

# Отчет за изпълнението на бюджета на Община Разград и сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2023 г.

Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, до приемането на Закона за държавния бюджет за 2023 г. в съответствие със Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., с приетият Закон за държавния бюджет на Република България за 2023 г., [ПМС № 108/10.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.](#) и нормативните и поднормативни актове свързани с приемането и отчитането на бюджета.

Бюджетът на Община Разград за 2023 г. е приет от Общински съвет Разград с Решение № 723 по Протокол № 52/18.09.2023 г., като първоначалният му обем е в размер на 90 841 х.лв.

В резултат на извършени корекции през годината, актуализираният план към 31.12.2023 г. е в размер на 104 240 х. лв., в т.ч. държавни дейности – 58 876 х.лв. и местни дейности и дофинансиране на държавните дейности – 45 364 х.лв. Увеличението спрямо първоначалния план на приетият бюджет през м. септември 2023 г. е с 13 399 х. лв., в т. ч. в държавни дейности - 4 795 х. лв. и в общински дейности – 8 604 х. лв.

## I. Изпълнение на приходната част

През 2023 г. изпълнението на приходната част на бюджета е в размер на 101 229 х.лв. при уточнен план 104 240 х.лв. Процентът на изпълнение е 97,1%.

### *Данъчни приходи*

Общия размер на данъчните приходи е 5 821 х.лв. С най-голям относителен дял в данъчните приходи е данъка върху превозните средства - 41,2%, следван от данъка върху недвижимите имоти - 32,1% и данъка върху придобиване на имущество по дарение и възмезден начин - 24,4%. Събираемостта на данъчните приходи през 2023 г. е 100,7 %.

(х. лв.)

Видове приходи	§§	План	Отчет	% на изпълнение
Патентен данък, в т.ч. данък за превоз на пътници	01-00	110	91	82,7
Данък върху недвижимите имоти	13-01	1 780	1 868	104,9
Данък върху превозните средства	13-03	2 450	2 397	97,8

Данък при придобиване на имущество по дарение и др.	13-04	1 400	1 423	101,6
Туристически данък	13-08	43	42	97,6
Други данъци	20-00	0,20	0,56	280,0
<b>ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ – ВСИЧКО</b>		<b>5 783</b>	<b>5 821</b>	<b>100,7</b>

#### Неданъчни приходи

С най-голям относителен дял са приходите от управление на собственост – 45,5% и приходите от общински такси – 43,3%.

От общинските такси преизпълнение на плана има при таксите за ползване на детски ясли и детски кухни – 102,9%, за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна – 101%, за такса „Битови отпадъци“ – 101,3% и за административни и технически услуги – 101 %.

Най-голям дял в приходите от дейността си има ОП „Разградлес“ - 3 180 х.лв., следвано от ОП „УСПХД“ - 1 038 х.лв., ОП „Бизнес зона „Перистър“ – 479 х.лв., ОП „Общински пазари“ – 246 х.лв., ОП „Обреден дом“ - 133 х.лв. и ОП „Паркстрой“ - 45 х.лв.

(х. лв.)

Видове приходи	§§	План	Отчет	% на изпълнение
Приходи от управление на собственост	24-00	8 487	7 719	90,9
Общински такси	27-00	7 334	7 341	100,1
Глоби, санкции и наказателни лихви	28-00	490	433	88,4
Други неданъчни приходи	36-00	896	916	102,2
Данък ЗКПО, ДДС	37-00	-193	-195	101,0
Приходи от продажба на общинска собственост	40-00	1 294	502	38,8
Концесии	41-00	121	121	100,0
Дарения	45-00	87	87	100,0
Помощи и дарения от чужбина	46-00	35	35	100,0

<b>НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ – ВСИЧКО</b>		<b>18 551</b>	<b>16 959 91,4</b>
-----------------------------------	--	-------------------	--------------------

### *Субсидии и трансфери*

Общият размер на приходите за държавни дейности е 58 988 х.лв.

Най-голям дял в тях заема общата субсидия, определена в ЗДБРБ за 2023 г. – 52 226 х.лв. или 88,5% от отчетените приходи. Целевите трансфери включват: 1 207 х.лв. за изплащане на субсидии и компенсации по вътрешноградски и междуселищни превози, 287 х.лв. за подготовка и произвеждане на изборите за народни представители, 709 х.лв. за подготовка и произвеждане на първи и втори тур на избори за общински съветници и кметове през 2023 г., 117 х.лв. от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост, 69 х.лв. от МТСП по Проект „Красива България“ за „Текущ ремонт и монтаж на газова инсталация на Център за социална рехабилитация и интеграция „Емилиян“, гр. Разград“, 14 х.лв. по програми на МОН за учебните заведения, 21 х.лв. от ЦОИДУЕМ за ДГ в с. Ясеновец, 13 х.лв. от МК за финансова подкрепа на проект „Българските библиотеки съвременни центрове за четене и информатика“ в РБ „Проф. Боян Пенев“, 10 х.лв. от МК по Проект „Национална изложба „Лудогорие“ 2023 г.“ за ХГ „Проф. Илия Петров“ и др.

