

В изпълнение на разпоредбите на чл.130д, ал.1 от ЗПФ, през отчетния период е извършен финансов анализ на дейността на Община Аксаково за последните четири години и оценка за наличие на условията по чл. 130а, ал. 1 към края на предходната 2022 година.

Установено е следното:

1. Годишният размер на плащанията по общинския дълг във всяка отделна година не надвишава 15 % от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината;
2. Наличните към края на 2023 година задължения за разходи по бюджета на общината са в размер на 2 986 395 лв. или 9.76 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години. - не надвишават 15 % ;
3. Наличните към края на 2023 година поети ангажменти за разходи по бюджета на общината са в размер на 9 402 670 лв. – 30.73 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години - не надвишават 50 % ;
4. Наличните към края на 2023 година просрочени задължения по бюджета на общината са в размер на 368 319.36 лв. (0.87%) и не надвишават 5 % от отчетените за последната година разходи на общината;
5. Бюджетното салдо по бюджета на общината за последните три години е съответно: 3 733 858 лв. за 2021г., 379 007 лв. за 2022г. и – 2 377 679 лв. за 2023 г. Бюджетното салдо през последните три години не е отрицателна величина за всяка една от трите години.
6. Осредненото равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства в Община Аксаково е 77.6%, като събираемостта на данъка върху превозните средства е 74,95 %, а тази на данъка върху недвижимите имоти е 80,25 %.

Извършеният анализ и оценка показват, че към края на 2023 г. не е установено наличие по 5 /пет/ от условията по чл.130а, ал.1 от ЗПФ.

Съгласно разпоредбите на чл.130д, ал.2 от ЗПФ, установеното дава основание, че Община Аксаково не се намира във финансово затруднение.

В изпълнение на разпоредбите на чл.95 от Закона за държавния бюджет на РБ за 2023 г. и Методическите указания по прилагането на чл.95 от ЗДБРБ за 2023 г. на министъра на финансите е извършен анализ на финансовото състояние на Община Аксаково при изпълнение на проекти, финансирани със средства от Европейския съюз към края на предходната 2022 година.

Установи се следното:

Размерът на отчетените задължения към доставчици в отчетна група сметки за средства от Европейския съюз е 0.00 /нула/. Изпълнено е условието крайното кредитно салдо по сметка 4010 „Задължения към доставчици“ да не надвишават 50 на сто отчетените за същия период разходи по бюджета на общината.

Извършеният анализ и оценка показват, че към края на 2023 г. Община Аксаково не се намира във финансово затруднение - наличните към 31.12.2023 г. задължения към доставчици в отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз“ не надвишават 50 на сто отчетените за същия период разходи по бюджета на общината.

В.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ:

1. Изпълнение на приходите:

Имуществени данъци и неданъчни приходи:

Към 31.12.2023 г. по СЕС на община Аксаково няма постъпили суми от имуществени данъци и неданъчни приходи.

За периода 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г. общата сума на постъпилите приходи, помощи и дарения по извънбюджетните сметки на Община Аксаково са в размер на 21 704 лв., отчетени по параграфи, както следва:

§ 4610 "Текущи дарения, помощи и дарения от Европейския съюз" е постъпила сума в размер на 13 800 лв. по проект "Солидарност в името на Прогреса" – „Европа на гражданите“;

§ 4745 "Получени чрез нестопански организации текущи трансфери от КФП по международни и други програми" - проект „Повишаване ролята и отговорностите на гражданите в демократичното развитие на местно ниво в Община Аксаково“ 7 904 лв;

Трансфери:

През отчетния период са постъпили трансфери по § 63-01 с общ размер 1 557 017 лв., в т.ч:

