



ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
АКСАКОВО

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

Руска Георгиева Илиева-  
И.Д. Кмет на Община Аксаково, Съгласно заповед № 509/23.07.2018г.

**Относно:** Годишния отчет за изпълнението на бюджета на Община Аксаково за 2017 г.

**УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ПРЕДСЕДАТЕЛ,  
УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

Първоначално приетият бюджет на Община Аксаково за 2017 г. е в размер на 13 839 387 лв.

Уточненият план на приходите и разходите в Община Аксаково, Варненска област към 31.12.2017 г. е в размер на 15 812 295 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 7 202 727 лв., за местни дейности 8 609 568 лв. и се дължи на промени във взаимоотношенията на Общината с Централния бюджет, на получени трансфери, предоставени временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки и операции с финансови активи.

Размерите на всички промени по бюджета за 2017г. са видни в Приложение № 2 към настоящата о.з.

**А.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ****І. Имуществени данъци и неданъчни приходи:**

Община Аксаково прие през 2017г. 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.

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 резултат на доброто планиране на бюджета и на предприетите действия за увеличаване на приходите, в собствените приходи на Общината за 2017г., като цяло се отчете минимално неизпълнение на предвидените средства общо по бюджета. При данъчните приходи се отчете по-голямо изпълнение, видно по-долу.

В края на отчетния период собствените приходи при план 6 036 912 лева са изпълнени в размер на 5 731 311 лева или на 94,94 %.

При уточнен план на имуществените данъци 2 437 400 лв., изпълнението е 2 404 954 лв. – 98,67 %, в т.ч.:

- окончателен годишен данък -изпълнението спрямо плана е 100,16%;
- имуществени данъци -изпълнението спрямо плана е 98,67%

Неданъчните приходи при уточнен план 3 599 512 лв. са изпълнени на 3 326 357 лв. – 92,41 %, в т.ч.:

- приходи от собственост -изпълнението спрямо плана е 92,92%;
- общински такси -изпълнението спрямо плана е 87,78%;
- глоби, санкции и наказателни лихви -изпълнението спрямо плана е 116,47%;
- постъпления и продажби -изпълнението спрямо плана е 98,64%;
- приходи от концесии -изпълнението спрямо плана е 100,06%

Най-голям дял в изпълнението на собствените приходи имат:

- такси за технически услуги -изпълнението спрямо плана е 228,52%;
- общински такси за ползване на ясли -изпълнението спрямо плана е 150,03%;
- туристически данък -изпълнението спрямо плана е 145,80%;
- такси за административни услуги -изпълнението спрямо плана е 112,66%;
- общински такси за ползване на ДГ -изпълнението спрямо плана е 105,10%;
- данък върху недвижими имоти -изпълнението спрямо плана е 103,21%.
- данък в/у превозните средства -изпълнението спрямо плана е 101,21%;
- ползване на пазари и тържища -изпълнението спрямо плана е 100,61%;
- окончателен годишен данък -изпълнението спрямо плана е 100,16%;
- приходи от концесии -изпълнението спрямо плана е 100,06%;
- постъпления от продажби -изпълнението спрямо плана е 98,64%;
- такса притежаване на куче -изпълнението спрямо плана е 97,97%;
- приходи от наем имущество -изпълнението спрямо плана е 91,75%.

Неизпълнение се отчете в следните приходи:

- приходи от наем земя -изпълнението спрямо плана е 88,64%.
- други неданъчни приходи -изпълнението спрямо плана е 76,97%;
- такса за битови отпадъци -изпълнението спрямо плана е 67,35%.

## **II. Взаимоотношения с Централния бюджет**

Уточненият размер на взаимоотношенията с ЦБ към 31.12.2017 г. е 8 899 322 лв.

Първоначалният размер на взаимоотношенията с ЦБ е 7 895 819 лв. През отчетния период взаимоотношенията с централния бюджет са намалени със 172 304 лв., в т.ч. 143 332 лв. във функция „Образование” поради промени в броя на учениците, 28 972 лв. - възстановени на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане към Министерски съвет, и увеличени с 1 175 807 лв., в т.ч. – 6 188 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 – 44 637 лв. и компенсации на безплатен превоз на ученици до 16г. – 62 100 лв., за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия – 96 096 лв., целеви средства за закупуване на последните три етажа на административната сграда – 400 000 лв. присъдена издръжка – 2 880 лв., за компенсиране разходите за пътуване на учители – 84 062 лв., за учебници – 100 447 лв., средства за физическо възпитание и спорт съгласно ПМС №129/2000г – 5 847 лв., по програми за развитие на образованието – 167 985 лв.; средства за стипендии на ученици след завършено основно образование – 1 457 лв.; от промяна в стандартите във функция „Образование” -198 593 лв. и от промени в натуралните показатели във функция „Здравеопазване” - 5 515 лв.

