



**ОБЩИНА АКСАКОВО**

*гр. Аксаково 9154*  
*ул. „Г. Петлешев” № 58Б*  
*[www.aksakovo.bg](http://www.aksakovo.bg)*

**ОБЛАСТ ВАРНА**

*тел. (052) 76 20 66*  
*факс (052) 76 32 93*  
*e-mail: [aksakovo@aksakovo.bg](mailto:aksakovo@aksakovo.bg)*

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### **Относно: Годишния отчет за изпълнението на бюджета на Община Аксаково за 2024 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 2024 г., съгласно Приложения от № 1 до № 15.

Първоначално приетият бюджет на Община Аксаково за 2024 г. е в размер на 41 364 540 лв.

Уточненият план на приходите и разходите в Община Аксаково, Варненска област към 31.12.2024 г. е в размер на 57 228 262 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 24 697 942 лв., за местни дейности 32 530 320 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 2024 г. са видни в Приложение № 2 към настоящата докладна записка.

Община Аксаково прие през 2024 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 2024 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 2024 г. не позволи да се разплатят всички дължими плащания. В края на годината Община Аксаково изтегли краткосрочен заем в размер на 1 000 000 лева, за разплащане на неразплатени текущи разходи при временен недостиг на средства, възникнал при временни касови разриви по бюджета на общината. На тази база встъпихме през 2025 г. с финансови тежести от 2024 г. Към 31.12.2024 г. останаха просрочени задължения в размер на 640 548 лв., но по-голямата част от средствата, в размер на 442 982 лв. се очаква да се получат от Министерство на регионалното развитие и благоустройството по чл. 107 от ЗДБРБ за 2024 г. за изпълнен и отчетен обект „Неотложно възстановителни работи на улици и отводнителни канавки от ОТ4 до ОТ17, от ОТ100 до ОТ19 и поясни канали от ОТ1+50м до ОТ100 в с. Вълген, Община Аксаково, Област Варна“. Разплащането на просрочените задължения от 2024г. е предвидено през първото и второто тримесечие на 2025г.

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:**

### 1. Имуществени данъци и неданъчни приходи:

В края на отчетния период собствените приходи при план 12 911 708 лева са изпълнени в размер на 10 250 576 лева или на 79,39 %.

При уточнен план на имуществените данъци 4 926 490 лв., изпълнението е 4 727 559 лв. – 95,96 %, в т.ч. по параграфи :

- |                                          |                                        |
|------------------------------------------|----------------------------------------|
| - Данък върху доходите на физически лица | -изпълнението спрямо плана е 111,66 %; |
| - Имуществени и други местни данъци      | -изпълнението спрямо плана е 95,93 %;  |
| - Други данъци                           | -изпълнението спрямо плана е 80,00 %.  |

Неданъчните приходи при уточнен план 7 985 218 лв. са изпълнени на 5 523 017 лв. – 69,17 %, в т.ч. изпълнението по параграфи е:

- |                                               |                                        |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| - Приходи и доходи от собственост             | -изпълнението спрямо плана е 49,19 %;  |
| - Общински такси                              | -изпълнението спрямо плана е 90,14 %;  |
| - Глоби,санкции и наказателни лихви           | -изпълнението спрямо плана е 31,48 %;  |
| - Други приходи                               | -изпълнението спрямо плана е 60,37 %;  |
| - Внесени ДДС и други данъци върху продажбите | -изпълнението спрямо плана е 76,66 %;  |
| - Постъпления от продажби на нефин.активи     | -изпълнението спрямо плана е 63,15 %;  |
| - Приходи от концесии                         | -изпълнението спрямо плана е 91,65 %;  |
| - 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 111,66 %; |
| - данък върху недвижими имоти                  | -изпълнението спрямо плана е 94,03 %;  |
| - данък в/у превозните средства                | -изпълнението спрямо плана е 93,34 %;  |
| - данък от придобиване на имущество            | -изпълнението спрямо плана е 100,13 %; |
| - туристически данък                           | -изпълнението спрямо плана е 152,82 %; |
| - приходи от продажба на услуги,стоки          | -изпълнението спрямо плана е 20,88 %;  |
| - приходи от наем имущество                    | -изпълнението спрямо плана е 103,53 %; |
| - приходи от наем земя                         | -изпълнението спрямо плана е 61,92 %;  |
| - общински такси за ползване на детски кухни   | -изпълнението спрямо плана е 88,26 %;  |
| - ползване на дом.соц.патронаж                 | -изпълнението спрямо плана е 101,95 %; |
| - ползване на пазари и тържища                 | -изпълнението спрямо плана е 96,35 %;  |
| - такса за битови отпадъци                     | -изпълнението спрямо плана е 86,23 %;  |
| - такси за технически услуги                   | -изпълнението спрямо плана е 101,81 %; |
| - такси за административни услуги              | -изпълнението спрямо плана е 101,37 %; |
| - откупуване на гробни места                   | -изпълнението спрямо плана е 243,87 %; |
| - такса притежаване на куче                    | -изпълнението спрямо плана е 129,79 %; |
| - други общински такси                         | -изпълнението спрямо плана е 10,69 %;  |
| - глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви | -изпълнението спрямо плана е 5,01 %;   |
| - наказателни лихви за данъци,мита,осиг.вноски | -изпълнението спрямо плана е 113,17 %; |
| - реализирани курсови разлики от вал.операции  | -изпълнението спрямо плана е 108,70 %; |
| - получени застрахователни обезщетения за ДМА  | -изпълнението спрямо плана е 100,00 %; |
| - други неданъчни приходи                      | -изпълнението спрямо плана е 60,30 %;  |
| - приходи от продажба на сгради                | -изпълнението спрямо плана е 0,00 %;   |
| - приходи от продажба на НДА                   | -изпълнението спрямо плана е 20,19 %;  |

- постъпления от продажба на земя

-изпълнението спрямо плана е 65,72 %;

## II.Взаимоотношения с ЦБ

Уточненият размер на взаимоотношенията с ЦБ към 31.12.2024 г. е 22 628 177 лв.