Реализираните собствени средства в звената от системата на образованието, работещи по системата на делегирани бюджети, са в размер на 845 х.лв., от които 220 х.лв. от стопанска дейност и 625 х.лв. от наеми на земя и имущество.

Получените субсидии за местни дейности са 6 200 х.лв., от които обща изравнителна субсидия и субсидия за зимно поддържане и снегопочистване – 3 483 х.лв., и целева субсидия за капиталови разходи – 2 160 х.лв.

През 2023 г. за местните дейности са получени целеви трансфери от АСП асистенти за лична помощ - 3 387 х.лв., от МРРБ за обект „Реконструкция на улични водопроводи и сградни отклонения“ - 2 536 х.лв., от ПУДООС за кметства Гецово, Осенец, Раковски, Пороище, Липник и Дянково - 44 х.лв.

Предоставени трансфери в размер на 5 047 х. лв. са както следва:

- 4 878 х.лв. по решения на РИОСВ - Русе отчисления по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците за изпълнение на дейности по проект „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация и инсталация за предварително третиране на битови отпадъци за общините от РСУО Разград“ (КИИПТБО);
- 141 х.лв. усвоени по банков кредит и 24 х.лв. собствен принос на общината за изпълнение на дейностите по проект „Енергийна ефективност и реконструкция на сгради в сферата на културата и изкуството в община Разград“;
- 4 х.лв. по програми, които се финансират от Министерство на труда и социалната политика.
- Счетоводно е отразен в отчета и предоставен трансфер в размер на 31 х.лв. от РИОСВ – Русе на Община Самуил от отчисления по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците.

### *Финансирания, остатъци*

Усвоеният кредит по проект „Енергийна ефективност и реконструкция на сгради в сферата на културата и изкуството в община Разград“ е в размер на 141 х.лв.

Погасителните вноски по банковите кредити към Банка ДСК са в размер на 706 х.лв., в т.ч. за инвестиционния банков кредит за инфраструктура - 700 х.лв. и 6 х.лв. към „Банка ДСК“ АД по проект „Енергийна ефективност и реконструкция на сгради в сферата на културата и изкуството в община Разград“, по заеми от Фонд „ФЛАГ“ са погасени 4 314 х.лв. и по кредит от „Регионален фонд за градско развитие“ АД по проект „Енергийна ефективност и реконструкция на сгради в сферата на културата и изкуството в община Разград“ – 8 х.лв.

Временните безлихвени заеми за покриване на плащания по проекти по оперативни програми са в размер на 528 х.лв.

Във връзка с реализация на проект КИИПТБО и „Изграждане на трета клетка на обект: „Регионално депо за неопасни битови отпадъци на общините Разград, Лозница, Исперих, Завет, Кубрат, Самуил и Цар Калоян“ са получени 8 225 х. лв. от отчисления по решения на РИОСВ – Русе, 31 х.лв. от отчисления по решение на РИОСВ – Русе за Община Самуил, и преведен на РИОСВ – Русе възстановен ДДС в размер на 1 866 х.лв.

Към 31.12.2023 г. реализираният остатък е 12 444 х.лв., в т.ч. в държавните дейности – 3 486 х.лв., включително по проекти, изпълнявани от училища и в местните дейности – 8 958 х.лв.

## **II. Изпълнение на разходната част**

Общият обем на разходната част на бюджета по отчет е в размер на 88 784 х.лв. при уточнен план 104 240 х.лв. или изпълнението е 85,2% от плана. Разходите за държавни дейности са - 55 501 х.лв., за тяхното дофинансиране – 1 307 х.лв. и за общински дейности – 31 976 х.лв.

В разходите за държавни дейности най-голям дял имат трудовите разходи – 43 680 х.лв. /78,7%/, за издръжка, други разходи, трансфери и субсидии са разходвани 11 246 х.лв. /20,3%/ и за капиталови разходи – 575 х.лв. /1%/.

Разходите за дофинансиране на държавните дейности са обезпечени от постъпили средства от дарения, стопанска дейност и услуги в културните институти, работещи на делегирани бюджети и собствени бюджетни средства на общината.

