



ОБЩИНА АКСАКОВО
гр. Аксаково 9154
ул. „Г. Петлешев“ № 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 2022г.

Първоначално приетият бюджет на Община Аксаково за 2022г. е в размер на 34 399 191 лв. Уточненият план на приходите и разходите в Община Аксаково, Варненска област към 31.12.2022 г. е в размер на 40 053 831 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 16 005 002 лв., за местни дейности 24 048 829 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 2022 г. са видни в Приложение № 2 към настоящата докладна записка.

А. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

І. ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ:

Община Аксаково прие през 2022г. 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, отчитайки рисковите фактори и хипотези с различна степен на условност: пандемията COVID-19, застрашаване на мира и сигурността на Европа и неизвестността пред целия световен ред, както и по-конкретни, като различните параметри на макропоказателите по бюджета (до 31 март, от 1 април и очаквана актуализация към 30 юни); над 250% ръст на енергоносителите и все още липсващ механизъм за компенсиране на разходите за газ на общинските публични услуги; минимум 30% ръст на строителните работи. Възползвайки се максимално от съставената благоприятната бюджетната рамка за 2022г., 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 2022г. позволи да се разплатят голяма част от дължимите плащания. Към 31.12.2022 г. бяха разплатени останалите от предходната 2021г. неразплатени задължения и не останаха просрочени задължения за 2022 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.

В края на отчетния период собствените приходи при план 10 635 903 лева са изпълнени в размер на 10 739 569 лева или на 100,97 %.

При уточнен план на имуществените данъци 4 258 950 лв., изпълнението е 4 191 778 лв. – 98,42 %, в т.ч. по параграфи :

- Данък върху доходите на физически лица -изпълнението спрямо плана е 110,23 %;
- Имуществени и други местни данъци -изпълнението спрямо плана е 98,40 %;
- Други данъци -изпълнението спрямо плана е 332,00 %.

Неданъчните приходи при уточнен план 6 376 953 лв. са изпълнени на 6 547 791 лв. – 102,68 %, в т.ч. изпълнението по параграфи е:

- Приходи и доходи от собственост -изпълнението спрямо плана е 121,37 %;
- Общински такси -изпълнението спрямо плана е 94,94 %;
- Глоби, санкции и наказателни лихви -изпълнението спрямо плана е 67,99 %;
- Други приходи -изпълнението спрямо плана е 117,79 %;
- Внесени ДДС и други данъци върху продажбите -изпълнението спрямо плана е 84,26 %;
- Постъпления от продажби на нефин.активи -изпълнението спрямо плана е 101,14 %;
- Приходи от концесии -изпълнението спрямо плана е 115,98 %;
- Помощи и дарения от страната -изпълнението спрямо плана е 99,59 %.

Изпълнението на собствените приходи по подпараграфи е :

- глоби, санкции, неустойки, обезщетения -изпълнението спрямо плана е 277,36 %;
- откупуване на гробни места -изпълнението спрямо плана е 208,18 %;
- приходи от наем земя -изпълнението спрямо плана е 168,08 %;
- общински такси за ползване на ясли -изпълнението спрямо плана е 138,23 %;
- общински такси за ползване на ДГ -изпълнението спрямо плана е 136,16 %;
- окончателен годишен данък -изпълнението спрямо плана е 110,23 %;
- ползване на дом.соц.патронаж -изпълнението спрямо плана е 102,10 %;
- данък в/у превозните средства -изпълнението спрямо плана е 102,01 %;
- постъпления от продажба на земя -изпълнението спрямо плана е 101,38 %;
- ползване на пазари и тържища -изпълнението спрямо плана е 100,95 %;
- приходи от продажба на сгради -изпълнението спрямо плана е 100,00 %;
- данък върху недвижими имоти -изпълнението спрямо плана е 98,10 %;
- такса за битови отпадъци -изпълнението спрямо плана е 96,98 %;
- данък от придобиване на имущество -изпълнението спрямо плана е 95,67 %;
- такси за административни услуги -изпълнението спрямо плана е 94,36 %;
- приходи от наем имущество -изпълнението спрямо плана е 90,89 %;
- туристически данък -изпълнението спрямо плана е 90,22 %;
- такса притежаване на куче -изпълнението спрямо плана е 85,89 %;
- такси за технически услуги -изпълнението спрямо плана е 73,21 %;
- приходи от продажба на услуги, стоки -изпълнението спрямо плана е 65,75 %;
- наказателни лихви за данъци -изпълнението спрямо плана е 51,95 %;
- приходи от продажба на НДА -изпълнението спрямо плана е 51,04 %.