Първоначалният размер на взаимоотношенията с ЦБ е 20 326 456 лв.. През отчетния период взаимоотношенията с централния бюджет са **намалени с 251 105 лв.** в т.ч. 56 752 лв. /възстановени на ЦБ неусвоени целеви трансфери и отразени по §§ 31-20 (-) на ЕБК /, 1985 лв. във функция „Здравеопазване“, поради промени в броя на децата, 35 033 лв. във функция „Здравеопазване“, поради промени в натуралните показатели, 157 335 лв. във функция „Социално осигуряване и грижи“, поради прекратяване на договор №395/13.10.2023 г. за предоставяне на социална услуга „Център за настаняване от семеен тип за деца без увреждания“, **а са увеличени с 2 552 826 лв.**, както следва:

- **6 406 лв.** по §§31-18 – средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти;

- **104 851 лв.** по §§ 31-28 за първото тримесечие на 2024 г. в т.ч. 30 876 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, 19 793 лв. компенсация издадени карти на пенсионери, учащи – 9 132 лв., военноинвалиди- 370 лв., междуселищни пътнически превози – 17 018 лв., деца до 7 навършени години и от 7 до 14 навършени години – 25 856 лв. и хора с увреждания с намалена работоспособност над 70,99 на сто – 1 806 лв.;

- **76 400 лв.** по §§ 31-11 – средства за възнаграждения и осигурителни вноски на кметски наместници, съгласно ФО-13/11.03.2024 г. на МФ;

- **246 991 лв.** по §§ 31-11 – средства за закупуване на познавателни книжки, учебници и учебни помагала, съгласно ПМС №25/2024 г. и ФО №12/11.03.2024 г.;

- **311 320 лв.** по §§ 31-11 - средства за работа с деца и ученици от уязвими групи;

- **158 741 лв.** по §§ 31-18 – средства за организационно техническа подготовка на избори и възнаграждения на СИК;

- **51 194 лв.** по §§ 31-11 - средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности;

- **280 170 лв.** по §§ 31-11 - средства за функция „Образование“, поради промени в натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности;

- **157 092 лв.** по §§ 31-11 – допълнителни трансфери;

- **26 628 лв.** по §§ 31-11 – средства за първи транш за 2024 г. по Национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала", съгласно ПМС № 214/2024 г.;

- **104 851 лв.** по §§ 31-28 за второто тримесечие на 2024 г. в т.ч. 30 876 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, 19 793 лв. компенсация издадени карти на пенсионери, учащи – 9 132 лв., военноинвалиди- 370 лв., междуселищни пътнически превози – 17 018 лв., деца до 7 навършени години и от 7 до 14 навършени години – 25 856 лв. и хора с увреждания с намалена работоспособност над 70,99 на сто – 1 806 лв.;

- **3 200 лв.** по §§ 31-18 - допълнителни трансфери за изплащане от държавата на присъдена издръжка за първото шестмесечие на 2024 г., съгласно ФО №51;

- **73 975 лв.** по §§31-28 за третото тримесечие на 2024 г. в т.ч. 19 793 лв. компенсация издадени карти на пенсионери, учащи – 9 132 лв., военноинвалиди- 370 лв., междуселищни пътнически превози – 17 018 лв., деца до 7 навършени години и от 7 до 14 навършени години – 25 856 лв. и хора с увреждания с намалена работоспособност над 70,99 на сто – 1 806 лв.;

- **164 773 лв.** по §§ 31-18 - средства за организационно техническа подготовка на избори и възнаграждения на СИК;

- **161 776 лв.** по §§ 31-11 - средства за втори транш за 2024 г. по Национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала", съгласно ПМС № 296/2024г.;

- **17 459 лв.** по §§ 31-18 - средства за изплащане на възнагражденията на външните членове на одитните комитети за първото полугодие на 2024 г.;
- **14 951 лв.** по §§ 31-11 - средства за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, съгласно ПМС № 323 от 2024 г.;
- **975 лв.** по §§ 31-18 – доплащане на средства за организационно техническа подготовка на избори и възнаграждения на СИК, съгласно ФО №71/2024 г.;
- **25 770 лв.** по §§ 31-18 - средства за организирането на транспорт на деца и ученици с предоставена временна закрила от Украйна;
- **21 349 лв.** по §§ 31-11 - средства по Национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала", съгласно ФО №74/2024 г.;
- **21 438 лв.** по §§ 31-11 - средства за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда през учебната 2023-2024 г. на директорите на общинските детски градини, училища и центрове за подкрепа за личностно развитие;
- **19 928 лв.** по §§ 31-11 - средства по Национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала", съгласно ФО №88/2024 г.;
- **93 371 лв.** по §§ 31-18 - средства за бедствия и аварии, съгласно ФО №84/2024г.;
- **173 257 лв.** по §§ 31-28 – средства за четвъртото тримесечие на 2024 г. в т.ч. 41 929 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, 119 622 лв. компенсация издадени карти на пенсионери, учащи – 74 681 лв., военноинвалиди- 914 лв., междуселищни пътнически превози – 12 378 лв., деца до 7 навършени години и от 7 до 14 навършени години – (- 70 861) лв. и хора с увреждания с намалена работоспособност над 70,99 на сто – (- 5 406) лв.;
- **20 691 лв.** по §§ 31-11 - средства за финансово осигуряване на дейности по Национална програма "Заедно в изкуствата и в спорта";
- **129 015 лв.** по §§ 31-28 – средства за компенсация, съгласно ПМС 440/11.12.2024 г.;
- **6 407 лв.** по §§ 31-18 - средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти;
- **4 500 лв.** по §§ 31-18 - допълнителни трансфери за изплащане от държавата на присъдена издръжка за второто шестмесечие на 2024 г., съгласно ФО №95/2024 г.;
- **4 358 лв.** по §§ 31-11 – средства за защитени специалности, съгласно ФО №96/2024 г.;
- **17 348 лв.** по §§ 31-18 - средства за изплащане на възнагражденията на външните членове на одитните комитети за второто полугодие на 2024 г.;
- **19 565 лв.** по §§ 31-11 - средства за осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, съгласно ПМС № 432 от 2024 г.;
- **17 445 лв.** по §§ 31-11 - средства за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност ;
- **16 331 лв.** по §§ 31-11 - средства за осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, съгласно ПМС № 442 от 2024 г.;
- **300 лв.** по §§ 31-11 - средства за финансово осигуряване на дейности по национални програми, съгласно ПМС № 468 от 2024 г.

