

**ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
ГР. ШАБЛА**

**ДО К Л А Д  
ОТ  
МАРИЯН ЖЕЧЕВ  
КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА**

**ОТНОСНО: ПРИЕМАНЕ НА ПРОЕКТОБЮДЖЕТ ЗА 2025 г. И АКТУАЛИЗИРАНА  
СРЕДНОСРОЧНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ В ОБЩИНА  
ШАБЛА ЗА ПЕРИОДА 2026-2028 Г.**

Съгласно т.2.2.4 от Решение № 71 на Министерски съвет от 01 февруари 2024 г. за бюджетната процедура за 2025 г. стартира втория етап на бюджетната процедура за 2025 г., чиято цел е разработване на проектобюджет за 2025 г. и актуализиране на средносрочната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2026-2028 г.

Влизането в сила на ревизираната рамка за икономическо управление в ЕС и изискването за изготвянето на национален средносрочен фискално-структурен план на държавите членки, в т.ч. и на Република България, за поне 4 годишен период налага привеждането на националното законодателство и бюджетните процедури и документи в съответствие с реформите на европейската рамка за икономическо управление.

Изискването за включване на твърди ангажименти за провеждането на политики, реформи и инвестиции в рамките на зададените бюджетни ограничения в основните бюджетни документи налага синхронизиране на хоризонта на новия национален документ със законопроекта за държавния бюджет на Република България за 2025 г. и Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2025-2028 г., което налага да се разработят бюджетните документи за период от 4 години.

Настоящият доклад представя основните бюджетни параметри, които са залегнали в проекта за бюджет 2025 г. и на актуализираните бюджетни прогнози за периода 2026-2028 г. на Община Шабла, разработен по пълна бюджетна класификация за 2024 г. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишните цели, при спазване на действащото законодателство и основните принципи на бюджетната процедура.

Съгласно чл. 83, ал.1 от Закона за публичните финанси, Кметът на общината разработва бюджетна прогноза за местните дейности със съдействието на кметовете на населените места, спазвайки указанията за подготовката и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2025-2028 г. на Министъра на финансите, съгласно Решение 71 на Министерски съвет от 01 февруари 2024 г. за бюджетната процедура за 2025 г. и БЮ 4 от 30 август от 2024 г. на Министерство на финансите.

База за разработване на проектобюджета и бюджетните прогнози са Законът за държавния бюджет на Република България за 2024 г. и разходните тавани по ПРБ за периода 2025-2028 г. Също така като база за разработване на СБП са и допусканията за развитието на общината, приетите от общински съвет стратегия и общински план за развитие, фискалните правила и ограничения, определени в Закона за публичните финанси, предложенията на местната общност и второстепенните разпоредители с бюджет.

При изготвяне на проектобюджета за 2025 г. и бюджетните прогнози за периода 2026-2028 г. разходите са ограничени и оптимизирани за местните дейности до размера на очакваните реални собствени приходи и на трансферите от централния бюджет, които са на равнището на 2024 г.

Трансферите от Централния бюджет под формата на субсидия, в съответствие с чл. 53 от ЗДБРБ за 2024 г. са както следва:

- Обща изравнителна субсидия за местни дейности – 416 000 лв.
- Средства за зимно поддържане и снегочистване – 125 000 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи – 922 400 лв.
- Трансфер за други целеви разходи за местни дейности – 112 400 лв.

Те са разчетени в размер на 100 % от приетите бюджетни взаимоотношения с централния бюджет.

Местните приходи са планирани на база реалистична оценка, съобразена със Закона за местните данъци и такси, като са отчетени съответните промени в нормативната уредба и извършен анализ на събираемостта им през последните четири години. Планирано е 20 % увеличение на данъчните ставки на данък върху недвижимите имоти и на данък върху превозните средства. Засега в прогнозата не е предвидено увеличение размера на местните такси и услуги. Планирането на данъчните приходи е направено на база оценка, използваща данните за облога и предвиждания процент на събираемост на отделните видове данъци, както и предприетите действия за събиране на просрочените публични вземания за данъци.