- 123 602 лв. - Държавен фонд „Земеделие“ –Разплащателна агенция по проекти:
 - o 45 963 лв. – „Помощ за подготвителни дейности за разработка на стратегия за ВОМБ на територията на Община Аксаково“;
 - o 77 639 лв. - „Основен ремонт, реконструкция, преустройство и промяна предназначението на съществуваща фурна в сграда за обществено обслужване в УПИ III „за обществено обслужване“, кв.20 по плана на с. Долище“;
- 219 790 лв. - Министерство на образованието и науката по проекти:
 - o 1 743 лв. – проект "Равен достъп“;
 - o 3 766 лв. – проект „АПСПО“;
 - o 214 281 лв. по проекти на училищата в Община Аксаково;
- 612 512 лв. – МТСП по проекти:
 - o 612 379 лв. – „Приеми ме 2015“;
 - o 133 лв. – „Детска кухня“;
- 601 113 лв. - Национален фонд по проекти:
 - o 435 528 лв. – „Грижа в дома“;
 - o 91 173 лв. – „Топъл обяд“;

- 9 760 лв. – програма „Възобновяема енергия, енергийна ефективност и енергийна сигурност“
- 49 228 лв. – „Патронажна грижа – Компонент 3“;
- 15 423 лв. – „Укрепване на общинския капацитет за социално включване в община Аксаково“

През отчетният период няма генерирани приходи от лихви по банковите сметки на общината.

По извънбюджетните сметки на община Аксаково по § 62-01 „Получени трансфери“ +/- от ЕБК към 31.12.2023 г. са отчетени **37 741 лв.**, в това число:

По проект „Основен ремонт, реконструкция, преустройство и промяна предназначението на съществуваща фурна в сграда за обществено обслужване в УПИ III "за обществено обслужване", кв.20 по плана на с. Долище, общ. Аксаково" **23 823 лева** в т.ч.:

- собствено финансиране - 8 296 лв.;
- предоставен трансфер от РА към ДФЗ за заплащане на допустим ДДС – 15 528 лв.;

Неверифицирани разходи по проект „Патронажна грижа – К 3“ – 11 110 лв.

Неверифицирани разходи ДМР по Програма "Възобновяема енергия, енергийна ефективност, енергийна сигурност", финансирана от Фонд двустранни отношения - 1 459 лв.;

Неверифицирани разходи по проекти администрирани от ВРБ – 1349 лв. разпределени, както следва:

- 21 лв. СУ „Св. Климент Охридски“ гр. Аксаково проект „Равен достъп до училищно образование“;
- 110 лв. СУ „Св. Климент Охридски“ гр. Аксаково проект „Образование за утрешния ден“;
- 754 лв. СУ „Св. Св. Кирил и Методий“ гр. Игнатиево проект „Образование за утрешния ден“;
- 136 лв. ОУ „Св. Климент Охридски“ с. Кичево проект „Равен достъп до училищно образование“;
- 328 лв. ОУ „Христо Смирненски“ с. Въглен проект „Подкрепа за приобщаващо образование“

Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки:

Получените безлихвени заеми през отчетния период от бюджетни по извънбюджетните сметки са в размер на 1 160 332 лв.

Възстановените през отчетния период безлихвени заеми между извънбюджетни и бюджетните сметки са в размер на 622 568 лв.

Непогасените безлихвени заеми в размер на 537 764 лв. към 31.12.2023 г. по разпоредители с бюджет са, както следва:

- Програма „Еразъм +“ - 30 433 лв.;
- Проект „Укрепване на общинския капацитет за социално включване в Община Аксаково" - 17 601 лв.;
- Проект „Основен ремонт, преустройство на част от 10-ти етаж на административната сграда на Община Аксаково по проект „Дигитален информационно-презентационен център „Син растеж““, процедура на МИРГ „Варна, район Аспарухово-Белослав-Аксаково“ - 481 291 лв.;
- Проект „Помощ подготвителни дейности за изработка на Стратегия за ВОМР на територията на община Аксаково“ - 3 862 лв.;
- ОУ „Св. Климент Охридски“ с. Кичево по проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ - 4 577 лв.

Операции с финансови активи:

Към 31.12.2023 г. наличностите на община Аксаково са, както следва:

1. Касовата наличност по СЕС е в размер

0.00 лв.