Структурата на отчетените разходи за общински дейности е следната: трудови разходи - 13 276 х.лв. /41,5%/, издръжка - 9 821 х.лв. /30,7%/ данъци и такси – 845 х.лв. отразени със знак „минус“ в отчета /-2,6%/, стипендии - 29 х.лв. /0,1%/, трансфери и субсидии, членски внос и помощи по решения на Общинския съвет – 288 х.лв. /0,9%/, лихви по заеми – 163 х.лв. /0,5%/ и капиталови разходи – 9 244 х.лв. /28,9%/.

Най-голям относителен дял в държавните дейности заемат разходите във функция „Образование“ – 66,3%, а в местните дейности във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 47,05%.

Функция „Общи държавни служби” – разходвани са 7 297 х.лв., в т.ч. 4 503 х.лв. за държавни дейности, 1 203 х.лв. за дофинансирането им и 1 591 х.лв. за местни дейности.

За трудови разходи на общинска администрация и кметствата са изразходвани 4 731 х.лв., за издръжка 627 х.лв., за данъци - 3 х.лв., за помощи за лечение – 30 х.лв. и за капиталовите разходи - 171 х.лв.

Разходите, свързани с дейността на Общински съвет Разград са 760 х.лв., от които 693 х.лв. за трудови разходи, 31 х.лв. за издръжка и членски внос и 36 х.лв. за обезщетения по решения на Общински съвет. .

В тази функция са отчетени разходи за подготовка и произвеждане на избори за народни представители и за подготовка и произвеждане на първи и втори тур на избори за общински съветници и кметове общо в размер на 975 х.

Функция „Отбрана и сигурност“ – разходите са в размер на 444 х.лв.

В държавните дейности са отчетени разходи за дейността на Местната комисията за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни /МКБППМН/, Детска педагогическа стая, обществени възпитатели, районни инспектори, денонощни дежурни и военни отдели в размер на 213 х.лв.

В общинските дейности Община Разград е изразходвала 231 х.лв., в т.ч. 30 х.лв. за превантивни дейности включително за управлението на язовирните стени и съоръженията към тях, съгласно Наредбата за условията и реда за осъществяване на техническата и безопасната експлоатация на язовирните стени и на съоръженията към тях и за осъществяване на контрол за техническото им състояние.

Функция „Образование“ – изразходвани са 38 962 х.лв., от които 36 791 х.лв. за държавни дейности, 52 х.лв. за тяхното дофинансиране и 2 119 х.лв. за общински дейности.

Разглеждайки структурата на разходите във функцията, с най-голям относителен дял са трудовите разходи 31 161 х.лв. (80%), издръжката /в т.ч. и други разходи/ е 7 307 х.лв. (18,8%), а капиталовите разходи – 494 х.лв. (1,2%).

Във функцията се отчитат разходите за:

- 14 бр. неспециализирани училища – 21 916 х.лв., от които 6 х.лв. от собствени приходи на Община Разград за дофинансиране на маломерни и слети паралелки в училището в село Дяново. Планираните средства за дофинансиране на маломерни и слети паралелки в училищата в с. Осенец и с. Стражец не са ползвани. През годината учебните заведения са получили 24 х.лв. от дарения и са реализирали 825 х.лв. собствени приходи.;
- Подготвителни групи в училища – 77 х.лв.;
- Спортно училище – 722 х.лв., от които общината е дофинансирала с 15 х.лв.;
- ПГССХВТ „Ангел Кънчев“ – 1 485 х.лв., в т.ч. собствените приходи на училището - 180 х.лв.;

- ЦПЛР-Ученическо общежитие – 1 279 х.лв., от които общината е осигурила 31 х.лв. за подобряване на материално-техническата база;
- 3 бр. центрове за подкрепа за личностно развитие – УСШ, ЦУТНТ, ЦРД – 1 569 х.лв., от които 667 х.лв. собствени приходи на Община Разград;
- 20 бр. детски градини – 9 645 х.лв., от които 113 х.лв. са осигурени от собствени приходи на общината. В издръжката на детските градини най-голям дял имат разходите за храна – 443 х.лв. и за вода, горива, енергия – 405 х.лв. Изразходвани са 13 х.лв. за закупуване на компютърни конфигурации, интерактивен дисплей, 20 х.лв. за изграждане на съоръжение тип „Солна стая“ в ДГ № 11 „Детелина“. Закупени са за нуждите на детските градини климатици, система за видеонаблюдение, пекарна, външен лед екран, детска къщичка и др. За поредна година Община Разград е осигурила 5 х.лв. за обучение на деца по програма „Монтесори“ в ДГ № 3 „Приказка“.
- Дейност „Други дейности по образованието“ – 816 х.лв., в т.ч. целеви средства за превоз на ученици – 556 х.лв. От собствени средства общината е разходвала 29 х.лв. за стимулиране на деца с изявени дарби.
- ОП „Ученическо столово хранене и почивно дело“, осъществяващо храненето на децата в училищата – 1 078 х.лв., в т.ч. 1 038 х.лв. собствени приходи на звеното;
- Ресурсно подпомагане на децата и учениците – 375 х.лв.;