Усвоените трансфери са в размер на 8 899 322 лв. в т.ч.:

- 6 772 473 лв. – обща субсидия и други трансфери за държавни дейности;
- 866 600 лв. – обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане и снегочистване на пътищата, като 53 024 лв. от тях ще се разходват за зимно поддържане и снегочистване на пътищата през 2018 г.;
- 680 200 лв. – целеви трансфери за капиталови разходи. При условията на чл.129 ал.2 от Закона за публичните финанси /ЗПФ/ 150 664 лв. от тях ще се разходват през 2018 г.;

- 502 284 лв. – целеви трансфери чрез кодовете на СЕБРА. Трансфер в размер на 400 000 лв. е предоставен съгласно ПМС 331/22.12.2017г. и ще се разходва при условията на чл.129 от Закона за публичните финанси през 2018 г.;
  - 106 737 лв. - целеви трансфери чрез кодовете на СЕБРА. При условията на чл.129 от Закона за публичните финанси през 2018 г. ще се разходват 34 174 лв.
- През отчетния период са възстановени трансфери на ЦБ в размер на 28 972 лв.

### **III. Трансфери:**

През 2017 г. са постъпили трансфери с общ размер 2 604 088 лева, в това число:

- от Министерски съвет - 34 211 лв.;
- от Министерство на образованието и науката - 7 932 лв.;
- от Министерство на регионалното развитие и благоустройство - 52 505 лв.;
- от Община Варна за ползване на депо за ТБО с.Въглен, за отчисления и обезпечения по Закона за управление на отпадъците и възстановяване на данък МПС - в размер на 3 664 577 лв.;
- от Община Белослав за ползване на депо за ТБО с.Въглен, за отчисления и обезпечения по Закона за управление на отпадъците и възстановяване на данък МПС - в размер на 24 429 лв..

Към 31.12.2017 г. са предоставени на МТСП за съфинансиране по проект „Красива България”, съгласно Споразумение № РД-09-26 от 14.03.2017 г. трансфери в размер на 74 683 лв. След приключване на проекта на Общината са възстановени 9 308 лв.

Община Аксаково е предоставила на Община Варна трансфер в размер на 1 100 000 лв. за последващи разходи, свързани с изградените съоръжения и инсталации на Регионално депо за ТБО с.Въглен, получени от РИОСВ за сметка на събраните отчисления по Закона за управление на отпадъците.

Предоставен е вътрешен трансфер в размер на 21 445 лв., както следва:

- ОПРЧР „Твоето бъдеще в твоите ръце” - 6 320 лв.
- ОПРЧР „Подкрепа за независим живот” - 454 лв.
- НФМ „Подкрепа за равнопоставен живот” - 8 534 лв.
- Програма „Европа на гражданите” - 6 137 лв.

Получени са средства по програми от помощи към осигуряване на заетост в размер на 22 469 лв.

Общината е възстановила 16 660 лв. на Министерство на регионалното развитие и благоустройство от получен трансфер през 2016г. по споразумение за изготвяне на ПИП за обект "Укрепване свлачища "Кипарис - юг" - "Кипарис - север", с.Осеново

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

Предоставените през отчетния период безлихвени заеми между бюджетните и извънбюджетните сметки са в размер на 462 761 лв. /§§ 76-00 от ЕБК (-)/.

Възстановените през отчетния период безлихвени заеми между бюджетните и извънбюджетните сметки са в размер на 214 215 лв. /§§ 76-00 от ЕБК (+)/.

С решение на Общински съвет - Аксаково за финансиране на разходите по одобрени проекти през 2017 г. са ползвани заемообразно свободни средства от сметката за чужди средства в размер на 311 267 лв. Към 31.12.2017 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**

Към 31.12.2017 г. по решение на Общински съвет –Аксаково са предоставени на МИГ „Девня-Аксаково” 23 000 лв., като сумата е отчетена като временна финансова помощ. Отчетена е и възстановената помощ в размер на 23 400 лв.