2. Банковата наличност е в размер на	215 457 лв.
2.1 СЕС – НФ	215 005 лв.
2.3 ОП за храни и/или основно материално подпомагане по фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014 г. – 2020 г.	452.00 лв.

Към 31.12.2023г. в края на отчетния период по §88-03 „Средства на разпореждане предоставени/събрани от/за извънбюджетн сметки” е в размер на /-35 151 /лв.:

- 2 362 лв. по проект АПСПО;
- /-37 513/ лв. Проект "Европейски опит за повишаване на квалификацията - "Професионално образование" в СУ „Св. Кл. Охридски“ гр. Аксаково -ДЕС;

2. Изпълнение на разходите:

Към 31.12.2023г. са извършени разходи в размер на 2 045 293 лв. в т.ч.:

2.1. Със средства от Европейския съюз разходи в размер на 1 347 385 лева разпределени, както следва:

- Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения - 159 040 лева;
- Разходи за др.възнаграждения и плащания на персонала – 710 607 лева
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 130 674 лева;
- Разходи за издръжка – 154 821 лева ;
- Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинства – 154 075 лева;
- Капиталови разходи /§ 5200/ – 38 168 лева;
- Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица за организации с нестопанска цел – 0.00 лева;

В т.ч. със средства от ОП за храни и/или основно материално подпомагане по фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014 – 2020 г.разходи в размер на 92 217 лева:

- Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения 800 лева;
- Разходи за др.възнаграждения и плащания на персонала – 2 400.00 лева
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 439.00 лева;
- Разходи за издръжка – 88 578.00 лева ;

2.2. Към 31.12.2023 г. разходите отчетени в СЕС, които са финансирани със средства от Разплащателна агенция към ДФЗ са в размер на 652 019 лева разпределени, както следва:

- Разходи за възнаграждения на персонала, нает по извънтрудови правоотношения – 4 500 лв.;
- Разходи за издръжка –73 081 лв.;
- Капиталови разходи:

§ 5100 – 514 151 лева в т.ч.

- 412 688 лева - Основен ремонт, преустройство на част от 10-ти етаж на административната сграда на Община Аксаково по проект „Дигитален информационно-презентационен център „Син растеж““, процедура на МИРГ „Варна, район Аспарухово-Белослав-Аксаково“;
- 101 463 лева - Основен ремонт, реконструкция, преустройство и промяна предназначението на съществуваща фурна в сграда за обществено обслужване по плана на с. Долище, общ. Аксаково;

§ 5200 – 60 287 лева в т.ч.:

- 5 670 лева – Закупено оборудване по проект „Помощ подготвителни дейности за изработка на Стратегия за ВОМР на територията на община Аксаково“;
- 54 617 лева - Закупено оборудване по проект Основен ремонт, преустройство на част от 10-ти етаж на административната сграда на Община Аксаково по проект „Дигитален информационно-презентационен център „Син растеж““, процедура на МИРГ „Варна, район Аспарухово-Белослав-Аксаково“

2.3. Със средства по ДЕС са разплатени разходи в размер на 45 889 лева, както следва:

- Разходи за възнаграждения на персонала, нает по извънтрудови правоотношения – 16 067 лева;
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 498 лева;
- Разходи за издръжка – 29 324 лв.;

През 2023 г. нестабилната политическа и икономическа обстановка в целия свят и конкретно в Европейския съюз не оказва съществено влияние върху управлението на проектите в община Аксаково. Финансовата стабилност на общината и ритмичното предоставяне на средства от управляващите органи е в основата на успешното администриране на проектите и изпълняване на дейностите по сключените договори с изпълнители.

Изпълнението на приходите и разходите по сметките за средства от Европейския съюз е показано в Приложение № 3 към н.д.з.