Във функцията са отразени получените и разходвани целеви средства от обща субсидия за: безплатни учебници и учебни помагала в размер на 333 х.лв., за възстановяване на транспортни разходи на педагогическите специалисти – 117 х.лв., за постигнати резултати от труда на директорите на учебните и детски заведения – 68 х.лв., за обезщетения по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“ – 738 х.лв., за работа с деца от уязвими групи – 167 х.лв., за промяна в натуралните показатели – 97 х.лв., за физическо възпитание и спорт – 27 х.лв., за стипендии за деца с изявени дарби и други стипендии – 34 х.лв., по различни програми на МОН за развитие на образованието – 697 х.лв. и др. Полученият целеви трансфер за транспорт на деца и ученици по чл.283, ал.2 от Закона за предучилищното и училищно образование е в размер на 677 х.лв.

*Функция „Здравеопазване“* – разходвани са общо 2 857 х.лв. за обезпечаване дейността на 2 детски ясли с млечни кухни, 34 бр. здравни кабинети в училищата и детските градини, 2-ма здравни медиатори, Общинския съвет по наркотични вещества и Превантивно-информационния център и дейности, осъществявани от общината.

За здравни кабинети в училища и детски градини за изразходвани 883 х.лв., в т.ч. за трудови разходи 848 х. лв. и за издръжка – 35 х.лв.

Разходваните средства в държавните дейности в размер на 2 845 х.лв. са предимно за заплати и осигуровки – 84,7% от общия разход.

За детските ясли и млечни кухни са разходвани 1 760 х.лв., от които 1 394 х.лв. трудови разходи, 325 х.лв. за издръжка и 41 х.лв. за капиталови разходи. В издръжката най-големи са разходите за вода, горива и енергия 107 х.лв., за храна 100 х.лв., за външни услуги 22 х.лв., за материали – 46 х.лв., за текущи ремонти 34 х.лв., капиталови разходи 41 х.лв. и др.

Разходите за дейността на медиаторите са в размер на 35 х.лв., а на Общинския съвет по наркотични вещества и Превантивно-информационния център - 165 х.лв.

За общински дейности за дезакаризация и дератизация са изразходвани 11 х.лв.

През 2023 г. е закупен автомобил за разнос на храна за нуждите на ДЯ № 5 "Звездици" на стойност 21 х.лв., закупени са климатик, хладилник-фризер и шатри за двете детски ясли. Закупена е компютърна конфигурация за Общинския съвет по наркотични вещества.

Изплатени са пътни разходи на правоимащи болни – 2 х. лв., които са възстановени от МФ с целеви трансфери.

*Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"* - разходвани са общо 13 003 х.лв. за обезпечаване дейността на предлаганите социални услуги, за възнагражденията на персонала, нает по програми за временна заетост, за клубовете на пенсионери и инвалиди, асистенти за лична помощ, за присъдени издръжки и за компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищен транспорт на различни категории лица.

Средствата, които са изразходвани през 2023 г. от социалните услуги в държавни дейности са 7 538 х.лв. и 12 х.лв., като дофинансиране предимно със средства от дарения. За нуждите на звената са закупени ДМА за 26 х.лв. /пералня, сушилня, компютърни конфигурации, климатици и др./.

Социалната услуга „Домашен социален патронаж“ е изцяло местна дейност, финансирана от общината. През 2023 г. разходите за нея са в размер на 1 305 х.лв. За издръжка са разходвани 658 х.лв., като най-голям дял имат разходите за храна – 457 х.лв., за вода, горива и енергия – 72 х.лв. и за материали – 70 х.лв. Закупен е лекотоварен автомобил за нуждите на домашен социален патронаж на стойност 23 х.лв.

За ползването на социалната услуга „Асистенти за лична помощ“ са разходвани 3 967 х.лв., по национални програми за осигуряване на заетост - 124 х.лв., за клубове на пенсионери и инвалиди - 60 х.лв., от които 31 х.лв. за фургон за пенсионерски клуб в с. Дянкovo.

За присъдени издръжки са разходвани 37 х.лв., които са възстановени с целеви трансфер от МФ, а за компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищен транспорт на различни категории лица -157 х.лв., осигурени с целеви държавен трансфер.

*Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“* е изцяло местна дейност. Общият разход за функцията е в размер на 15 044 х.лв. Във функцията са отчетени разходите за улично осветление – 533 х.лв., ремонти на сгради и инфраструктура – 3 073 х.лв., за дейност „Чистота“ – 7 132 х.лв., за управление на общинската собственост – 517 х.лв., за водоснабдяване и канализация – 2 872 х.лв., за озеленяване – 959 х.лв., за екологични дейности – 657 х.лв. и др. Част от дейностите се извършват от ОП „Паркстрой“ и ОП „Ремонтстрой“. Възстановеното ДДС по проект „Проектиране, строителство и авторски надзор на компостираща инсталация и на

инсталация за предварително третиране на битови отпадъци за общините от РСУО Разград“ е в размер на минус 1 158 х.лв.

Във функцията са отразени разходите за основни ремонти на инфраструктурни обекти - 4 320 х.лв., за закупуване на компютри – 0,7 х.лв., за оборудване, машини и съоръжения - 2 866 х.лв., за придобиване на транспортни средства - 33 х. лв., за стопански инвентар - 4 х.лв., за изграждане на инфраструктурни обекти - 1 427 х.лв., за придобиване на други ДМА – 1 х.лв., за придобиване на други нематериални дълготрайни активи - 18 х.лв.

*Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности”* – за годината са разходвани общо 5 638 х.лв. или 88,5% от планираните средства.

Извършените разходи в държавните дейности са на стойност 3 001 х.лв., от които 45% за трудови разходи, 54% за издръжка и 1% за капиталови разходи. Тук се отчитат разходите на Регионална библиотека, Регионален исторически музей и Художествена галерия, субсидии на читалищата и дейност за спорт за всички. Министерство на културата е предоставило целеви средства в размер на 198 х.лв., за Регионален исторически музей, Художествена галерия, Регионална библиотека и читалища.

Разходите за дофинансиране на ДД са в размер на 39 х.лв., в т.ч. 14 х.лв. от реализирани приходи на Регионална библиотека и Художествена галерия, получено дарение за Художествената галерия и от собствени приходи на общината за дейност на читалищата – 25 х.лв.

За общински дейности са разходвани 2 598 х.лв. или 84,8% от планираните средства. Тук се отчитат разходите за: дейността на Капански ансамбъл - 993 х.лв., Общински културен център - 229 х.лв., Общинско радио Разград - 176 х.лв., Зоокът - 247 х.лв., ОП „Обреден дом“ гр. Разград - 478 х.лв., субсидиране на спортните клубове - 191 х.лв., средствата за обезпечаване на мероприятията от културния и спортния календар на общината и др.

Придобитите ДМА за тези звена са в размер на 94 х.лв. /компютърна техника, климатици за Капански ансамбъл и ОП „Обреден дом“, смесителни пултове и преносимо устройство за аудио и видео за нуждите на Общинско Радио Разград, изграждане на пешеходни алеи в Нов гробищен парк/.

Във функция *„Икономически дейности и услуги“* са отчетени разходите на ОП „Разградлес“, ОП „Бизнес зона „Перистър““, ОП „Общински пазари“ - гр. Разград, Приюта за безстопанствени животни, за зимно поддържане и снегочистване, други дейности по транспорта, разходите за устойчивост на приключили проекти, за подготовка на проектни предложения за кандидатстване по Оперативни програми и др.

Общият размер на отчетените разходи е 5 376 х.лв., което е 82,1% от плана.

Разходите за държавна дейност във функцията са в размер на 610 х.лв., от които 421 х.лв. за субсидиране на пътнически превози по нерентабилни автобусни линии. По проект „Красива България“ за „Текущ ремонт и монтаж на газова инсталация на Център за социална рехабилитация и интеграция „Емилиян“, гр. Разград“ са разходвани 148 х.лв., в т.ч. 69 х.лв. са получени целево, а 79 х.лв. са собствено финансиране на Община

Разград, а за обследване и проектиране за основен ремонт на ДСХ са изразходвани 41 х.лв.

Разходите за местните дейности са в размер на 4 767 х.лв., от които за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища са изразходвани 238 х.лв., за дейностите на: ОП "Разградлес" – 2 396 х.лв., ОП „Бизнес зона „Перистър“ – 566 х.лв., ОП "Общински пазари Разград" – 270 х.лв., Приют за безстопанствени животни – 282 х.лв. и по сключено Грантово споразумение от 2022 г. - 60 х.лв. и др.

Във функция „Некласифицирани разходи“ са отразени разходите за лихви по ползвани кредити – 163 х.лв.

Към 31.12.2023 г. Община Разград има просрочени вземания в размер на 1 115 х.лв. и просрочени задължения в размер на 67 х.лв.

### **III. Изпълнение на капиталови разходи**

Отчетените капиталови разходи към 31.12.2023 г. възлизат на 17 726 х.лв., в т.ч. финансирани с целеви субсидии и трансфери – 1 797 х.лв., с преходен остатък от 2022 г. – 3 497 х.лв., със собствени средства – 629 х.лв., с други източници на финансиране – 3 909 х.лв. и със средства от Европейския съюз и съответното съфинансиране – 7 894 х.лв.