За финансиране на разходите по проект „ Подобряване на градската инфраструктура за питейни и отпадъчни води в гр.Аксаково”, финансиран със средства на Европейския съюз по ОП „Околна среда” Общината е сключила договори за дългосрочен заем с „Флаг” ЕАД.

През 2017г. по договорите за заем за собствен принос и непредвидени разходи, Община Аксаково е погасявала в срок заемите, като погасителните вноски за отчетния период са в общ размер 399 600 лв.

По §88-03 „Средства на разпореждане предоставени/събрани от/за извънбюджетн сметки” са отчетени предоставените (+) и усвоените (-) средства по проект „Подкрепа за равнопоставен живот”, осъществяван с финансовата подкрепа на Норвегия, чрез Норвежкия финансов механизъм, по програма „Европа на гражданите” и проект "MATHDebate". В края на отчетния период наличните средства на разпореждане са в размер на 118 087 лв., като 117 350 лв. са по програма „Европа на гражданите”, 699 лв. са по проект "MATHDebate" и 38 лв. са по проект „Подкрепа за равнопоставен живот”.

В изпълнение на чл.64 от ЗУО по сметка на РИОСВ-Варна са преведени 2 740 911 лв.

За последващи разходи, свързани с изградените съоръжения и инсталации на Регионално депо за ТБО с.Въглен, Община Аксаково е получила средства освободени от РИОСВ в размер на 1 429 729 лева, от които 1 100 000 лв. за Община Варна.

С решение на Общински съвет гр.Аксаково е определено участието на Община Аксаково във Фонд „Общинска солидарност”. Вноските във Фонда са в размер на 500 лв.

Остатъкът по сметки 7304 в лева от предходния отчетен период е в размер на 813 538 лв., а наличността в края на отчетния период е 1 193 253 лв.

Остатъкът в левова равностойност по валутни сметки 1816 на 01.01.2017 г. е 0 /нула/ лв. Левовата равностойност на наличността към 31.12.2017 г. е 118 049 лв., от тях 117 350 лв. по програма „Европа на гражданите” и 699 лв. по проект "MATHDebate”.

На основание чл.60, ал.2, т.2 от Закона за управление на отпадъците /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 на 1 218 578 лв. Към 31.12.2017 г. наличността по сметка 1615 „Депозитни сметки на бюджетни предприятия в лева” е в размер на 1 698 232 лева.

Остатъкът по сметки за чужди средства 1724 в лева от предходния отчетен период е в размер на 1 686 434 лв., а наличността в края на отчетния период е 1 801 349 лв.

Касовата наличност към 31.12.2017г. е 0 /нула/ лв.

## **Б. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ**

При уточнен план на разходите 15 812 295 лв., изпълнението е 14 394 879 лв. или 91,04 %, в т.ч. за делегирани от държавата дейности: план 7 202 727 лв., изпълнението е 7 042 331 лв. – 97,77 %, за местни дейности при план 8 278 238 лв. – изпълнението е 7 034 257 лв. – 84,97 % и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности: при план 331 330 лв., изпълнението е 318 291 лв. – 96,06 % .

По видове разходи – най-голям относителен дял в местните дейности заемат разходи за издръжка – 62,62 % / в т.ч. са разходите за текущи ремонти на пътища, улици, общински сгради, осветление, водоснабдяването, дейности по управление на отпадъците, дейности по чистотата, сметосъбиране, депониране на отпадъци и др./, а за останалите разходи относителният дял е както следва: капиталови разходи – 20 ,88 %, заплати и осигурителни вноски към тях – 12,42 %, текущи трансфери и помощи за домакинства – 1,43 %, субсидии – 1,21 %, платени данъци и такси – 0,80 %, лихви – 0,54 % и членски внос – 0,10 % .