За сравнение със същия отчетен период на 2021г., собствените приходи при план 9 428 682 лева са изпълнени в размер на 9 352 996 лева или на 99,20 % от предвидените, в т.ч. имуществените данъци 3 519 532 лв., изпълнението е 4 136 240 лв. – 117,52%. Данните показват, както по-висок процент на събираемост, така и по-висока абсолютна стойност на събраните приходи през 2022г., в сравнение с 2021г.

II. Взаимоотношения с Централния бюджет

Уточненият размер на взаимоотношенията с ЦБ към 31.12.2022 г. е 17 803 536 лв.

Първоначалният размер на взаимоотношенията с ЦБ е 14 822 831 лв.. През отчетния период взаимоотношенията с централния бюджет са намалени с 85 967 лв., в т.ч. 77 212 лв.

/възстановени на ЦБ неусвоени целеви трансфери/ и 8 755 лв. във функция „Образование” поради промени в натуралните показатели във функция „Образование“ и са увеличени с 2 142 318 в т.ч.: 12 813 лв. – средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти; за компенсации на безплатни или намалени цени на пътувания – 246 059 лв., компенсации на безплатен превоз на ученици до 16г. – 132 993 лв., за изплащане разходите за обслужване на картовите плащания по чл.4, ал.1 от ЗОПБ – 3200 лв.; за компенсиране разходите за пътуване на учители – 108 763 лв., за работа с деца и ученици от уязвими групи и за защитена паралелка – 126 662 лв.; 11 158 лв. във функция „Здравеопазване” поради промени в броя на децата и учениците, присъдена издръжка – 3 278 лв., по Програмата за изграждане, реконструкция на детски градини – 893 682 лв., 75 893 лв. допълнителни трансфери във функция „Здравеопазване”, 457 000 лв. целеви трансфери за капиталови разходи, за учебници – 78 530 лв.; по програми за развитие на образованието – 447 066 лв.; средства за физ. възпитание и спорт съгласно ПМС №129/2000г – 8 831 лв., от промяна на стандартите във функция „Образование“ – 276 896 лв., за организационно техническа подготовка на избори и възнаграждения на СИК - 89 598 лв., за ремонт и възстановяване на военни паметници - 2 500 лв. и допълнителни трансфери в дейност „Общинска администрация“ – 91 750 лв.

Усвоените трансфери между бюджета на Община Аксаково и ЦБ са в размер на 17 880 748 лв. в т.ч.:

- 13 507 225 лв. – обща субсидия и други трансфери за държавни дейности,
- 1 213 900 лв. – обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане на пътищата, като 2 074 лв. от тях ще се разходват за зимно поддържане и снегопочистване на пътищата през 2023г.;

- 1 775 500 лв. – целеви трансфери за капиталови разходи. При условията на чл.129 ал.2 от Закона за публичните финанси /ЗПФ/ през 2023 г. ще се разходват 774 966 лв. Преходният остатък от минали години е в размер на 650 670 лв.;

- 1 005 071 лв. – целеви трансфери чрез кодовете на СЕБРА, като при условията на чл.129 от Закона за публичните финанси през 2023 г. ще се разходват 2 500 лв. Преходният остатък от 2021г. е в размер на 538 141 лв.

- 379 052 лв. - целеви трансфери чрез кодовете на СЕБРА. При условията на чл.129 от Закона за публичните финанси през 2023 г. ще се разходват 55 454 лв.

Възстановените трансфери на ЦБ са в размер на 77 212 лв.

III. Трансфери:

През отчетния период са постъпили и отразени по §§ 61-01 (+) на ЕБК трансфери с общ размер 5 993 200 лева:

- от МТСП - 1 565 201 лв.;
- от МРРБ - 2 723 588 лв.;
- от МОН - 12 627 лв.;
- от Държавен фонд „Земеделие“ - 83 094 лв.;
- от Община Варна за ползване на депо за ТБО с. Вълген и възстановяване на данък МПС - в размер на 1 484 610 лв.;
- от Община Белослав за ползване на депо за ТБО с. Вълген и възстановяване на данък МПС – 124025 лв.;
- от Община Аврен за ползване на депо за ТБО с. Вълген – 55 лв.