***Някои от важните за общността обекти, за които са извършени основен или текущ ремонт, или е изградена инфраструктура през 2023 г. са:***

- основен ремонт на покрив на сградата на Община Разград – 139 х.лв.;
- основен ремонт на ул."Ивайло" в участъка от бул."Априлско въстание" до ул."Юмрукчал" в град Разград за - 942 х.лв.;
- ремонт на бул."Априлско въстание" в участъка от ул."Пета" до ул."Перистър" и на бул."Странджа" от ул."Добруджа" до ул."Дунав" – 151 х.лв.;
- основен ремонт на пешеходен надлез над р."Бели Лом" гр.Разград – 89 х.лв.;
- основен ремонт на спортна площадка за ППМГ „Акад. Н. Обрешков“, СУ „Хр. Ботев“ и Спортно училище - 141 х.лв.;
- текущ ремонт на физкултурен салон към ОУ "Васил Левски" – 100 х.лв.;
- текущ ремонт на стълбището към хотел "CARTOON" гр. Разград - 48 х.лв.;
- текущ ремонт в детски градини в с. Гецово, с. Ясеновец, с. Раковски, с. Топчии, с. Дянково и довършителни работи в детски градини в с. Мортагоново и с. Стражец – 74 х.лв.;
- текущ ремонт на сгради, собственост на Община Разград – 31 х.лв.;
- текущ ремонт на Зоокът-Разград – 98 х.лв.;

- ремонт на клетки в Приют за бездомни животни и скитащи кучета – 16 х.лв.;
- ремонт на общински жилища – 35 х.лв.;
- текущ ремонт ул."Ропотамо" в гр. Разград – 30х.лв.;
- благоустрояване на площада на с. Липник – 16 х.лв.;
- текущ ремонт на паркинги и тротоари в гр. Разград – 333 х.лв.;
- изграждане на пешеходни алеи в Нов гробищен парк - Разград – 36 х.лв.;
- реконструкция на улични водопроводи и сградни отклонения в югозападната част на град Разград – 2 393 х.лв.;
- рехабилитация на Северен градски парк – 735 х.лв.;
- ППР за ремонт на общински път RAZ 1111/III-204 Разград-Благоево/-граница общ.(Разград-Попово)-Еленово-Дриново/III-204/-за с.Тръстика – 9 х.лв.;
- инвестиционен проект за основен ремонт на ДСХ – 34 х.лв.;
- изграждане на съоръжение тип "Солна стая" в ДГ №11 "Детелина" – 20 х.лв.;
- изграждане на детски, спортни площадки и зони за отдих в населените места на общината – 36 х.лв.;
- ремонт на алеите в централния парк на с. Гецово – 8 х.лв.;
- изграждане на детска площадка в Северен градски парк, Разград – 37 х. лв.;
- изграждане на площадка за стрийт фитнес в Северен градски парк – 65 х.лв.;
- изграждане на детска площадка за игра на деца от 3 до 12 г. в жк."Орел" – 38 х.лв.;
- изграждане на трета клетка на обект "Регионално депо за неопасни отпадъци за общините Разград, Лозница, Исперих, Завет, Кубрат, Самуил и Цар Калоян", гр. Разград – 2 750 х.лв.;
- компостираща инсталация и инсталация за предварително третиране на битови отпадъци по проект „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация и инсталация за предварително третиране на битови отпадъци за общините от РСУО Разград“ – 6 586 х.лв.;
- изграждане на път за достъп до Регионално депо за отпадъци на общините от РСУО Разград -642 х.лв.;
- изграждане на канализации в кв.702,703,704,705,706 – 435 х.лв.;
- изграждане на канализация за повърхностни води в с.Дянково – 72 х.лв.

- основен ремонт на Музикална школа „Илия Бърнев“ – 123 х.лв. и РБ "Проф.Боян Пенев" – 323 х.лв., извършен с финансиране по проект "Енергийна ефективност и реконструкция на сгради в сферата на културата и изкуството в община Разград";

#### **IV. Отчет за състоянието на общинския дълг към 31.12.2023 г.**

През 2023 г. Община Разград е сключила два договора за кредит, предназначени за изпълнение на дейности по проект и едно споразумение за цесия.

Удължен е срокът на сключен през 2019 г. договор за кредит с Фонд „ФЛАГ“.

Обслужването на вече усвоените кредити е извършвано съгласно погасителните им планове.