Усвоените трансфери между бюджета на Община Аксаково и ЦБ са в размер на **22 684 627 лв.** в т.ч.:

- **18 361 730 лв.** – обща субсидия и други трансфери за държавни дейности;
- **973 100 лв.** – обща изравнителна субсидия
- **257 800 лв.** - зимно поддържане на пътищата
- **1 898 798 лв.** – целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи;
- **607 250 лв.** – целеви трансфери чрез кодовете на СЕБРА;
- **585 949 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 – **13 811 089 лв.**
- от МТСП – 2 509 591 лв. за разходите по изпълняване дейности в съответствие с установените в Закона за личната помощ и проект „Приеми ме 2015“;
  - от Министерство на туризма - 120 000 лв. получен аванс по проект „Промотиране на Българското Черноморие и Община Аксаково на немския туристическия пазар“;
  - от Министерство на младежта и спорта - 136 440 лв. за дейности по обект “Ремонтни дейности на стадиона в гр. Аксаково, включващи възстановяване и обновяване настилната на пистата за бягане и почистване и ремонт на част от дренажната и отводнителна системи.“;
  - от МОН – 182 608 лв.;
  - от МРРБ – 6 220 865 лв. за дейностите по обект „Подобряване на водоснабдителната система на с. Любен Каравелово“;
  - от ДФЗ – 368 121 лв. възстановено ДДС по проекти, както следва:
    - 9 724 лв. по „Дигитален информационно-образователен център "Син растеж" в с. Кичево“;
    - 3 862 лв по „Помощ за подготвителни дейности за разработка на стратегия за ВОМБ /Водено от общностите местно развитие/ на територията на Община Аксаково“;
    - 71 998 лв. по проект „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;
    - 292 728 лв. по проект „Рехабилитация и реконструкция на участък от път VAR 1023 /от строителна граница на гр. Аксаково до строителна граница на гр. Игнатиево/“;
    - (-10 190) лв. финансова корекция по проект „Рехабилитация на улици в гр. Аксаково: ул. “Здравец“ и ул. “Илия Димитров““;
  - от Община Варна сума в размер на 4 153 325 лв. в т.ч.:
    - за депониране на отпадъци на депо за ТБО с.Въглен – 853 325 лв.;
    - трансфер за реализация на обект „Изграждане на клетка 2 на „Регионално депо за неопасни отпадъци за общини Варна, Аксаково и Белослав – 3 300 000 лв.;
  - от Община Белослав за депониране на отпадъци на депо за ТБО с.Въглен – 62 427 лв.;
  - от Община Аврен за депониране на отпадъци на депо за ТБО с.Въглен – 2 383 лв.;
  - от Община Провадия за депониране на отпадъци на депо за ТБО с.Въглен – 55 329 лв..
- На основание писмо на Агенция социално подпомагане в тримесечния отчет са извършени счетоводни записвания за прекласификация на трансфер в размер на 302379 лв. съгласно т.3.6.1 от Указание № 91-00-394/30.12.2019 г. на МФ. Сумата е отчетена по **§§ 61-01 (-)**;
- На РЗПППО - Варна са предоставени от СУ „Свети Климент Охридски“ гр. Аксаково трансфер в размер на **413 лв.** и е отразен **по §§ 61-02 (-)** на ЕБК.

Предоставен е вътрешен трансфер /§§ 62-02 (-) от ЕБК/ в размер на **561 719 лв.**, в т.ч.:

- собствено финансиране по сключени договори за БФП с ДФЗ по проект „Грижа в дома“-890 лв.;
- собствено финансиране по проект „Колективните спортове - състезанието между поколенията като мотивация за спорт и здравословен начин на живот на възрастните граждани“, финансиран от Европейската програма ЕРАЗЪМ+“ – 6 628 лв.;

- собствено финансиране по проект „Основен ремонт на съществуваща общинска сграда в УПИ I-читалище, кв.24 по плана на Игнатиево“ – 70 218 лв.;
- собствено финансиране за „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“ – 45 907 лв.;
- предоставени плащания за ДДС по проект „Дигитален център – Син растеж“ – 9 724 лв.;
- предоставени плащания за ДДС по проект „Помощ подготвителни дейности за изработка на Стратегия за ВОМР на територията на община Аксаково“ – 3 862 лв.;
- предоставени плащания за ДДС за „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“ – 71 998 лв.;
- на 24.09.2024 г. е възстановена сума на ДФЗ, съгласно решение №03-РД/4159 от 07.08.2024 г. за налагане на финансова корекция от Държавен фонд „Земеделие“ във връзка сключен административен договор № BG06RDNP001-7.001-0052-C01 от 05.06.2019 г. по подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от ПРСР 2014-2020 г. в размер на 51 510 лв.. Сумата е отчетена по §§62-02 (-) на ЕБК;
- предоставени плащания за ДДС по проект „Рехабилитация и реконструкция на участък от път VAR 1023 /от строителна граница на гр. Аксаково до строителна граница на гр. Игнатиево“ – 292 728 лв.;
- собствено финансиране за проект „Укрепване на общинския капацитет Програма "Развитие на човешките ресурси 2021-2027“ - 8 038 лв.;
- собствено финансиране за проект „Дигитален информационно-образователен център "Син растеж" с.Кичево – 216 лв.

Получените средства по програми от помощи към осигуряване на заетост са в размер на **25521 лв.** по НП „Активиране на неактивни лица” и РП за заетост на област Варна за 2024 г. са отразени по §§ 61-05 (+) на ЕБК.

През отчетния период Община Аксаково е възстановила грешно преведен трансфер на Дирекция „Бюро по труда“ в размер на **1 139 лв.** Сумата е отразена по §§ 61-05 (-) на ЕБК.

Към 31.12.2024 г. са получени от ПУДООС средства в размер на **654 316 лв.** за обект „Доизграждане на битови канализационни клонове в гр. Игнатиево – етап 2“ и са отразени по §§ 64-01 (+).

На 14.05.2024 г. Община Аксаково е възстановила ДДС от финансиране на проекти на ПУДООС в размер на **67 186 лв.**, а на 30.09.2024 г. - възстановената сума е в размер на **41 867 лв.** Сумите са отразени по §§ 64-01 (-).

#### IV. Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки

Предоставените през отчетния период безлихвени заеми между бюджетните и извънбюджетните сметки са в размер на (- 30 234) лв. /§§ 76-00 от ЕБК (-)/.

Възстановените през отчетния период безлихвени заеми между бюджетните и извънбюджетните сметки са в размер на 573 109 лв. /§§ 76-00 от ЕБК (+)/.

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 133

223 лв. Към 31.12.2024 г. заемът е възстановен в пълен размер. При предоставяне заемът е отразен със знак +/- в бюджета по §§78-33 от ЕБК и със знак -/- в сметката за чужди средства, а при възстановяването му – знак -/- в бюджета по §§78-33 и знак +/- в сметката за чужди средства.

#### V. Операции с финансови активи и пасиви

На 08.10.2024 г. Община Аксаково е предоставила средства на СНЦ "МИРГ „Варна, район Аспарухово-Белослав-Аксаково“ в размер на **11 000 лв.**, които са възмездна финансова помощ, съгласно сключен договор № 354/26.06.2024 г.. Сумата е отчетена по §§ 72-01 на ЕБК.

Към 31.12.2024 г. по §72-02 „Възстановени суми по възмездна финансова помощ“ е възстановена помощ в размер на **964 017 лв.** в т.ч.:

- от НЧ „Бъдеще 1871“ с.Ботево – 233 427 лв.;
- от НЧ „Просвета 1905“ гр. Аксаково – 340 438 лв..
- от НЧ „Отец Паисий“ с. Г.Кантарджиево – 390 152 лв..

За финансиране на капиталовата програма на Община Аксаково, по договор №50/29.03.2018 г. с УниКредит Булбанк до 31.12.2020 г. е усвоен дългосрочен заем, със срок на погасяване 25.09.2028 г. Погасеният през отчетния период дългосрочен заем в размер на 624 960 лв. е отразен в §§ 83-22(-) от ЕБК.

За покриване на текущите разходи на Община Аксаково, по договор №599/16.12.2024 г. с УниКредит Булбанк е усвоен краткосрочен заем на 27.12.2024 г., със срок на погасяване 16.12.2025 г. в размер на 1 000 000 лв.. Усвоената сума е отразена по §§ 83-11(+) от ЕБК.

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 31.12.2024 г. е показано в Приложение № 5 към н.д.з.

По §88-03 „Средства на разпореждане предоставени/събрани от/за извънбюджетн сметки“ са отчетени предоставените (+) и усвоените (-) средства по проект „Детска кухня“ и „Еразъм +“, чийто проект е на СУ “Свети Климент Охридски” гр. Аксаково. В началото на отчетния период наличните средства на разпореждане са в размер на -/39 874/ лв.. През отчетния период СУ “Свети Климент Охридски” гр. Аксаково имат налични в размер на 37 513 лв. по §§ 88-03, които са им от преходен остатък по проект “Еразъм+”, а по проект “Детска кухня” са получени средства в размер на 3 358 лв. и също са отразени по §§88-03 към 31.12.2024 г..

Наличността към 31.12.2024 г. във валутната сметка на СУ “Свети Климент Охридски” гр. Аксаково и Община Аксаково е в размер на 0 лв..

Остатъкът по сметки 7304 в лева от предходния отчетен период е в размер на 3 684 308 лв. /§§95-01 на ЕБК (+)/, а наличността в края на отчетния период е 2 700 781 лв. / §§95-07 (-) /.

На територията на Община Аксаково функционира Регионално депо за неопасни отпадъци в с. Вълген, изградено като Регионална система за управление на отпадъците и собственост на общините Варна, Аксаково и Белослав. При експлоатацията на депото се прилагат изискванията на чл.60 и чл.64 от Закона за управление на отпадъците /ЗУО - обн. ДВ бр.53 от 13.07.2013г./

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 левове с код 1615 /срочен депозит/, която се обслужва при условията по чл.61, ал.1 и 2 от ЗУО и средствата се разходват само с разрешение на

РИОСВ. Наличността по депозита в началото на отчетния период е в размер на 1 512 818 лв. / §§ 95-03 (+).

С писмо изх. №08-01-3264/A1/16.05.2024г., РИОСВ-Варна е издала Решение №113/16.05.2024 г. за освобождаване на събраните финансови средства по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците в размер на **18 000 лв.** Разходването им е с цел първо и второ плащане по договор за услуги за извършване на оценка на съответствие и упражняване на строителен надзор по време на изпълнение на обект „Изграждане на клетка 2 на Регионалното депо за неопасни отпадъци за общини Варна, Аксаково, Белослав“. Сумата е отчетена **по §§ 93-36 (+) от ЕБК.**

С писмо изх. №08-01-3263/A1/16.05.2024г., РИОСВ-Варна е издала Решение №114/16.05.2024 г. за освобождаване на събраните финансови средства по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците в размер на **2 278 686 лв.** Разходването им е с цел частично плащане на аванс по договор за „Изграждане на клетка 2 на Регионалното депо за неопасни отпадъци за общини Варна, Аксаково, Белослав“. Сумата е отчетена **по §§ 93-36 (+) от ЕБК.**

Към 31.12.2024 г. наличността по сметка 1615 „Депозитни сметки на бюджетни предприятия в лева“ е в размер на 1 512 818 лева. Същата е отразена по §§95-09 (-)от ЕБК.

Остатъкът по сметки за чужди средства 1 724 в лева от предходния отчетен период е в размер на 2 393 790 лв. /§§95-01 на ЕБК (+)/, а наличността в края на отчетния период е 2 447 978 лева / §§95-07 (-) /.

Касовата наличност към 31.12.2024 г. е нула лева /§§ 95-11 от ЕБК/.