Община Аксаково е възстановила на Община Варна трансфер в размер на 1 800 000 лв. от освободените от РИОСВ средства по чл.64, ал.4 от Закона за управление на отпадъците.

Община Аксаково е възстановила на Община Белослав трансфер в размер на 23 219 лв. - отчисления и обезпечения за 2022г. по Закона за управление на отпадъците.

На РЦППО- Варна са предоставени от СУ „Свети Климент Охридски“ гр. Аксаково трансфери в размер на 453 лв.

Погасен е безлихвен заем в размер на 74 618 лв. от ЦБ за окончателно плащане по проект „Изграждане на административна сграда – кметство с читалище в с. Доброглед, община

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.

Предоставен е вътрешен трансфер в размер на 322 055 лв., в т.ч.:

- собствено финансиране по сключени договори за БФП - 142 075 лв.
- безлихвен заем от ЦБ - 74 618 лв.
- ДДС по сключени договори за БФП с ДФЗ - 83 094 лв.
- неverified разходи - 22 268 лв.

През отчетния период е получен трансфер от Община Дългопол в размер на 638 лв., извършени разходи от Община Аксаково като партньор по проект по програма Европа за гражданите.

Получените средства по програми от помощи към осигуряване на заетост са в размер на 112 543 лв.

През отчетния период са получени от ПУДООС средства в размер на 126 лв. от СУ „Св. Св. Кирил и Методий“ гр. Игнатиево.

IV. Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки

Предоставените през отчетния период безлихвени заеми между бюджетните и извънбюджетните сметки са в размер на 513 914 лв.

Възстановените през отчетния период безлихвени заеми между бюджетните и извънбюджетните сметки са в размер на 544 906 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 199 540 лв. Към 31.12.2022 г. заемът е възстановен в пълен размер.

V. Операции с финансови активи

През отчетния период в изпълнение на решение №48.4 от Протокол №48/24.11.2022г. на Общински съвет гр. Аксаково е увеличен капитала на Общинското търговско дружество „АМЦСМП – Аксаково“ ЕООД чрез парична вноска в размер на 60 000 лв.

Към 31.12.2022г. е предоставена временна финансова помощ в размер 146 038 лв. на 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.

За финансиране на капиталовата програма на Община Аксаково, по договор № 50/29.03.2018г. с УниКредит Булбанк до 31.12.2020г. 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 извънбюджетн сметки” са отчетени предоставените (+) и усвоените (-) средства по програма „Еразъм +”, по проект АПСПО. В началото на отчетния период наличните средства на разпореждане са в размер на 5 703 лв. /проект „Еразъм+“ – 2 лв. и проект АПСПО – 5 701 лв./ През отчетния период са получени средства от МОН по проект АПСПО в размер на 8 423 лв. и са усвоени 13 038 лв. По програма „Еразъм +” получените средства са в размер на 44 265 лв. (+) и са разходвани 44 267 лв. (-).

В изпълнение на чл.64 от ЗУО по набирателна сметка на РИОСВ-Варна са преведени 3 267 лв., постъпили от Община Белослав за предходен период. Освободените от РИОСВ средства в размер на 1 800 000 лева са по заявление от Община Варна.

Остатъкът по бюджетни сметки в лева от предходния отчетен период е в размер на 3 124 812 лв., а наличността в края на отчетния период е 5 507 377 лв.

Остатъкът в левова равностойност по валутни сметки на 01.01.2022 г. е 2 лв. Средствата са по програма „Еразъм +”. Левовата равностойност на наличността към 31.12.2022 г. е нула лв.

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./

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 ще се разходват само с разрешение на РИОСВ. Наличността по депозита в началото на отчетния период е в размер 2 896 283 лв.

Към 31.12.2022 г. наличността по сметка 1615 „Депозитни сметки на бюджетни предприятия в лева” е в размер на 1 853 845 лева. Освободените от РИОСВ средства в размер на 1 042 717 лева.

Остатъкът по сметки за чужди средства 1724 в лева от предходния отчетен период е в размер на 2137 258 лв., а наличността в края на отчетния период е 2 267 963 лева.

Касовата наличност към 31.12.2022 г. е нула лева.

Б. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

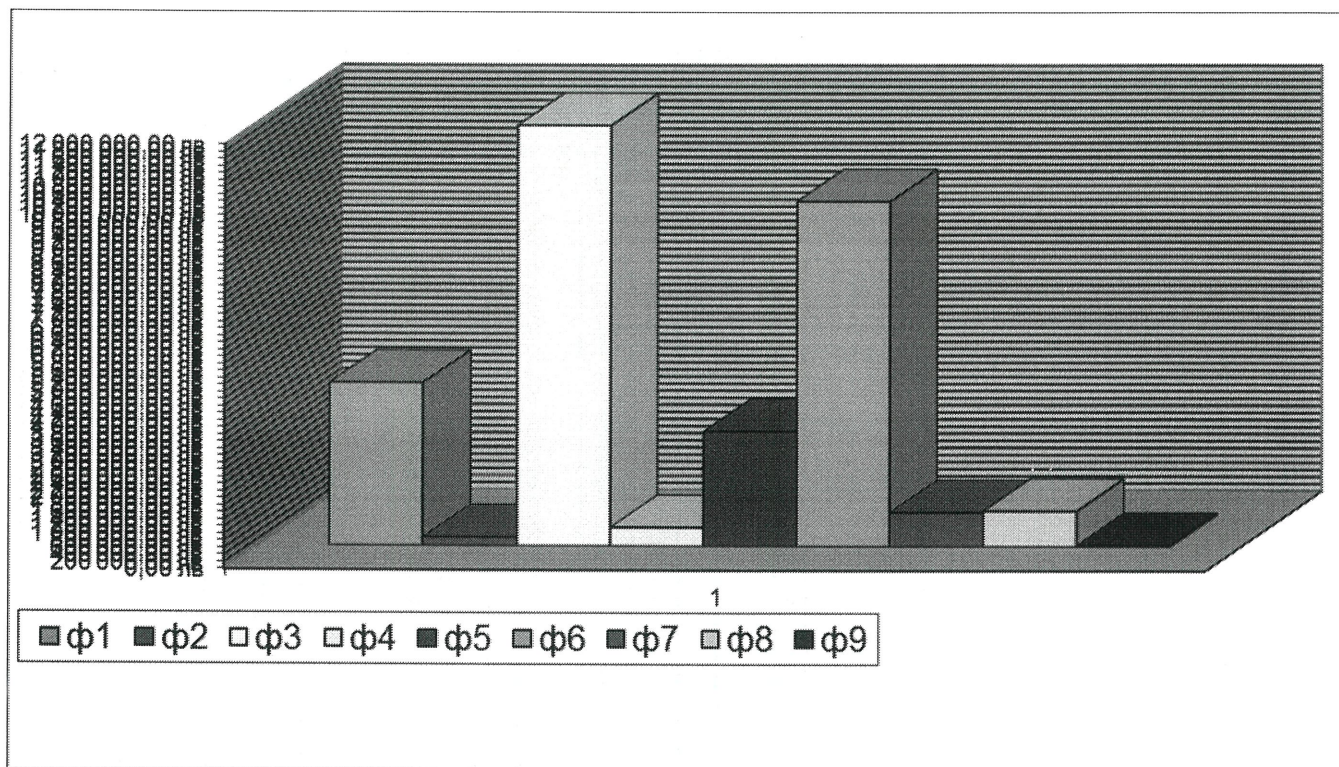
При уточнен план на разходите 40 053 831 лв., изпълнението към 31.12.2022 г. е 32 229 850 лв. или 80,47 %, в т.ч. за делегирани от държавата дейности: план 16 005 002 лв., изпълнението е 15 644 475 лв. – 97,75 % , за местни дейности при план 23 130 704 лв. – изпълнението е 15 710 207 лв. – 67,92 % и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности: при план 918 125 лв., изпълнението е 875 168 лв. – 95,32 % .