За периода продължи изпълнението на социални и други проекти /г.нар. „меки мерки“/ и се сключиха се нови договори по програмите на Европейския съюз, международни и национални програми:

1. Проект „Приеми ме 2015“, бюджетна линия BG05M9OP001-2.003 „Приеми ме 2015“, ДПБФ № BG05M9OP001-2.002-0132-C01. Към отчетния период в Община Аксаково в 35 приемни семейства са настанени 31 деца. Започва изпълнението на проект №BG05SFPR002-2.006 „Повишаване на капацитета на служителите на Агенцията за социално подпомагане във връзка с модернизиране на системите за социална закрила“ – Компонент 1 за надграждане на дейностите по управление и предоставяне на „приемна грижа“ на областно и национално ниво. Новата процедура допълва и надгражда операция „Приеми ме 2015“. Проектът стартира от 18.12.2023г.
2. Национална програма „Активирание на неактивни лица“- назначен е един младши специалист, младежки медиатор, който осъществява дейност по идентифициране на младежи до 29 г., които не работят, не учат и не са регистрирани в дирекция „Бюро по труда“ (ДБТ) и техните потребности чрез събиране на информация и провеждане на неформални срещи – индивидуални и групови, с цел формиране на тяхното активно поведение на пазара на труда, по въпроси, свързани със заетостта, професионалното обучение, информиране и консултиране - срок от 01.01.2018 – до 31.12.2024 г.;
3. По сключено Споразумение между Националния осигурителен институт, Агенцията за социално подпомагане и Община Аксаково за предоставяне на лична помощ в съответствие с установеното в Закона за личната помощ работят 123 лични асистенти, съответно за 106 потребители;
4. „Основен ремонт, реконструкция, преустройство и промяна предназначението на съществуваща фурна в сграда за обществено обслужване в УПИ III „за обществено обслужване“, кв.20 по плана на с. Долище, общ. Аксаково“. Общ бюджет 77 639,07 лева без ДДС. Съфинансиране от Община Аксаково 110 653 лв.
5. Проект „Дигитален информационно-образователен център "Син растеж", с. Кичево, по процедура “Екологична и устойчива рибарска област” с АД № BG14MFOP001-4.053-0004 чрез МИРГ „Варна - район Аспарухово, Белослав, Аксаково“. Срок 15.02.22г. до 15.08.2023 г. Общ бюджет 65 760 лв.;
6. „Изграждане нова сграда на детска градина „Детелина“ – с. Изворско, общ. Аксаково“ по Програма за изграждане, пристрояване, надстройкаване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020 – 2022г. Одобрени 600 000 лв.;
7. „Изграждане нова сграда на детска градина „Добри Чинтулов“ – с. Вълген, общ. Аксаково“ по Програма за изграждане, пристрояване, надстройкаване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020 – 2022г. Одобрени 780 000 лв.;
8. „Основен ремонт на съществуваща общинска сграда в УПИ I – читалище, кв.24 по плана на гр. Игнатиево чрез МИГ „Девня-Аксаково“ по „Програма за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г.“;

9. „Грижа в дома в община Аксаково“ по процедура BG05SFPR002-2.001 по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021-2027. Срок от 03.04.23г. до 01.04.24 г. Общ бюджет 641 870 лева.;

10. „Укрепване на общинския капацитет за социално включване в община Аксаково“ BG05SFPR002-2.002 по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021-2027. Срок от 01.03.23г. до 01.04.24 г. Общ бюджет 77 115 лева.

11. „Топъл обяд в община Аксаково по Процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027, BG05SFPR003-1.001 - "Топъл обяд“;

12. „Рехабилитация и реконструкция на участък от път VAR 1023 /от строителна граница на гр. Аксаково до строителна граница на гр. Игнатиево/“ по „Програма за развитие на селските райони“ 2014-2020 г.

13. „Детска кухня“, процедура BG05SFPR003-1.006 „Детска кухня“, финансиран по Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027 г., съфинансирана от Европейски социален фонд +.

14. Проекти на училищата: "Равен достъп до училищно образование в условията на кризи", "Образование за утрешния ден", "Успех за теб", "Европейски опит за повишаване на квалификацията - "Професионално образование".