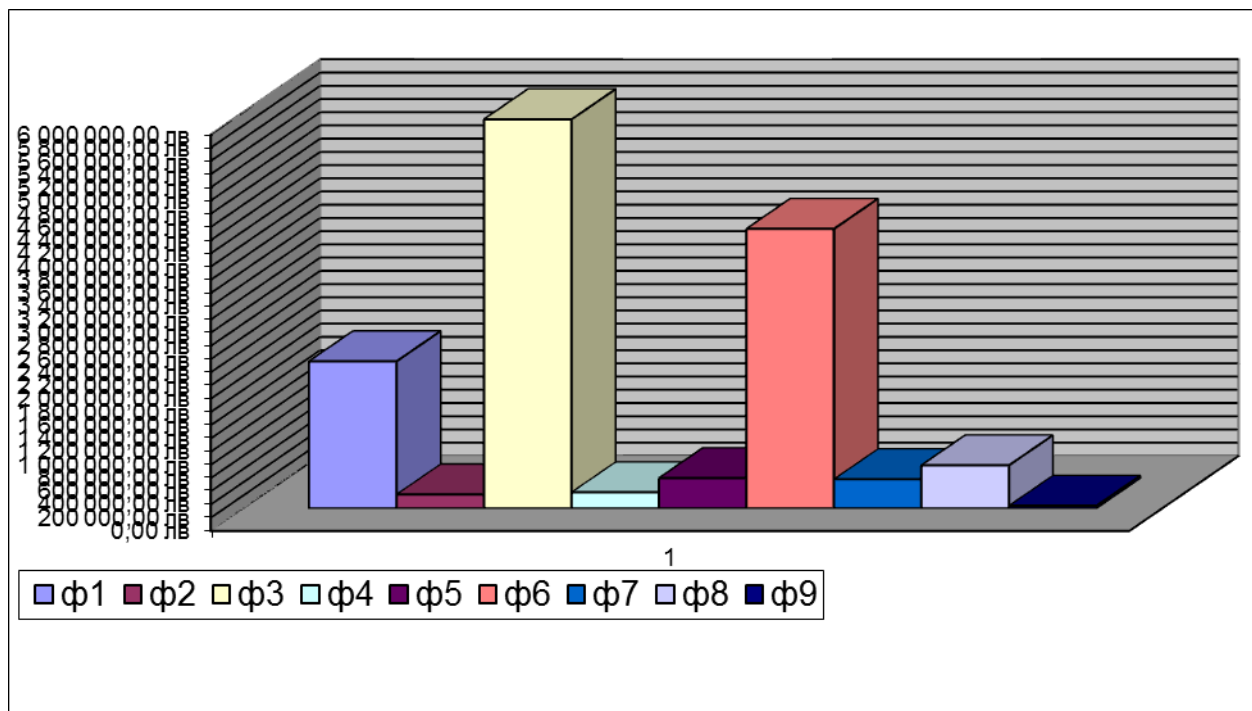
За държавните дейности относителните дялове са: за заплати и осигуровки – 81,74 %, за издръжка на учебните детски и здравни заведения – 14,63 %, субсидии – 2,38 %, капиталови разходи – 0,78 %, обезщетения и помощи за домакинствата – 0,26 %, стипендии – 0,18 % и данъци – 0,03 %.

Относителния дял на капиталовите разходи спрямо всички разходи е 11,05 %.

По относителни тегла дялът на разходите в общ размер 14 394 879 лв. по функции е следният:

- . “Образование”/Ф3/ – 40,90 % ;
- . “Жилищно строит., БКС и опазв. на околната среда” /Ф6/- 29,39%;
- . “Общи държавни служби” /Ф1/ – 15,47 %;

- “Икономически дейности и услуги”, в т. ч. дейност “Служби и дейности по поддръжка и ремонт на пътищата”/Ф8/ - 4,53 %;
- “Соц.осигур.,подпомагане и грижи” /Ф5/ - 3,19 %;
- “Почивно дело, култура, религ.дейности” /Ф7/ - 3,07 %;
- “Здравеопазване” /Ф4/ - 1,69 %;
- “Отбрана и сигурност” /Ф2/ - 1,47 %;
- „Разходи за лихви“ /Ф9/ - 0,28 %.



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

Важно е да се отчете, че и през 2017 г. се поддържаше и повишаваше нивото на предоставяните услуги и продължи дейността по подобряване на социалната и техническа инфраструктура на Общината:

- 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 най-необходимите текущи ремонти на улични и пътни настилки;
- завършиха се обекти по капиталовите разходи и се отпочнаха нови;

- осигуриха се средства за карти за транспорт на пенсионерите навършили 68 години за периода от 01.03. 2017г. до 30.11.2017г.;

- за цялия учебен период през 2017г. 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;

- осигуриха се средства за провеждане на културни мероприятия във всички населени места в общината, както и за общинските мероприятия по културния календар.