По видове разходи – най-голям относителен дял в местните дейности заемат разходите за издръжка – 44,18 % / в т.ч. са разходите за текущи ремонти на пътища, улици, общински сгради, осветление, дейности по чистотата, водоснабдяването, сметосъбиране, депониране на отпадъци, дейности по управление на отпадъците и др./, а за останалите разходи относителният дял е както следва: капиталови разходи – 39,39 %, заплати и осигурителни вноски към тях – 10,59 %, текущи трансфери и помощи за домакинства – 4,29 %, платени данъци и такси – 0,63 %, субсидии – 0,54%, лихви – 0,28 % и членски внос – 0,10 %.

За държавните дейности относителните дялове са: за заплати и осигуровки – 82,45%, за издръжка в делегираните от държавата дейности – 13,34 %, обезщетения и помощи за домакинствата – 2,13 %, субсидии – 1,84 %, текущи трансфери, стипендии – 0,13 %, капиталови разходи – 0,10 % и данъци – 0,01 % .

По относителни тегла в общите разходи по функции:

- най-голям е дялът на разходите във функция „Образование” – 36,85 %;
- функция „Жилищно строителство, БКС и околна среда” – 30,21 %;
- функция „Общи държавни служби” – 14,28 %;
- функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 10,04 %;
- функция „Икономически дейности и услуги” – 3,12 %;
- функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” – 2,97 %;
- функция „Здравеопазване” – 1,63 %;
- функция „Отбрана и сигурност” – 0,76 %;
- функция „Разходи неклассифицирани в други функции” – 0,14 %.



Относителният дял на капиталовите разходи спрямо всички разходи е 20,32 %.

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

Отчетът по изпълнението на инвестиционната програма на Община Аксаково за 2022г. е изразен в „Отчет на обектите от поименния списък на капиталовите разходи към 31.12.2022г.” – Приложение № 4.

Важно е да се отчете, че и през 2022 г. се поддържаше 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 на улици /ул. „Тракия“/;

- гр. Аксаково – изграждане на чешма до детска площадка „Поца“;

- 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. Любен Каравелово – започна изпълнение СМР за подобряване водоснабдителната система на селото;

- с. Изворско – започна изграждането на нова детска градина за две групи;

- с. Изворско – започна изграждане на многофункционална зала – II етап към многофункционална сграда за обществено обслужване;

- с. Куманово – изграждане система за видеонаблюдение;

- приключиха процедурите по отчуждаване на гробищните паркове в гр. Аксаково и

с. Вълген.

- осигуриха се средства за карти за транспорт на пенсионерите навършили 68 години за периода от 01.01.2022г. до 31.12.2022г.;

- за цялия учебен период през 2022г. 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;

- подготвиха се 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 дере, както и изграждане на поясни канали с. Куманово; за основен ремонт на сградата на кметство с читалище в с.Крумово; за въвеждане на мерки за енергийна ефективност и преустройство на част от 10ет. на административната сграда на Община Аксаково.

Бюджетните средства са разходвани съгласно законовите и подзаконовите разпоредби, действащи към отчетния период и приетата програма по изпълнението на бюджета на Община Аксаково за 2022г., 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 2022г.

Изплатени са изцяло неразплатените разходи от 2020г.

В изпълнение на въведените изисквания със Закона за местното самоуправление и местната администрация, Общински съвет – Аксаково при приемане на бюджета на Общината за 2022г. 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 2022г. и отчетът на разходите към 31.12.2022г. на кметствата и населените места с кметски наместници е представен в Приложение № 15 от н.д.з.

През 2022 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 2022 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 2022г., 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 1 884 623 лв., като разходите на Общината в дейност „Чистота“, заедно с внесения ДДС са в общ размер на 1 871 728 лв., при което в края на отчетния период остана преходен остатък, в размер на 12 895 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 2022 г. са отчетени съгласно Приложение № 6.

В изпълнение на разпоредбите на чл.130д, ал.1 от ЗПФ, през отчетния период с 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 2021 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 2022 година задължения за разходи по бюджета на общината са в размер на 1 751 818 лв. или 6.76 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години. - не надвишават 15 % ;
3. Наличните към края на 2022 година поети ангажименти за разходи по бюджета на общината са в размер на 11 597 875 лв. – 44.76 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години - не надвишават 50 % ;
4. Към края на 2022 година няма просрочени задължения по бюджета на общината (0,00 %). Не надвишават 5 % от отчетените за последната година разходи на общината;
5. Бюджетното салдо по бюджета на общината за последните три години е съответно: (-)1 640 088 лв. за 2020г., 3 733 858 лв. за 2021г. и 379 007 лв. за 2022 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 73.5%, като събираемостта на данъка върху превозните средства е 74 %, а тази на данъка върху недвижимите имоти е 73 %.