## **Б. Изпълнение на плана на разходите:**

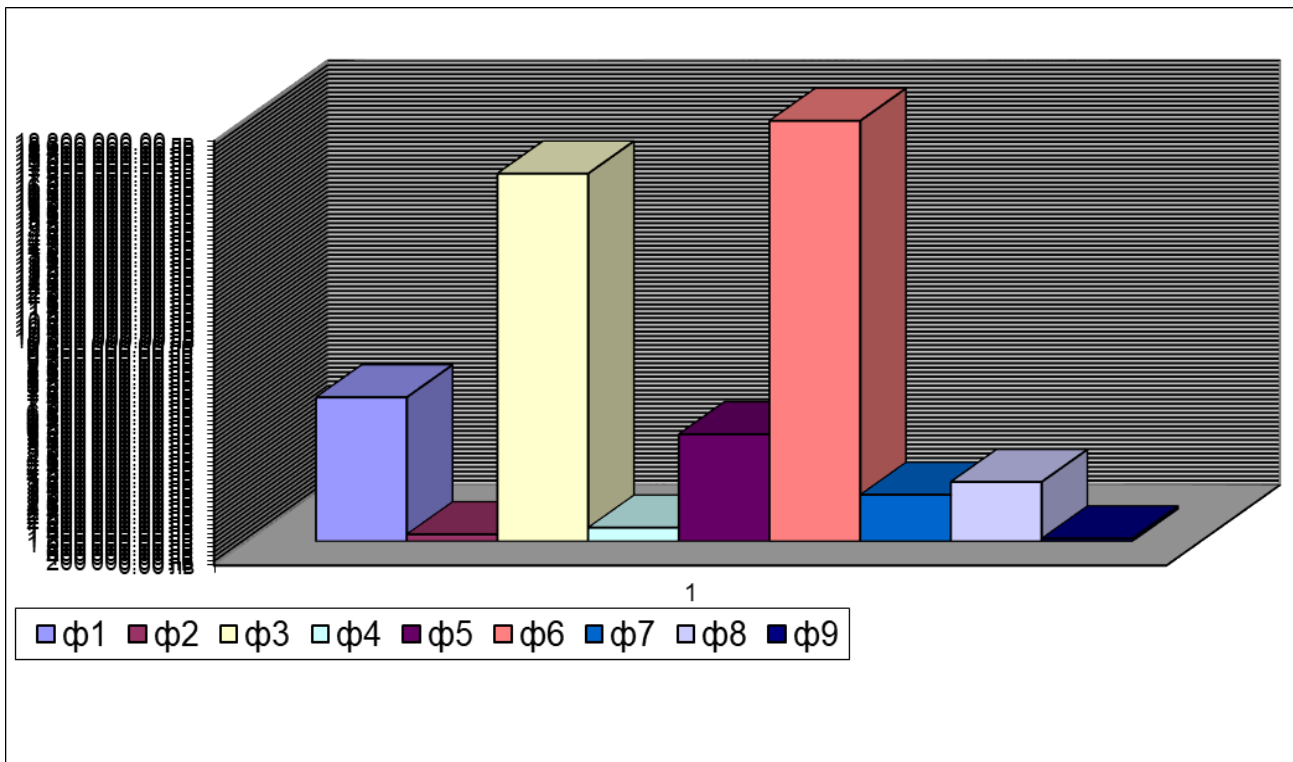
При уточнен план на разходите 57 228 262 лв., изпълнението към 31.12.2024 г. е 51 795 006 лв. или 90,51 %, в т.ч. за делегирани от държавата дейности: план 24 697 942 лв., изпълнението е 23 964 201 лв. – 97,03 % , за местни дейности при план 30 968 679 лв. – изпълнението е 26 470 979 лв. – 85,48 % и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности: при план 1 561 641 лв., изпълнението 1 359 826 лв. – 87,08 % .

По видове разходи – най-голям относителен дял в местните дейности заемат: капиталовите разходи – 56,27%, след това са разходите за издръжка – 29,78 % / 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 - за заплати и осигурителни вноски към тях – 10,34 %, текущи трансфери и помощи за домакинства – 3,30 %, субсидии – 1,80 %, текущи трансфери за чужбина – 0,74 %, лихви – 0,46 %, членски внос – 0,09 % и платени данъци и такси – (-2,78)%.

За държавните дейности относителните дялове са: за заплати и осигуровки – 74,09%, за издръжка в делегираните от държавата дейности – 11,33%, капиталови разходи – 9,33 %, текущи трансфери обезщетения и помощи за домакинств -2,90 %, субсидии – 2,28%, стипендии – 0,06 % и данъци – 0,01 % .

По относителни тегла в общите разходи по функции:

- най-голям е дялът на разходите във функция „Жилищно строителство, БКС и околна среда” – 35,97 %;
- функция „Образование” – 31,45 %;
- функция „Общи държавни служби” – 12,32 %;
- функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 9,16 %;
- функция „Икономически дейности и услуги“ – 5,08 %;
- функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” – 3,99 %;
- функция „Здравеопазване” – 1,18 %;
- функция „Отбрана и сигурност” – 0,60 %;
- функция „Разходи неклассифицирани в други функции” – 0,25 %.



Изпълнението на разходите общо за делегираните от държавата, дофинансирани на делегираните от държавата дейности и за местните дейности изпълнението към 31.12.2024 година е както следва:

§ 01-00 – Заплати - При уточнен план 13 630 759 лева са разходвани 13 546 175 лева или 99,38 %.

§ 02-00 – Други възнаграждения и плащания на персонала - При уточнен план към 31.12.2024 г. – 3 733 978 лв. са разходвани 3 632 892 лева или 97,29 %. 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 избирателни 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 3 505 442 лева са разходвани 3 455 157 лева или 98,57 %.

Относителният дял на разходите за възнаграждения и осигуровки спрямо всички разходи е 39,84 %.

§ 10-00 – Издръжка - При уточнен 13 343 699 лева са разходвани 11 001 763 лева или 82,45 %.

Относителният дял на разходите за издръжка спрямо всички разходи е 21,24 %.

§ 19-00 – Платени данъци и такси - При уточнен план ( – 774 600) лева са разходвани (-774 600) лева и са разпределени по подпараграфи, както следва:

§1901 – „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” - уточнен план - (- 908 888) лв. , изпълнение (-908 888 ) лв. ;

§1981 - „Платени общински данъци” при уточнен план 134 288 лева, изпълнението е 134 288 лв.;

§ 22-00 – Разходи за лихви по заеми - Уточненият план е 127 775 лева. Разходвани са 126 135 или 98,72 %.

§ 29-00 – Други разходи за лихви -Уточненият план е 2 295 лева. Разходвани са 2 295 лева или 100,00%.

§ 40-00 – Стипендии - При уточнен план към 31.12.2024 г. в размер на 21 485 лева са

разходвани 14 647 лева или 68,17 %.

§ 42-00 – Обезщетения и помощи - При уточнен план 1 639 905 лева към 31.12.2024 година са разходвани 1 614 434 лева или 98,45 %;

§ 43-00 – Субсидии и др. текущи трансфери за нефинансови предприятия - Уточненият план е 66 250 лева. През отчетния период предоставените субсидии са в размер на 66 250 лева или 100 %;

§45-00 – Субсидии и др. текущи трансфери за ЮЛ с нестопанска цел - Уточненият план е 1 017 738 лева. През отчетния период предоставените субсидии са в размер 980 623 лева или 96,35 %.

§ 46-00 - Разходи за членски внос - Уточненият план е 33 696 лева. През отчетния период извършените плащания са в размер на 25 073 лева или 74,41 %.

§ 49-00 - Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина - Уточненият план е 207 000 лева. През отчетния период извършените плащания са в размер на 207 000 лева или 100,00 %.

§ 51-00 – Основен ремонт на ДМА - При уточнен план 9 214 794 лева са разходвани 8 733 734 лева – 94,78 %.

§ 52-00 – Придобиване на ДМА - При уточнен план 11 217 036 лева са разходвани 9 152 014 – 81,59%.

§ 53-00 – Придобиване на НДА - Уточненият план е 87 485 лева. През отчетния период са придобити НДА на стойност 7 935 лв. – 9,07 %.

§ 54-00 – Придобиване на земя - Уточненият план е 52 700 лева. През отчетния период придобитата земя е на стойност 3 479 лв. – 6,60 %.

Относителният дял на капиталовите разходи спрямо всички разходи е 34,55 %.