Бюджетните средства са разходвани при съблюдаване на приоритетите, съгласно разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2017г. и приетата програма по изпълнението на бюджета на Община Аксаково за 2017г. Още през третото тримесечие са разплатени изцяло просрочените задължения от 2016г., планирани за разплащане през четвъртото тримесечие на 2017г.

Ритмично и изцяло са изплащани работните заплати и внасяни осигурителните вноски към тях. Увеличени са работните заплати на педагогическия персонал в детските градини и ЦПЛР, считано от 01.09.2017г., като са достигнати размерите на минималните работни заплати на педагогическия персонала, регламентирани в Наредбата за изменение и допълнение на Наредба № 4 на МОН за нормиране и заплащане на труда /ДВ, бр.34 от 2017г./

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 извършвания ежедневен анализ за изпълнението на приходите, поетите ангажименти за разходи на Общината и приоритетите по ЗДБРБ за 2017г.

В изпълнение на разпоредбите на чл.130д, ал.1 от ЗПФ е извършен анализ на дейността на Община Аксаково за последните четири години.

Анализът показва, че към края на 2017 г. не е установено наличие на нито едно от условията по чл.130а, ал.1 от ЗПФ, а именно:

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 2017 година задължения за разходи по бюджета на общината са в размер на 548 071 лв. или 4,09 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години. - не надвишават 15 % ;

3. Наличните към края на 2017 година поети ангажименти за разходи по бюджета на общината са в размер на 4 656 634 лв. - 34,72 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години - не надвишават 50 % ;

4.Наличните към края на 2017 година просрочени задължения по бюджета на общината са в размер на 9 600 лв. (0,1 %) и не надвишават 5 % от отчетените за последната година разходи на общината;

5. Бюджетното салдо по бюджета на общината за последните три години е съответно: - 3 209 246 лв. за 2015 г., 1 178 417 лв. за 2016 г. и 2 569 851 лв. за 2017 г., т.е. бюджетното салдо през последните три години не е отрицателна величина за всяка една от трите години.

6. При средно равнище на събираемост от 70,70 % за страната към края на 2017 г. осредненото равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства в Община Аксаково е 71,03 %, като събираемостта на данъка върху превозните средства е 73,38 %, а тази на данъка върху недвижимите имоти е 68,67 %, изчислени само на база годишен облог, без събраните задължения от минали години.

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

### **1. Изпълнение на приходите:**

#### Имуществени данъци и неданъчни приходи:

Към 31.12.2017г. по СЕС на община Аксаково няма постъпили суми от имуществени данъци и неданъчни приходи.

#### Трансфери:

През отчетния период са постъпили трансфери с общ размер 1 011 906лв., в това число:

0.00 лв.- СЕС-РА

21 228.00 лв.- СЕС-ЕФРР- ОП „Околна среда”

0.00 лв.- СЕС-КФ- ОП „Околна среда”

690 978.00 лв.- СЕС- ОП „Човешки ресурси”

147 087.00-СЕС- ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“

15 767.00 лв.-ОП за храни и/или основно материално подпомагане по фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014 - 2020

0.00 лв.-ДЕС- Други средства от Европейския съюз

136 846 лв. –ДМП – Норвежки финансов механизъм

За периода 01.01.2017г.-31.12.2017г. по сметка на Община Аксаково има постъпила сума от Европейската комисия в размер на 228 832 лева. За същия период има постъпила сума от

Република Македония по проект "MATHDebate" в СУ „Св. Климент Охридски“ гр.Аксаково в размер на 10 921 лв.

През отчетния период няма генерирани приходи от лихви по разплащателни сметки.

По извънбюджетните сметки на общината по § 62-01 „Получени трансфери“ +/- са отчетени 21 445 лева, 454 лева, представляващи неverifiedицирани разходи по проект „Подкрепа за независим живот“, 6 320 лева неverifiedицирани разходи по проект „Активни“, 6 137 лева собствен принос по проект „Европа на гражданите“ и 8 534 лева неverifiedицирани разходи по проект Норвежки финансов механизъм.