*„Банка ДСК“ АД /SG „Експресбанк“/*

Съгласно Решение № 583/24.06.2014 г. на Общински съвет гр. Разград, Община Разград сключва договор за дългосрочен банков кредит № 597/11.12.2014 г. за инвестиционни проекти на стойност 7 000 000 лева. През 2023 г. са внесени 700 000 лв. главница, 29 983 лв. лихви и 5 612 лв. годишна такса за управление на кредита. Остатъкът към 31.12.2023 г. е 700 001 лв., а срокът за погасяване е мес. декември 2024 г.

*Фонд „ФЛАГ“*

Съгласно Решение № 753/30.07.2019 г. на Общински съвет Разград, Община Разград сключва договор № 1116/03.10.2019 г. за краткосрочен кредит с фонд „ФЛАГ“ ЕАД в размер на 6 262 071 лв., предназначен за съфинансиране на проект "Ремонти, обновяване на материално-техническата база и мерки за енергийна ефективност в образователните институции на територията на гр.Разград". Годишният лихвен % се формира, като сбор от променлив базов лихвен % на ФЛАГ и надбавка 1,8%. За първоначалният период на олихвяване размерът на годишният лихвен процент е 2,883%. Заемът е със срок на усвояване до 31.12.2019 г. и падеж - 25.08.2020 г. С Анекс № 1/18.12.2019 г. е удължен срокът на усвояване на суми по кредита до 29.03.2020 г. След Решение на Общински съвет Разград № 141/28.07.2020 г. и Анекс № 2 към договора, е удължен срокът за погасяване на главницата по кредита до 25.02.2021 г. С Анекс № 3/05.02.2021 г. е удължен срокът за погасяване до 25.12.2021 г., с Анекс № 4/03.11.2021 г. е удължен до 25.12.2022 г., с Анекс № 5/09.12.2022 г. е удължен до 25.12.2023 г. и с Анекс № 6/05.12.2023 г. срокът е удължен до 25.06.2024 г.

През 2023 г. по договора за кредит № 1116/03.10.2019 г. не са извършвани погашения по главница, внесени са 65 605 лв. лихви и 1 200 лв. такса за управление на кредита. Остатъкът към 31.12.2023 г. е 1 467 916 лв.

С Решение № 595 по Протокол № 43/27.01.2023 г. от заседание на Общински съвет Разград, Община Разград сключва договор №1373/22.02.2023 г. за краткосрочен кредит с фонд „ФЛАГ“ ЕАД в размер на 1 925 257 лв., предназначен за финансиране и рефинансиране на собствено участие за изпълнението на одобрен проект с наименование „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация и инсталация за предварително третиране на битови отпадъци за общините от РСУО Разград“.

Кредитът е със срок на усвояване до 30.03.2023 г., с Анекс № 1/30.03.2023 г. е удължен срокът на усвояване до 26.07.2023 г., а усвоената сума е 1 925 257 лв. През 2023 г. по договора е извършено погашение на цялата сума по главницата в размер на 1 925 257 лв., внесени са 12 498 лв. лихви и 3 489 лв. такса за управление на кредита. Към 31.12.2023 г. няма остатък по този договор.

С Решение № 594 по Протокол № 43/27.01.2023 г. от заседание на Общински съвет Разград, Община Разград сключва договор №1374/22.02.2023 г. за краткосрочен кредит с фонд „ФЛАГ“ ЕАД в размер на 3 755 742 лв., предназначен за финансиране и рефинансиране на допустими и възстановими разходи и разходите за ДДС за изпълнението на одобрен проект с наименование „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация и инсталация за предварително третиране на битови отпадъци за общините от РСУО Разград“. Кредитът е със срок на усвояване до 30.03.2023 г., с Анекс № 1/30.03.2023 г. е удължен срокът на усвояване до 26.07.2023 г., а усвоената сума е 2 758 623 лв. През 2023 г. по договора е извършено погашение на главница в размер на 2 388 623 лв., внесени са 21 925 лв. лихви и 6 930 лв. такса за управление на кредита. Остатъкът към 31.12.2023 г. е 370 000 лв.

*„Регионален фонд за градско развитие“ АД и „Банка ДСК“ АД*

С Решение № 313 по Протокол № 23/27.07.2021 г. от заседание на Общински съвет Разград е подписан договор за кредит № 65/18.08.2021 г. с „Регионален фонд за градско развитие“ АД и съфинансираща институция „Банка ДСК“ АД за финансиране на инвестиционни разходи по проект „Енергийна ефективност и реконструкция на сгради в сферата на културата и изкуството в община Разград“. Размерът на кредита е до 193 217 лв. с дата на първа вноска по главницата - 25.09.2023 г. и последна вноска по главница - 17.02.2028 г., в т.ч. към "Регионален фонд за градско развитие" АД до 113 998 лв. и към "Банка ДСК" АД до 79 219 лв. Лихвеният процент към "Банка ДСК" АД е променлив лихвен процент СДИ + надбавка 2.60%, а към "Регионален фонд за градско развитие" АД е променлив лихвен процент, равняващ се на 5 на сто от лихвата по кредита на "Банка ДСК" АД.