През 2024г. започва изпълнението на одобрените през отчетния период проекти:

1. „Промотиране на Българското Черноморие и община Аксаково на немския туристически пазар“, по процедура „Програма за финансиране на маркетингови дейности на туристически услуги в черноморските общини в Република България“, одобрен за финансиране от министъра на туризма, в партньорство с „ТУИ-Германия“ и „Фрапорт Туин Стар Еърпорт Мениджмънт“;
2. „Промотиране на Българското Черноморие и община Аксаково на туристическия пазар“, по процедура „Програма за финансиране на маркетингови дейности на туристически услуги в черноморските общини в Република България“, одобрен за финансиране от министъра на туризма, в партньорство с „ТУИ-Полша“ и „Фрапорт Туин Стар Еърпорт Мениджмънт“;
3. „Ремонт и обновяване сградата на ОУ "Христо Смирненски" с.Въглен, Община Аксаково“- Програма на Министерство на образованието и науката;
4. „Ремонт и обновяване сградата на СУ "Св.св.Кирил и Методий",гр.Игнатиево, Община Аксаково“- Програма на Министерство на образованието и науката;

През 2023 г. СНЦ МИГ „Девня – Аксаково“ се изпълняваха дейностите по Стратегия за водено от общностите местно развитие №РД 50-185/29.11.2016г.

За периода приключиха дейностите по проектите:

1. Проект „Общият спорт+:физическа форма, здравословно хранене и забавление за възрастни хора“ по Европейската програма „ЕРАЗЪМ+“ на Европейската комисия, който ще се реализира в партньорство с общини и организации от Италия, Португалия, Испания, Словения и Унгария с договор № 622503-ERP-1-2020-1-PT-SPO-SCP. Срок 01.04.21г.-31.12.23г. Общ бюджет 79348 лева.
2. Проект "Активно приобщаване в системата на предучилищното и училищно образование" в училищата и детските градини на територията на Община Аксаково;
3. Програма „Старт в кариерата“, с договор № 302-0748-22-21001/06.10.2022 г. Срок от 10.10.2022г. до 10.10.2023г. Общ бюджет 12 500 лева.
4. Проект по процедура BG05M9OP001-6.002 “ПАТРОНАЖНА ГРИЖА +” към Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, с договор № BG05M9OP001-6.002-0027. Срок от 01.04.21г. до 03.04.23 г.;
5. Проект "Солидарност в името на Прогреса" одобрен с Решение № 624899/2020 на Програма «Европа за гражданите». Срок 01.04.21г. до 31.03.23г. Общ бюджет 34500,84 лв.
6. „Помощ за подготвителни дейности за разработка на стратегия за ВОМБ /Водено от общностите местно развитие/ на територията на Община Аксаково“. Срок от 15.03.23г. до 15.09.23 г. Общ бюджет 47 745 лева.

7.,Дигитален информационно-презентационен център „Син растеж“, включващ основен ремонт, преустройство на част от 10-ти етаж на административна сграда на Община Аксаково- по процедура “Екологична и устойчива рибарска област” по Програма за морско дело и рибарство 2014-2020 г., посредством ВОМР;

8.,Интерактивен музей "Рибарство и син растеж", включващ основен ремонт, преустройство и промяна на предназначение на част от сграда - Кметство-с. Ген. Кантарджиево по Програма за морско дело и рибарство 2014-2020 г., посредством ВОМР;

9.,Културен център "Син растеж“, включващ ремонт на съществуваща сграда на читалище "Просвета" - гр. Аксаково- вентилационна инсталация по Програма за морско дело и рибарство 2014-2020 г., посредством ВОМР;

10.,Интерактивен културно-информационен център "Син растеж", включващ и реконструкция на сграда на НЧ “Бъдеще 1871“ по Програма за морско дело и рибарство 2014-2020 г., посредством ВОМР;

11.Закупуване на електрически автомобил към Национален доверителен ЕКО ФОНД. Общ бюджет 22 870 лева;

12.,Повишаване ролята и отговорностите на гражданите в демократичното развитие на местно ниво в община Аксаково“ по Оперативна програма „Добро управление“ . Община Аксаково е партньор на НПО в изпълнение на дейностите по проекта;

Подадени са и други проекти по национални програми, регионални програми и програми на ЕС:

1. „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност в общински сгради – ДГ „Детство мое“ и ДГ „Дружба“ в гр. Аксаково“ по „Програма за развитие на селските райони“ 2014-2020 г.;
2. „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност (енергийно обновяване) на административната сграда на Община Аксаково с адрес: гр. Аксаково, ул. „Георги Петлешев“ №586“, процедура: Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на публичен сграден фонд за административно обслужване, култура и спорт към Инвестиция „ПОДКРЕПА ЗА ОБНОВЯВАНЕ НА СГРАДНИЯ ФОНД“ на Националния план за възстановяване и устойчивост на Република България;
3. „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност (енергийно обновяване) на сградата на Народно читалище “Бъдеще-1871“ с. Ботево, община Аксаково и на сградата на Народно читалище “Просвета-1922“ с. Любен Каравелово, община Аксаково“, процедура: Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на публичен сграден фонд за административно обслужване, култура и спорт към Инвестиция „ПОДКРЕПА ЗА ОБНОВЯВАНЕ НА СГРАДНИЯ ФОНД“ на Националния план за възстановяване и устойчивост на Република България.
4. Ремонтни дейности на стадиона в гр. Аксаково, включващи възстановяване и обновяване настилка на пистата за бягане и почистване и ремонт на част от дренажната и отводнителна системи.-Програма на Министерството на младежта и спорта.
5. „Изграждане на нов учебен корпус към СУ Св. Климент Охридски гр. Аксаково“- Програма на Министерство на образованието и науката;
6. "Изграждане нова сграда на детска градина в с. Л. Каравелово, общ. Аксаково“ “- Програма на Министерство на образованието и науката.
7. „Изграждане на нов учебен корпус към ОУ "Иван Вазов" с. Л. Каравелово“ “- Програма на Министерство на образованието и науката;
8. „Изграждане на физкултурен салон към ОУ "Христо Смирненски" с. Въглен“ “- Програма на Министерство на образованието и науката;
9. „Изграждане на физкултурен салон към ОУ Св. Климент Охридски" с. Изворско“ “- Програма на Министерство на образованието и науката;
10. „Изграждане на физкултурен салон към ОУ "Св. Климент Охридски" с. Кичево“ “- Програма на Министерство на образованието и науката.

За финансиране на капиталовата програма на Общината сключен договор № 50/29.03.2018г. с УниКредит Булбанк, като срокът за усвояване приключи до 31.12.2020 г., а срокът за погасяване е до 25.09.2028 г.

През отчетния период са извършвани разходи по обслужване на кредитите, като не са допускани просрочия на плащанията по главниците, лихвите и таксите по тях. Състоянието на общинския дълг на Община Аксаково към 31.12.2023 г. е показано в Приложение № 5 към я.д.з.

Изразходването на бюджетни и извънбюджетни средства в Общината се извършва съгласно действащата Система за финансово управление и контрол, при съблюдаване принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефективност и ефикасност, и в интерес на населението на Община Аксаково.

Материали с информация за организиране на публично обсъждане на изпълнението на бюджета на Община Аксаково за 2023 г. са публикувани на сайта на Община Аксаково.

Съгласно разпоредбите на Министерство на финансите, отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Аксаково и на сметките за средствата от Европейския съюз за 2023 г., е представен в срок в Министерство на финансите и Сметна палата.