Извършеният анализ и оценка показват, че към края на 2022 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 2022г. и Методическите указания по прилагането на чл.95 от ЗДБРБ за 2022г. на министъра на финансите № АД-7/14.03.2022г., към 30.03.2022г. 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 2022 г. Община Аксаково не се намира във финансово затруднение - наличните към 31.12.2022г. 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 31.03.2022г. по СЕС на община Аксаково няма постъпили суми от имуществени данъци и неданъчни приходи.

За периода 01.01.2022 г.-31.03.2022 г. по извънбюджетната сметка на Община Аксаково е постъпила сума в размер на 20 461 лева по проект „Колективните спортове - състезанието между поколенията като мотивация за спорт и здравословен начин на живот на възрастните граждани“ ЕРАЗЪМ+

Трансфери:

През отчетния период са постъпили трансфери с общ размер 178 629 лв., в това число:

- 31 579 лв.- Министерство на образованието и науката
- 2 764 лв. – МТСП
- 144 286 лв.- Национален фонд

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 са отчетени 2 438 лв., в т.ч.:

- собствено финансиране по сключени договори за БФП с ДФЗ по проект Изграждане на адм. сграда - кметство с читалище с. Доброглед - 1 800 лв.;
- от Община Дългопол в размер на 638 лв., извършени разходи от Община Аксаково като партньор по проект „Солидарност в името на прогреса“, по който община Аксаково е партньор.

Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки:

Получените безлихвени заеми през отчетния период от бюджетни по извънбюджетните сметки са в размер на 351 730 лв.

Възстановените през отчетния период безлихвени заеми между извънбюджетни и бюджетните сметки са в размер на 55 540 лв.

Непогасените безлихвени заеми в размер на 327 181 лв. към 31.03.2022 г. по проекти са, както следва:

- „Изграждане на адм. сграда - кметство с читалище с. Доброглед“ – 3 341 лв.;
- „Въвеждане на иновативна междусекторна услуга в община Аксаково“ -11 724 лв.;
- "Изграждане на ИКТ инфраструктура в сградата на общинска администрация - Аксаково" -53 573 лв.;
- „ОР на сграда кметство с. Кичево за изграждане на Информационно-образователен център "Син растеж"- 258 543 лв.

Операции с финансови активи:

Към 31.03.2022г. 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	258 997 лв.
2.1 СЕС - РА	216 лв.
2.2 СЕС - НФ	169 221 лв.
2.3 СЕС ДЕС	89 560 лв.

По §88-03 „Средства на разпореждане предоставени/събрани от/за извънбюджетн сметки” са отчетени предоставените (+) и усвоените (-) средства по програма „Еразъм +”, по проект АПСПО и програма „Европа на гражданите”. В началото на отчетния период наличните средства на разпореждане са в размер на 5 703 лв. /проект „Еразъм+“ – 2 лв. и проект АПСПО – 5 701 лв./. През отчетния период са получени средства от МОН по проект АПСПО в размер на 5 291 лв. и са усвоени 7 360лв.

2. Изпълнение на разходите:

Към 31.03.2022г. са извършени разходи в размер на 379 464 лв. в т.ч.:

2.1. Със средства от Националния фонд разходи в размер на 136 241 лева разпределени, както следва:

- Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения 57 308 лева;
- Разходи за др. възнаграждения и плащания на персонала – 48 401 лева
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 20 463 лева;
- Разходи за издръжка – 6 362 лева.

2.2. Към 31.03.2022г. разходите отчетени в СЕС, които са финансирани със средства от Разплащателна агенция към ДФЗ са в размер на 239 512 лева разпределени, както следва.

- Разходи за издръжка – 31 540 лв.;

- Капиталови разходи – 207 972 лв.:

§ 5100 – 167 952 лева в т.ч.

•167 952 лева ОР на сграда кметство с.Кичево за изграждане на Информационно-образователен център "Син растеж";

§ 5200 – 40 020 лева в т.ч., както следва:

• Изграждане на адм. сграда - кметство с читалище с. Доброглед – 1 800 лева;

• Изграждане на ИКТ инфраструктура в сградата на общинска администрация гр. Аксаково – 38 220 лева.