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 2025 г. в размер на 2 лв. по §3113 целеви средства за капиталови разходи.

Отчетът по изпълнението на инвестиционната програма на Община Аксаково за 2024 г. е изразен в „Отчет на обектите от поименния списък на капиталовите разходи към 31.12.2024 г.” – Приложение № 4.

Важно е да се отчете, че и през 2024 г. се поддържаха и повишаваха 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;
- предоставиха се средства за дофинансиране на читалищата в общината: за участие в международни изяви, за ремонт на сградите на читалищата, за устойчивост по реализирани проекти и други.;
- реализираха се редица обекти по капиталовата програма:
  - гр. Игнатиево - Подмяна на част от водопроводната мрежа;
  - гр. Игнатиево - Доизграждане на битови канализационни клонове в гр.Игнатиево-етап 2;
  - гр. Игнатиево - Ремонт и обновяване сградата на СУ "Св.св.Кирил и Методий";
  - с.Въглен - Ремонт и обновяване сградата на ОУ "Христо Смирненски";
  - с. Изворско – Обзавеждане и оборудване на детска градина "Детелина";
  - с. Въглен - Изграждане на детска градина;
  - с. Въглен - Изграждане на поливна система и озеленяване на ПИ с индефикатор 12406.501.152 /по КККР съответстващ на УПИ I, кв.10/ в с.Въглен;
  - гр. Аксаково - Монтаж на ОВК инсталация в помещение сутерен в сградата на читалището;

- гр. Аксаково - Ремонтни дейности на стадиона в гр. Аксаково;
- гр. Аксаково – Ново кухненско оборудване в Кухня „Детско хранене“ - гр.Аксаково;
- Доставка и монтаж на 3 бр. беседки, Община Аксаково;
  - Поставиха се климатици в ДГ в гр. Аксаково и гр.Игнатиево;
  - Изграждане на система за видеонаблюдение в населени места на територията на община Аксаково;
- Стадион в гр. Аксаково – Закупени са скамейки за резервни играчи, тракторна косачка, два броя резервоари за резервно водоснабдяване;
- Изграждане на спортна площадка в с. Изворско.

- осигуриха се средства за карти за транспорт на пенсионерите навършили 68 години за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.;

- за цялия учебен период през 2024 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 за европейско или национално финансиране за основен ремонт и изграждане на техническа и социална инфраструктура : за естетизиране на детски площадки в ДГ "Мир" , кв.6 по плана на гр.Игнатиево, за основен ремонт на улица "Слави Дойчев" в гр.Игнатиево, Рехабилитация и реконструкция на участък от път VAR 2021 /I – 2 - Девня-Варна/ - гр.Игнатиево- Доброглед, Рехабилитация на участък от път VAR1022 от кръстовище с републикански I - 2, до граница с общ.Белослав, Изграждане на нова сградата за кметство в с.Куманово, Изграждане на детска градина за четири групи в с. Л. Каравелово, Изграждане на нов учебен корпус към училището в гр.Аксаково, Доизграждане на битови канализационни клонове в гр. Игнатиево – етап 3, Изграждане на Гробищен парк Аксаково – запад .

Бюджетните средства са разходвани съгласно законовите и подзаконовите разпоредби, действащи към отчетния период и приетата програма по изпълнението на бюджета на Община Аксаково за 2024 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 2024 г.

Изплатени са изцяло неразплатените разходи от 2023 г.

В изпълнение на въведените изисквания със Закона за местното самоуправление и местната администрация, Общински съвет – Аксаково при приемане на бюджета на Общината за 2024 г. одобри разходи по определени показатели за кметствата и населените места с кметски наместници (с изключение на определените като второстепенни разпоредители с бюджет), в рамките на общия бюджет на Общината. Актуализираният план за 2024 г. и отчетът на разходите към 31.12.2024 г. на кметствата и населените места с кметски наместници е представен в Приложение № 15 от н.д.з.

През 2024 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 2024 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 § 26 от Преходни и заключителни разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., с който в Преходни и заключителни разпоредби на ЗУО се създава нов § 21, в сила от 01.01.2024г., 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 2024 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 2 024 636 лв., като разходите на Общината в дейност „Чистота“, заедно с внесения ДДС са в общ размер на 2 929 149 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 904 512 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 2024 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 2024 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 2024 година задължения за разходи по бюджета на общината са в размер на 6 800 001 лв. или 17.66 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години. - надвишават 15 % ;
3. Наличните към края на 2024 година поети ангажименти за разходи по бюджета на общината са в размер на 7 028 829 лв. – 18.25 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години - не надвишават 50 % ;
4. Наличните към края на 2024 година просрочени задължения по бюджета на общината са в размер на 640 548.16 лв. (1.22 %) 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: 379 007 лв. за 2022г., – 2 377 679 лв. за 2023 г. и – 4 589 938 лв. за 2024 г.. Бюджетното салдо през последните три години не е отрицателна величина за всяка една от трите години.

б. Осредненото равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства в Община Аксаково е 78,34%, като събираемостта на данъка върху превозните средства е 76,04 %, а тази на данъка върху недвижимите имоти е 80,64 %.

Извършеният анализ и оценка показват, че към края на 2024 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 2024 г. и Методическите указания по прилагането на чл.95 от ЗДБРБ за 2024 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 2024 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 2024 г. Община Аксаково не се намира във финансово затруднение - наличните към 31.12.2024 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 31.12.2024 г. по СЕС на община Аксаково няма постъпили суми от имуществени данъци и неданъчни приходи.

За периода 01.01.2024 г. -31.12.2024 г. общата сума на постъпилите приходи, помощи и дарения по извънбюджетните сметки на Община Аксаково са в размер на 23 805 лв., отчетени по параграфи, както следва:

§ 4610 "Текущи дарения, помощи и дарения от Европейския съюз" е постъпила сума в размер на 23 805 лв. по проект „Общият спорт+: физическа форма, здравословно хранене и забавление за възрастни хора" – Еразъм +;

#### Трансфери:

През отчетния период са постъпили трансфери по § 63-01 с общ размер **3 074 805 лв.**, в това число:

- 2 024 929 лв.- Държавен фонд „Земеделие“ –Разплащателна агенция:
- 363 386 лв. по проект „Дигитален информационно-презентационен център „Син растеж“, включващ основен ремонт, преустройство на част от 10-ти етаж на административна сграда на Община Аксаково“;
- 32 700 лв. по проект „Дигитален информационно-образователен център "Син растеж", с. Кичево;
- 1 463 638 лв. по проект „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.;
- 165 205 лв. по проект „Основен ремонт на съществуваща общинска сграда в УПИ I – читалище, кв.24 по плана на гр. Игнатиево чрез МИГ „Девня-Аксаково“.
- 200 267 лв.- Министерство на образованието и науката

- 22 147 лв. – МТСП:
- 3 847 лв. по проект „Детска кухня“;
- 18 300 лв по проект „Приеми ме 2015“;
- 827 462 лв.-Национален фонд в т.ч. отчетени по ЕБК за средствата от Европейския съюз:
- 98 934 лв. по проект „Топъл обяд“;
- 61 692 лв. по проект „Укрепване на общинския капацитет за социално включване в община Аксаково“;
- 555 055 лв. по проект „Грижа в дома“;
- 111 782 лв. по проекти на второстепенните разпоредители.