Имайки предвид гореизложеното и на основание чл.21, ал.1, т.6 и чл.27, ал.4 и ал.5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл.140, ал.1 и ал.5 и чл.125, ал.4 от Закона за публичните финанси, чл.9 от Закона за общинския дълг, чл.28, ал.4 и ал.5 и чл.35, ал. 1 и ал.6 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Аксаково, предлагам Общински съвет- Аксаково да приеме следните:

РЕШЕНИЯ:

1. Приема актуализирания план на бюджета за 2023 г. и отчета за касовото изпълнение на бюджета на Община Аксаково към 31.12.2023 г., съгласно Приложение № 1 и Приложение № 2.
2. Приема актуализирания индикативен разчет за 2023 г. и отчета на сметките за средства от Европейския съюз на Община Аксаково към 31.12.2023 г., съгласно Приложение № 3.
3. Приема актуализирания разчет и отчета на обектите от поименния списък на капиталовите разходи на Община Аксаково към 31.12.2023 г., съгласно Приложение № 4.
4. Приема отчета за общинския дълг, издадените общински гаранции, съотношението на плащанията, дълга на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2021 година на Община Аксаково към 31.12.2023 г., съгласно Приложение № 5.
5. Приема отчета за размера на средствата за представителни разходи на Кмета на Община Аксаково и на Общински съвет-Аксаково към 31.12.2023 г., съгласно Приложение № 6.
6. Приема отчета за приходите и разходите в дейност „Чистота” по бюджета на Община Аксаково към 31.12.2023 г., съгласно Приложение № 7.
7. Приема информацията за актуализирания план на бюджета за 2023 г. и отчета на второстепенните разпоредители с бюджет при Община Аксаково към 31.12.2023 г., съгласно Приложения от № 8 до № 14.
8. Приема информацията за актуализирания план за 2023 г. и отчет към 31.12.2023 г. на разходите за кметствата и населените места с кметски наместници, съгласно Приложение № 15.

Приложения :

1. Приложение № 1 – Отчет за изпълнението на бюджета на Община Аксаково от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.
2. Приложение № 2 - Справка за изменение общия размер на бюджета на Община Аксаково към 31.12.2023 г.
3. Приложение № 3 – Актуализиран индикативен разчет за 2023 г. и отчет за сметките за средствата от ЕС на община Аксаково към 31.12.2023 г.
4. Приложение № 4 – Отчет на обектите от поименния списък на капиталовите разходи на Община Аксаково за периода от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.

5. Приложение № 5 – Отчет за общинския дълг, издадените общински гаранции, съотношението на плащанията, дълга на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2021 година на Община Аксаково към 31.12.2023 г.
6. Приложение № 6 – Отчет за размера на средствата за представителни разходи на Кмета на Община Аксаково и на Общински съвет-Аксаково към 31.12.2023 г.
7. Приложение № 7 – Отчет за приходите и разходите в дейност „Чистота” за Община Аксаково към 31.12.2023 г.
8. Приложение № 8 – Актуализиран бюджет за 2023 година и отчет към 31.12.2023 г. на СУ „Св. Климент Охридски” гр.Аксаково;
9. Приложение № 9 – Актуализиран бюджет за 2023 година и отчет към 31.12.2023 г. на СУ „Св. Кирил и Методий” гр.Игнатиево, общ.Аксаково;
10. Приложение №10 – Актуализиран бюджет за 2023 година и отчет към 31.12.2023 г. на ОУ „Св. Климент Охридски” с.Изворско, общ.Аксаково;
11. Приложение №11 – Актуализиран бюджет за 2023 година и отчет към 31.12.2023 г. на ОУ „Христо Смирненски” с.Въглен, общ.Аксаково;
12. Приложение №12 – Актуализиран бюджет за 2023 година и отчет към 31.12.2023 г. на ОБУ „Иван Вазов” с. Любен Каравелово, общ. Аксаково;
13. Приложение №13 – Актуализиран бюджет за 2023 година и отчет към 31.12.2023 г. на ОУ „Св. Климент Охридски” с.Кичево, общ.Аксаково;
14. Приложение № 14 – Актуализиран бюджет за 2023 година и отчет към 31.12.2023 г. на Общинско социално предприятие за обществено хранене – Домашен социален патронаж гр.Аксаково, общ.Аксаково.
15. Приложение № 15 – Актуализирания план за 2023 г. и отчет към 31.12.2023 г. на разходите за кметствата и населените места с кметски наместници.