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

Към 31.12.2017г. отчетените по § 7600 „Временни безлихвени заеми между бюджетни сметки и сметки на СЕС“ са в размер на 248 546 лв., в т.ч. отчетени в СЕС – РА 0.00 лв., СЕС – НФ – 190 564 лв., СЕС-ЕФРР- ОП „Околна среда“ 59 565 лв., за ОП за храни и/или основно материално подпомагане по фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014 – 2020 – /-1583/ лв. и в ДЕС- Други средства от Европейския съюз – 0.00 лева;

Към 31.12.2017г. отчетените по § 7700 „Временни безлихвени заеми между бюджетни сметки и сметки на СЕС“ са в размер на /0.00/ лв. както следва:

СЕС - НФ /-139 162/ лв. - проект на ОПОС „Изграждане на РСУО“ с.Въглен

СЕС ДМП – Норвежки финансов механизъм /-62688/ лв.;

СЕС НФ за Проект „Подкрепа за независим живот“ – 18 999 лв.;

СЕС НФ за проект „Заедно растем“ – 112 218лв.;

СЕС НФ за проект „Активни“ – 96 231лв.;

СЕС НФ за проект „Активно включване“ – 8 538 лв.;

СЕС НФ за проект „Приеми ме 2015“ – /-858/ лв.;

СЕС ДЕС – по проект Европа за гражданите /-33 278/ лева;

#### Операции с финансови активи:

Към 31.12.2017г. 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 48 584.00 лв.
  - 2.1 СЕС - РА 6.00 лв.
  - 2.2 СЕС - НФ 47 875.00лв.
  - 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 – 2020 - 709.00 лв.

За отчетния период по § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз“ е отразена сума в размер на /-118 087/ лв. в т.ч.:

/-699/ лв. проект "MATHDebate" в СУ „Св. Климент Охридски“, гр.Аксаково;

/-117 350/ лв. разходвани средства по проект Европа за гражданите финансиран от ЕК

/-38/ лв. разходи по проект финансиран със средства на Норвежкия финансов механизъм

## **2. Изпълнение на разходите:**

Към 31.12.2017г. са извършени разходи в размер на **1 508 622 лв.** в т.ч.:

1. Със средства от Националния фонд разходи в размер на **1 317 930** лева разпределени, както следва:

- Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 204 175 лева;
- Разходи за др.възнаграждения и плащания на персонала – 556 831 лева
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 124 377 лева;
- Разходи за издръжка – 242 307 лева ;
- Разходи за платени данъци, такси и административни санкции – 0.00 лева;
- Разходи за стипендии – 34 325 лева;
- Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства – 92 427 лева;
- Капиталови разходи – 6 960 лева;
- Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица за организации с нестопанска цел – 56 528 лева;

2. През 2017 г. няма разходи отчетени в СЕС, които да са финансирани със средства от Разплащателна агенция към ДФЗ.

3. ОП за храни и/или основно материално подпомагане по фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014 – 2020:

- Разходи за издръжка – **13 475 лева**;

4. Със средства по ДЕС са разплатени разходи в размер на **94 563 лева**, както следва:

- Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 2 280 лева;
- Разходи за възнаграждения на персонала, нает по извънтрудови правоотношения -1 499 лева;
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 666 лева;
- Разходи за издръжка – 29 735 лв.;
- Текущи трансфери за домакинства от средствата на Европейския съюз -2 110 лв.;
- Текущи трансфери за чужбина – 51 908 лв.;
- Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица и за организации с нестопанска цел – 6 365 лв.;

5. Със средства по ДМП Норвежки финансов механизъм са разплатени разходи в размер на **82 654 лв.**, както следва:

- Разходи за др.възнаграждения и плащания на персонала – 38 818 лева
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 5 835 лева;
- Разходи за издръжка – 37 226 лева ;
- платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - 97.00 лв.;
- Капиталови разходи – 678 лева.

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

За периода продължи изпълнението и се сключиха нови договори за социални и други проекти /т.нар. „меки мерки“/ по оперативните програми на Европейския съюз, международни и национални програми, като за някои проекти вече има окончателна верификация:

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 30 приемни семейства са настанени 33 деца.

2. Проект „Община Аксаково-Подкрепа за независим живот“, с договор № BG05M9OP001-2.002-0008-C001 по схема за безвъзмездна финансова помощ „Независим живот“, по който за предоставянето на услугата работят 20 лични асистенти и 10 домашни помощника, със срок на проекта до 30.12.2017г. Получена е окончателна верификация;

3. „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., който приключи до 30.04.2017г. Получена е окончателна верификация.