2.3. Със средства по ДЕС са разплатени разходи в размер на 3 711 лева, както следва:

- Разходи за възнаграждения на персонала, нает по извънтрудови правоотношения – 3 101 лв.;

- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 52.00 лева;

- Разходи за издръжка – 558.00 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 на социални и други проекти /т.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. Проектът е със срок до 31.12.2023г.

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 УПИИ 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 600 000 лв.;

8. 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-EPP-1-2020-1-PT-SPO-SCP. Срок 01.04.21г.-31.12.23г. Общ бюджет 79348 лева.

9.Проект "Активно приобщаване в системата на предучилищното и училищно образование" в училищата и детските градини на територията на Община Аксаково;

10.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.

11. 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.;

12. 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.

През 2022г. 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 за „Основен ремонт на съществуваща сграда - "Библиотека" в УПИ XVI, „за здравна служба, библиотека и обществено обслужване“, кв.32 по плана на гр. Игнатиево“ по Програма „Красива България“ /ПКБ/. Общ бюджет 215 837 лв., от които 103 602 лв. от ПКБ;

2."Ремонт и реконструкция на съществуващо читалище в УПИ V-1, кв. 11, по плана на с. Яребична, общ. Аксаково". Общ бюджет 175 976 лева.

3. Информационно-образователен център "Син растеж", с. Кичево, мярка 2.1.1. Подобряване на достъпа до рибарска инфраструктура и увеличаване на синия потенциал, код на процедурата BG14MFOP001-4.006 чрез МИРГ „Варна - район Аспарухово, Белослав, Аксаково“. Общ бюджет 392 475 лв. без ДДС;

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

1. „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;

2. „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;

3. „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;

4. „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;

5. „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.“;
6. Закупуване на електрически автомобил към Национален доверителен ЕКО ФОНД. Общ бюджет 22 870 лева;
7. „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.;
8. „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.
9. „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.

С местни приходи продължи поддържането на устойчивост по проект:

1. „Подкрепа за равноправен 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.;
2. „Въвеждане на иновативна междусекторна услуга в община Аксаково“, код на процедура BG05M9OP001-2.078, чрез МИГ „Девня – Аксаково“.

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 31.12.2022 г. е показано в Приложение № 5 към н.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 2022г. 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 2022 г., е представен в срок в Министерство на финансите и Сметна палата.

В периода от 01.11.2022 г. до 26.05.2023 г. от Сметна палата е извършен финансов одит на Годишния финансов отчет на Община Аксаково към 31.12.2022г., като проект на доклада от одита № 0100313422 е изпратен в Сметна палата на 26.05.2023г.- Приложение № 16.

Проектът на одитния доклад завършва с мнение, че консолидирания годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на Община Аксаково към 31.12.2022 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.

Приложения :

1. Приложение № 1 – Отчет за изпълнението на бюджета на Община Аксаково от 01.01.2022г. до 31.12.2022г.
2. Приложение № 2 - Справка за изменение общия размер на бюджета на Община Аксаково към 31.12.2022г.

3. Приложение № 3 – Актуализиран индикативен разчет за 2022г. и отчет за сметките за средствата от ЕС на община Аксаково към 31.12.2022г.
4. Приложение № 4 – Отчет на обектите от поименния списък на капиталовите разходи на Община Аксаково за периода от 01.01.2022г. до 31.12.2022г.
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 31.12.2022 г.
6. Приложение № 6 – Отчет за размера на средствата за представителни разходи на Кмета на Община Аксаково и на Общински съвет-Аксаково към 31.12.2022г.
7. Приложение № 7 – Отчет за приходите и разходите в дейност „Чистота” за Община Аксаково към 31.12.2022г.
8. Приложение № 14 – Актуализиран бюджет за 2022 година и отчет към 31.12.2022г. на Общинско социално предприятие за обществено хранене – Домашен социален патронаж гр.Аксаково, общ.Аксаково.
9. Приложение № 15 – Актуализирания план за 2022г. и отчет към 31.12.2022г. на разходите за кметствата и населените места с кметски наместници.
10. Приложение № 16 – Копие на проект на одитен доклад № 0100313422 на Сметна палата, съдържащ мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на Община Аксаково за 2022 г.