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 31.12.2024 г. са отчетени 510 209 лв., в това число:

- Собствено финансиране /проект „Грижа в дома“ - 890 лв.;
- Собствено финансиране /проект „ОР на съществуваща общинска сграда в УПИ I-читалище, кв.24 по плана на Игнатиево“ - 70 218 лв.;
- Неверифицирани разходи по проект „Общият спорт +: физическа форма, здравословно хранене и забавление за възрастни хора” – Еразъм + - 6 628 лева;
- Неверифицирани разходи 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“ – 45 907 лв.;
- 216 лв. неверифицирани разходи по проект „Дигитален център Син растеж“;
- 8 039 лв. собствен принос по проект „Укрепване на общинския капацитет за социално включване в Община Аксаково” ;
- **предоставен трансфер от РА към ДФЗ за разплащане на допустим ДДС 378 311 лв. в т.ч.:**
  - 3 862лв. ДДС по проект „Помощ за подготвителни дейности мярка 19 водено от общностите местно развитие“;
  - 9 724 лв. ДДС по проект „Дигитален център Син растеж“;
  - 71 998 лв. ДДС 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“;
  - 292 727 лв. ДДС по проект "Рехабилитация и реконструкция на участък от път VAR 1023 /от строителна граница на гр.Аксаково до строителна граница на гр.Игнатиево/;

#### Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки:

Получените безлихвени заеми през отчетния период от бюджетни по извънбюджетните сметки са в размер на 730 598 лв. /§§ 76-00 от ЕБК (+)/.

Възстановените през отчетния период безлихвени заеми между извънбюджетни и бюджетните сметки са в размер на /-1 237 473/ лв. /§§ 76-00 от ЕБК (-)/.

Непогасените безлихвени заеми в размер на **30 889 лв.** към 31.12.2024 г. по разпоредители с бюджет са, както следва:

1. Общинска Администрация - 0.00лв.
2. ВРБ - 30 889 лв. в т.ч.:
  - ОУ „Св.Климент Охридски“ .с.Кичево Програма за образование – проект "Успех за теб"- 655 лева;

- ОУ „Иван Вазов“ с.Л.Каравелово по проект "STEM" центрове и иновации в образованието" Процедура BG-RRP-1.015--"Училищна STEM среда" – 30 234 лв.

Към 31.12.2024 г. отчетените по § 7700 „Временни безлихвени заеми от/за сметки за средствата от Европейския съюз са в размер на 0.00 лв.

- за СЕС – НФ - 42 640 лева;
- от СЕС – ДФЗ - /-42 640/ лева;

Предоставения свободен ресурс от средства между проекти финансирани със средства на Европейския съюз е в размер на 42 640 лв.

#### Операции с финансови активи:

Към 31.12.2024 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 **257 855 лв.**
  - 2.1 СЕС - РА 77 147 лв.
  - 2.2 СЕС - НФ 175 554 лв.
  - 2.3 СЕС ДЕС 0.00 лв.
  - 2.4 ОП за храни и/или основно материално подпомагане по фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014 г. – 2020 г. – 5 154 лв.
  - 2.5 СЕС ДМП 0.00 лв.

Към 31.12.2024 г. в края на отчетния период по §88-03 „Средства на разпореждане предоставени/събрани от/за извънбюджетн сметки” е в размер на 40 871 лв.:

- 3 358 лв. по проект „Детска кухня“;
- 37 513лв. Проект "Европейски опит за повишаване на квалификацията -"Професионално образование" в СУ „Св.Кл.Охридски“ гр. Аксаково -ДЕС;

## **2. Изпълнение на разходите:**

Към 31.12.2024 г. са извършени разходи в размер на **3 100 417лв. в т.ч.:**

1. Със средства от Европейския съюз разходи в размер на **1 138 863 лева** разпределени, както следва:

- Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения 207 536 лева;
- Разходи за др.възнаграждения и плащания на персонала – 454 315 лева
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 126 676 лева;
- Разходи за издръжка – 255 479 лева ;
- Капиталови разходи – **94 857 лева** в т.ч. 74 827 лева закупени компютри, 1 379 лева стопански инвентар, др.оборудване, машини и съоръжения – 6 692 лева и придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти за 11 959 лв.
- 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. по проект „Топъл обяд“ и проект „Детска кухня“ разходи в размер на **101 350 лева:**

- Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения - 1 100 лева;
- Разходи за др.възнаграждения и плащания на персонала – 3 300 лева
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 603 лева;
- Разходи за издръжка – 96 347 лева ;

2. Към 31.12.2024 г. разходите отчетени в СЕС, които са финансирани със средства от Разплащателна агенция към ДФЗ са в размер на 1 914 642 лева разпределени, както следва:

- Разходи за издръжка –47 400 лв.;
- Капиталови разходи: § 5100 – 1 867 242 лв.

3. Със средства по ДЕС са разплатени разходи в размер на 46 912 лева, както следва:

- Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 600.00 лева;
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 141.00 лева;
- Разходи за издръжка – 46 171 лв..

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, както и се започна дейността по сключените нови договори за проекти или получено одобрение за проекти, с насоченост в инфраструктурата, социалната и образователна сфера по оперативните програми на Европейския съюз, международни и национални програми:

1. Проект №BG05SFPR002-2.006 „Повишаване на капацитета на служителите на Агенцията за социално подпомагане във връзка с модернизирани системи 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 „Активиране 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 31.12.2025 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 110 лични асистенти, съответно за 108 потребители;
4. „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“;
5. „Изграждане нова сграда на детска градина „Добри Чинтулов“ – с. Въглен, общ. Аксаково“ по Програма за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020 – 2022г.;
6. 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";
7. „Грижа в дома в община Аксаково“ по процедура BG05SFPR002-2.001 по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021-2027. Удължен срок от 03.04.2023 г. до 01.01.2025 г.;
8. „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.
9. „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.“;
10. “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 +.