4. Проект „Европа на бъдещето-многолика и единна“, одобрен с решение № 2015-0909/001-001, който приключи до 31.05.2017г. Получена е окончателна верификация.

5. Проект “Заедно растем“ BG05M2OP001-3.001 - подкрепа за предучилищното възпитание и подготовка на деца в неравностойно положение Оперативна програма “Наука и образование за интелигентен растеж“, със срок на проекта до 02.10.2017г. Предаден е окончателен отчет за верификация.

6. Договор BG05FMOP001-03.002-0167-C01 за изпълнение на проект за «Осигуряване на топъл обяд в община Аксаково», по Операция „Осигуряване на топъл обяд- 2016 - 2019“ по Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане от Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица в България, който от 01.05.2017г. е удължен до 31.01.2019г.

7. Проект BG05M9OP001-1.002-0006 „Твоето бъдеще е в твоите ръце“, финансиран по Оперативна програма „Човешки ресурси“, съфинансирана от Европейския съюз чрез ЕСФ, процедура „Активни“, по който се осигурява обучение и назначаване на работа по различни



специалности за шест месеца на 50 бр. младежи, със срок на проекта до 31.12.2017г. Получена е окончателна верификация.

8. Национална програма „Заетост и обучения на хора с трайни увреждания“ – назначени са 2 лица с трайни увреждания, за периода от 14.11.2016г. до 13.11.2018г.

9. 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 31.12.2020 г.

10. Проект „Ние сме и ще бъдем активни“, с № BG05M9OP001-2.005-0002, процедура „Активно включване“. Проектът предвижда подобряване достъпа до заетост и качеството на работните места за лица с увреждания, като за 6 месеца ще се назначат две лица и създаване на ЦСРИ, със срок на проекта до 31.12.2018г.

11. Проект „Социални услуги на едно гише“, по Оперативна програма «Развитие на човешките ресурси», процедура «Транснационални и дунавски партньорства за заетост и растеж» - срок от 02.11.2017 – 31.12.2018г.;

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

Приключи изпълнението на СМР на инфраструктурния проект за обект „Основен ремонт и реконструкция на общинска сграда – Читалище с.Изворско“, по сключено споразумение с Министерство на труда и социалната политика по проект „Красива България“.

За изпълнението на проект " Подобряване на градската инфраструктура за питейни и отпадъчни води в гр.Аксаково", през 2014г. Община Аксаково сключи договор за поемане на общински дълг от „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД за финансиране на собствения принос по проекта в размер на 1 217 000лв., а през 2015г. се сключи нов договор за поемане на общински дълг от „ФЛАГ” ЕАД за финансиране на непредвидените разходи в размер на 810 000лв., като усвояването и по двата заема е извършено през 2015г. По договора за кредит от 2014г., погасителния план е до 25.09.2019г., а по договора от 2015г. – до 25.02.2021г. 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 31.12.2017г. е показано в Приложение № 5 към о.з.

През 2017г. 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.

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 2017г.

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, както и за отчисленията и обезщетенията по Закона за управление на отпадъците, като през 2017г. неизпълнението на приходите наложи част от разходите в дейност „Чистота“ да се финансират от други собствени приходи. Към края на отчетния период приходите от ТБО в Община Аксаково възлизат на 1 250 366 лв., като разходите на Общината в дейност „Чистота“, заедно с вноските в РИОСВ за отчисления и обезщетенията в

общ размер на 1 400 519 лв., се финансират с други общински приходи, или дофинансирането е 150 153 лв.

Отчетът по изпълнението на инвестиционната политика на Община Аксаково за 2017г. е изразен в „Отчет на обектите от поименния списък на капиталовите разходи към 31.12.2017г.” – Приложение № 4 към о.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 Общината.

Съгласно разпоредбите на ДДС 7/22.12.2017 г. на Министерство на финансите, отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Аксаково и на сметките за средствата от Европейския съюз за 2017 г., е представен в Министерство на финансите и Сметна палата, съответно на 15.02.2018г. и 27.02.2018 г. В периода от 25.04.2018г. до 18.05.2018г. от Сметна палата е извършен финансов одит на Годишния финансов отчет на Община Аксаково към 31.12.2017г., като отчетът е заверен без резерви.

**С уважение:**

**РУСКА ИЛИЕВА**

*И.Д.Кмет на Община Аксаково*

*Съгласно заповед № 509/23.07.2018г.*

Съгласувал:  
*Ат.Цачева*