През 2023 г. по договора за кредит с № 65/18.08.2021 г. са усвоени средства в размер на 83 063 лв. от „Регионален фонд за градско развитие“ АД и 57 722 лв. от "Банка ДСК" АД. Извършени са погашения към „Регионален фонд за градско развитие“ АД, съответно главница в размер на 8 444 лв. и лихви 102 лв. Погашенията към "Банка ДСК" АД са съответно главница 5 868 лв., лихви 1397 лв. и такси 436 лв. Остатъчният общ размер на кредита към 31.12.2023 г. е 147 281 лв.

*"Фонд енергийна ефективност и възобновяеми източници"*

С Решение № 683 по Протокол № 48/27.06.2023 г. от заседание на Общински съвет Разград е подписано Споразумение за разсрочено плащане на задължения на Община Разград съгласно договор за цесия № 168/18.06.2014 г., сключен между Цедент "Бау Енерджи" ЕООД и Цесионер Фонд "Енергийна ефективност и възобновяеми източници" за прехвърляне на част от вземанията на "Бау Енерджи" ЕООД от Община Разград по договор за обществена поръчка № 376/22.11.2013 г. с предмет "Строително-монтажни работи за въвеждане на енергоспестяващи мерки и вътрешен ремонт на спортна зала "Абритус" гр. Разград". Размерът на дължимата сума по споразумението е 412 733 лв., с дата на първа вноска по главницата - 20.08.2023 г. и последна вноска по

главница - 20.07.2028 г., и сума в размер на 17 214,41 лв., представляваща годишна лихва в размер на 6,50% върху дължимата главница. През 2023 г. по договора е извършено погашение на главница в размер на 34 395 лв. и лихви в размер на 28 020 лв. Остатъкът към 31.12.2023 г. е 378 338 лв.

Съгласно чл. 32, ал. 1 от ЗПФ годишният размер на плащанията по общинския дълг за всяка община във всяка отделна година не може да надвишава 15 на сто 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.

Съотношението на плащанията на общинския дълг на Община Разград за 2023 г. е 3,7% и отговаря на изискването по чл. 32, ал. 1 от ЗПФ.

#### **V. Отчет за изпълнението на сметките за средствата от Европейския съюз за периода 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г.**

В периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. разходите по проекти са на обща стойност 10 799 х.лв., от които по:

##### ***ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020 г.***

- проект „Бъдеще за децата“ – 21 х.лв.;
- проект „Приеми ме 2015“ – 525 х.лв.;
- проект "Превенция на социалното изключване и намаляване на бедността сред децата от Община Разград" – 240 х.лв.;
- проект "Грижа в дома" – 653 х.лв.;
- проект „Нова възможност за младежка заетост“ - 113 х.лв.;
- проект „Укрепване на общинския капацитет“ - 62 х.лв.

##### ***ОП „Региони в растеж“ 2014 – 2020 г.***

- проект „Енергийна ефективност и реконструкция на сгради в сферата на културата и изкуствата“ – 471 х.лв.;
- проект „Укрепване на капацитета на Община Разград“ за успешно прилагане на политиките

на Програма „Развитие на регионите“ 2021-2027“ - 166 х.лв.

##### ***ОП „Околна среда 2014 - 2020“***

- проект „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация и инсталация за предварително третиране на битови отпадъци за общините от РСУО Разград“ – 7 400 х.лв.

##### ***ОП „Добро управление“***

- проект "Осигуряване функционирането на Областен информационен център Разград" – 152 х.лв.

***ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014 - 2020***

- проект „Подкрепа за успех“ – 50 х.лв.;
- проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“ – 267 х.лв.;
- проект „Образование за утрешния ден“ – 53 х.лв.;
- проект „Подкрепа за дуална система на обучение“ - 6 х.лв.;
- проект „Равен достъп до училищно образование в условията на криза“ – 95 х.лв.;
- проект „Приобщаващо образование“ – 140 х.лв.;
- проект „Ученически практики“ – 12 х.лв.

***Проект „Еразъм+“ – 8 х лв.***

***Държавен фонд „Земеделие“***

- проект „Училищно мляко“ – 38 х.лв.

***ЕСФ + - Програма за храни и/или основно материално подпомагане***

- проект „Гопъл обяд в Община Разград“ – 327 х.лв.

Приложение:

[Разчет за финансиране на капиталовите разходи на община Разград за периода: от 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.](#)