11. „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.;

12. Ремонтни дейности на стадиона в гр. Аксаково, включващи възстановяване и обновяване настилката на пистата за бягане и почистване и ремонт на част от дренажната и отводнителна системи.-Програма на Министерството на младежта и спорта.

13. „Промотиране на Българското Черноморие и община Аксаково на немския 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-Германия“ и „Фрапорт Туин Стар Еърпорт Мениджмънт“;

14. „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“;

15. „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност (енергийно обновяване) на административната сграда на Община Аксаково с адрес: гр. Аксаково, ул. „Георги Петлешев“ №58б“, 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;

16. „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.

17. „Ремонт и обновяване сградата на ОУ "Христо Смирненски" с.Въглен, Община Аксаково“- Програма на Министерство на образованието и науката;

18. „Ремонт и обновяване сградата на СУ "Св.св.Кирил и Методий" гр. Игнатиево, Община Аксаково“- Програма на Министерство на образованието и науката;

19. „Изграждане на нов учебен корпус към СУ Св. Климент Охридски гр. Аксаково“- Програма на Министерство на образованието и науката;

20. "Изграждане нова сграда на детска градина в с. Л. Каравелово, общ. Аксаково“ - Програма на Министерство на образованието и науката.

През 2024 г. СНЦ МИГ „Девня – Аксаково” ще изпълнява дейностите по Стратегия за водено от общностите местно развитие №РД 50-185/29.11.2016г.

За периода приключиха дейностите по проектите:

1. Закупуване на електрически автомобил към Национален доверителен ЕКО ФОНД;

2. “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.

3. „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;

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

1. „Изграждане на нов учебен корпус към ОУ "Иван Вазов" с. Л. Каравелово“ – Програма на Министерство на образованието и науката;
2. „Изграждане на физкултурен салон към ОУ "Христо Смирненски" с. Вълген“ – Програма на Министерство на образованието и науката;
3. „Изграждане на физкултурен салон към ОУ Св. Климент Охридски" с. Изворско“ – Програма на Министерство на образованието и науката;
4. „Изграждане на физкултурен салон към ОУ "Св. Климент Охридски" с. Кичево“ – Програма на Министерство на образованието и науката.

С местни приходи продължава поддържането на устойчивост по проект:

1. „Подкрепа за равнопоставен живот“ по мярка 1 „Услуги за подкрепа на жертвите на домашно насилие, основано на полов признак“ Програма BG 12 на Норвежкия финансов механизъм 2009-2014.;

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 2024 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 2024 г., е представен в срок в Министерство на финансите и Сметна палата.

В периода от 04.11.2024 г. до 30.04.2025 г. от Сметна палата е извършен финансов одит на Годишния финансов отчет на Община Аксаково към 31.12.2024 г., като проект на одитен доклад № 0100314424 е изпратен от Сметна палата на 28.05.2025 г.- Приложение № 16.

Проекта на одитен доклад завършва с мнение, че консолидирания годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на Община Аксаково към 31.12.2024 г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните ѝ парични потоци за годината, завършващи на тази дата, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор, която се състои от стандартите, указанията и сметкоплана по чл.164, ал.1 и 3 от Закона за публичните финанси.

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 2024 г. и отчета за касовото изпълнение на бюджета на Община Аксаково към 31.12.2024 г., съгласно Приложение №1 и Приложение №2.
2. Приема актуализирания индикативен разчет за 2024 г. и отчета на сметките за средства от Европейския съюз на Община Аксаково към 31.12.2024 г., съгласно Приложение № 3.
3. Приема актуализирания разчет и отчета на обектите от поименния списък на капиталовите разходи на Община Аксаково към 31.12.2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 г., съгласно Приложение № 6.

6. Приема отчета за приходите и разходите в дейност „Чистота” по бюджета на Община Аксаково към 31.12.2024 г., съгласно Приложение № 7.

7. Приема информацията за актуализирания план на бюджета за 2024 г. и отчета на второстепенните разпоредители с бюджет при Община Аксаково към 31.12.2024 г., съгласно Приложения от № 8 до № 14.

8. Приема информацията за актуализирания план за 2024 г. и отчет към 31.12.2024 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 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.
2. Приложение № 2 - Справка за изменение общия размер на бюджета на Община Аксаково към 31.12.2024 г.
3. Приложение № 3 – Актуализиран индикативен разчет за 2024 г. и отчет за сметките за средствата от ЕС на община Аксаково към 31.12.2024 г.
4. Приложение № 4 – Отчет на обектите от поименния списък на капиталовите разходи на Община Аксаково за периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 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 31.12.2024 г.
6. Приложение № 6 – Отчет за размера на средствата за представителни разходи на Кмета на Община Аксаково и на Общински съвет-Аксаково към 31.12.2024 г.
7. Приложение № 7 – Отчет за приходите и разходите в дейност „Чистота” за Община Аксаково към 31.12.2024 г.
8. Приложение № 8 – Актуализиран бюджет за 2024 година и отчет към 31.12.2024 г. на СУ „Св. Климент Охридски” гр.Аксаково;
9. Приложение № 9 – Актуализиран бюджет за 2024 година и отчет към 31.12.2024 г. на СУ „Св. Св. Кирил и Методий” гр.Игнатиево, общ.Аксаково;
10. Приложение №10 – Актуализиран бюджет за за 2024 година и отчет към 31.12.2024 г. на ОУ „Св. Климент Охридски” с.Изворско, общ.Аксаково;
11. Приложение №11 – Актуализиран бюджет за 2024 година и отчет към 31.12.2024 г. на ОУ „Христо Смирненски” с.Въглен, общ.Аксаково;
12. Приложение №12 – Актуализиран бюджет за 2024 година и отчет към 31.12.2024 г. на ОБУ „Иван Вазов” с. Любен Каравелово, общ. Аксаково;
13. Приложение №13 – Актуализиран бюджет за 2024 година и отчет към 31.12.2024 г. на ОУ „Св. Климент Охридски” с.Кичево, общ.Аксаково;
14. Приложение № 14 – Актуализиран бюджет за 2024 година и отчет към 31.12.2024 г. на Общинско социално предприятие за обществено хранене – Домашен социален патронаж гр.Аксаково, общ.Аксаково.
15. Приложение № 15 – Актуализирания план за 2024 г. и отчет към 31.12.2024 г. на разходите за кметствата и населените места с кметски наместници.
16. Приложение № 16 – Копие на проекта на одитения доклад № 0100314424 на Сметна палата, съдържащ мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на Община Аксаково за 2024 г.