В общинските приходи е заложена бюджетна прогноза за данъчните приходи, прогноза за постъпленията от местни такси, операции с общинско имущество, глоби, лихви и други неданъчни приходи. При планиране на постъпленията от местни такси се имат предвид промените в чл. 6, ал. 1 и чл. 81 от ЗМДТ във връзка с отпадането на таксите за детските градини и детските ясли (в сила от 1.04.2022 г.). Постъпленията от оказваните публични услуги са съобразени с приетата от общински съвет наредба по чл.9 от ЗМДТ за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги и взетите решения на ОбС гр. Шабла. Постъпленията от нефинансовите активи на общината са планирани за капиталови разходи.

Разходната част е изготвена в съответствие с общите изисквания и насоки за разработване на бюджетните прогнози дадени с писмо БЮ 4 от 30 август от 2024 г. на Министерство на финансите, съгласно които първостепенните разпоредители с бюджет разработват прогнозите си на база одобрените им бюджетни параметри със ЗДБРБ за 2024 г. Разходите за периода 2025-2028 г. са ограничени до размера на собствените приходи и трансферите от Централния бюджет, като не е допуснато планиране на разходи, срещу които няма очаквани постъпления. При планирането на прогнозните показатели за поети ангажименти и задължения за разходи за периода 2025-2028 г. са спазени ограничителните съотношения по чл.94, ал.3, т.1 и 2 от ЗПФ относно наличните в края на годината поети ангажименти и задължения за разходи.

Бюджетните прогнози за периода 2025-2028 г. са планирани със средносрочна цел за придържане към балансирано бюджетно салдо. Средният темп на нарастване на разходите за местни дейности по бюджетите на общините за посочения период не надхвърля средния темп на отчетените разходи за местни дейности за последните четири години.

Отчетени са всички настъпили промени в нормативната уредба и въздействието на натуралните и стойностни показатели. В бюджетните прогнози са изключени еднократните разходи, възникнали през предходната година. Засега не се предвижда закриване на структури и функции, както и разкриване на нови. При планиране на разходите за местни дейности във функции „Образование“ и „Здравеопазване“ се има предвид, че във връзка с отпадането на съответните такси в чл. 81 от ЗМДТ разходите за издръжка на детските градини и детските ясли се финансират чрез нормативи за съответните делегирани от държавата дейности, поради което за периода 2025-2028 г. текущи разходи за детски градини и детски ясли в местните дейности не са планирани. Числеността на персонала и средствата за работни заплати за местните дейности са предвидени съобразно решенията на общинския съвет, в съответствие с действащата нормативна уредба. Разходите за персонал за периода 2025-2028 г. са разчетени с отразените ефекти от допусканията за определяне на прогнозен размер на МРЗ в съответствие с механизма по чл.244 от КТ, а именно за 2025 г. – 1 077 лв., за 2026 г. – 1 162 лв. Планирани са разходи за работна заплата и задължителните осигурителни вноски за 12 месеца на заетите в дейности общинска отговорност, съгласно дадените указания с БЮ – 4 от 30 август 2024 г. **В прогнозата 2025-2028 г. съгласно указанията на МФ не са планирани разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности.**

Разходите по обслужване на общинския дълг са приоритетни разходи и са планирани в разходната част на бюджетните прогнози, във функция IX „Разходи, неклассифицирани в другите функции“ от ЕБК за 2024 г. по съответните разходни параграфи за целия период. В изготвената прогноза Община Шабла предвижда поемане на краткосрочни банкови заеми за целия период на планиране, в размер на 350 000 лв. на година. Към настоящият момент Общината няма намерение за поемане на нови задължения, чрез финансов лизинг и нови дългосрочни заеми за периода 2025-2028 г. Очакваният размер на дълга в края на 2024 г. е в размер на 709 300 лв.

Настоящата средносрочна бюджетна прогноза отразява намеренията на общинска администрация за придържане към бюджетна политика, която да гарантира финансова стабилност и устойчивост на общинските финанси и в същото време да се осигури изпълнението на приоритетите, заложиени в плана за интегрирано развитие на общината.

**МАРИЯН ЖЕЧЕВ**  
**КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА**