



ОБЩИНА ШАБЛА



Изх. № Д-40

28.04.2025 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГРАД ШАБЛА

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от Мариян Жечев - кмет на община Шабла

ОТНОСНО: ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА ЗА 2025 ГОДИНА

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Настоящият доклад представя основните бюджетни параметри, които са залегнали в проекта на бюджет за 2025 г. на община Шабла. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишните цели, при спазване на действащото законодателство и основните принципи за съставяне на бюджета.

Предвид това постигането на годишните цели и запазване на стабилно финансово състояние на общината ще зависят в много голяма степен от ефективното и икономично разпределение и разходване на финансовите ресурси и спазване най-вече на бюджетна дисциплина.

Предложеният проект за бюджет на община Шабла за 2025 г. е разработен в съответствие с изискванията на:

- Закон за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2025 г.;
- Закон за общинския дълг;
- Решение на Министерски съвет № 93/2025 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2025 г. с натурални и стойностни показатели;
- ПМС № 67/14.04.2010 г. за работната заплата в бюджетните организации и дейности;
- Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация;
- Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Шабла.

- ПМС № 28/16.04.2025 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2025 г.

I. ПРИХОД

Приходната част на проекто-бюджета обхваща:

1. Приходи за покриване на разходите в държавните дейности до утвърдените стандарти по ПМС 93/2025 г. Обща допълваща субсидия **5 739 254** лева (4 821 685 лв. през 2024 г.). Средствата са утвърдени с чл. 53 от ЗДБРБ за 2025 година.

✓ Нетни приходи от собствени наеми **36 000** лв.;

✓ Преходен остатък по левови сметки **213 750** лв., в т. ч. средства на разпореждане **(-) 3 432** лв.

2. Приходи за покриване на разходите в общинските дейности и на разходите за дофинансиране на държавните дейности:

✓ Обща изравнителна субсидия в размер на **420 600** лв. (416 000 лв. през 2024 година);

✓ Целеви трансфер за зимно подържане и снегочистване **126 900** лв. (125 000 през 2024 г.);

✓ Целева субсидия за капиталови разходи **982 100** лв. (922 400 през 2024 г.);

✓ Трансфер за други целеви разходи за местни дейности **127 400** лв. (112 400 лв. през 2024 г.). Средствата са предназначени за достигане на минималната работна заплата за 2025 г. в местните дейности;

✓ Общински приходи от имуществени данъци, доходи от общинска собственост, такси, глоби, санкции, приходи от концесии, нетни приходи от общинското предприятие и други **4 274 654** лева;

✓ Преходен остатък **113 853** лв., в т. ч. средства на разпореждане **(-) 83 526** лв.;

3. Трансфери за осигуряване на съфинансиране по европейски програми и проекти по приходната част са заложили **(-) 70 000 лева;**

4. Временни безлихвени заеми между бюджети и СЕС **(-) 950 000 лева;**

5. Временна финансова помощ **(-) 13 119 лева;**

6. Заеми от банки и други лица в страната (ФЛАГ ЕАД) **849 560 лева;**

7. Друго финансиране **29 006 лева;**

II. РАЗХОД

При разработването на разходната част на проекта за бюджет за 2025 г. са спазени посочените размери на видовете разходи в Разчетните натурални и стойностни показатели, на основата на, които са определени разходите за делегираните от държавата дейности за 2025 г., за община Шабла в съответствие със стандартите, утвърдени с Решение № 93/2025 г. на МС.

При съставянето на бюджета на община Шабла, бюджетните кредити за финансиране на делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по-ниски от определените в чл. 53 от ЗДБРБ за 2025 г.

Частта от средствата от преходния остатък от 2025 г., определени за финансиране на делегираните от държавата дейности над стандартите се разпределят в съответните функции, дейности и разходни параграфи.

През 2025 г. финансирането на делегираните от държавата дейности по функции „Общи държавни служби“, „Отбрана и сигурност“, „Образование“, „Здравеопазване“, „Социално подпомагане, осигуряване и грижи“ и „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ се извършва по единни разходни стандарти и натуралните показатели за съответните дейности, съгласно ЗДБРБ за 2025 г., в които са разчетени средства за заплати, други възнаграждения и

плащания за персонала, задължителните осигурителни вноски от работодатели, и в част от дейностите за капиталови разходи и за издръжка.

Разходите са в размер на 11 793 000 лв., разпределени, както следва:

- Държавни дейности – 5 985 572 лв.;
- Държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – 709 023 лв.;
- Местни дейности – 5 098 405 лв.

ПУБЛИЧНИТЕ РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ

I. ФУНКЦИЯ „ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ”

Тук са планирани разходите за издръжка на общинска администрация и общински съвет.

В държавна дейност „Общинска администрация” средствата са определени на база единни стандарти за изчисляване на средствата за заплати по групи общини за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност „ОА”, приети с РМС 98/2025 г. При изчисляването им са взети в предвид промяната на населението по постоянен адрес. В стандартите са разчетени средства за заплати и осигурителни вноски от работодателя. Субсидията за ОА утвърдена със ЗДБРБ за 2025 г. са включени и средствата за възнагражденията и осигурителните плащания на кметовете и кметските заместници. Стандартите за 2025 г. в дейността са увеличени с 15 % спрямо 2024 година.

За „Общинска администрация” са планирани средства в размер на **2 218 600 лв.**, в това число:

- за делегирани държавни дейности – **1 306 100 лв.**;
- за общински дейности – **431 000 лв.**;
- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **481 500 лв.**

В местните дейности във функция „Общи държавни служби” се предвиждат всички веществени разходи по издръжка на сградите и администрацията, в т. ч. и разходите за текущ ремонт на административните сгради, средства за възнагражденията на председателя на общински съвет, общинските съветници, възнаграждението на юриста на общинския съвет, обезщетения и помощи по решение на Общински съвет, разходите за представителни цели на кмета на Общината и председателя на ОбС. През 2025 г. в дофинансирането на ОА са разчетени кредити в размер на 40 000 лв. за осигуряване на обезщетения при пенсиониране на служители.

За „Общински съвет” кредитите са в размер **186 700 лв.**

II. ФУНКЦИЯ „ОТБРАНА И СИГУРНОСТ”

Във функция „Отбрана и сигурност” се разпределят средства в размер на **318 722 лв.**, от които:

- **251 022 лв.** за дейности държавна отговорност;
- **67 700 лв.** за дейности общинска отговорност;

В дейност „Отбранително мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” са планирани средства в размер на 176 043 лв., в т.ч. 10 440 лв. преходен остатък, от които 2 000 лв. прехвърлен от дейност „Други дейности по вътрешната сигурност”, средства не изразходени за издръжката на МКБППМН. В тази дейност средствата се разходват за възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и други нормативно признати разходи на денонощните дежурни и техниците на пунктове за управление. Числеността на денонощните дежурни в община Шабла е пет човека, а на техниците на пункт – 3. Също така, тук се планират и разходите за издръжка на военните отдели.

В дейност „Други дейности по вътрешната сигурност” се предвиждат средства в размер на 53 344 лв., формирани по стандартите за 2025 г. и вкл. преходен остатък - 3 500 лв. от МКБППМН. Средствата са разпределени за: материално стимулиране на обществените

възпитатели и издръжката на МКБППМН – 38 771 лв.; за районните полицейски инспектори – 7 574 лв.; за издръжка на помещения използвани като детски педагогически стаи – 6 999 лв.

В края на 2024 г. в дейността, като преходен остатък за 2025 г. останаха средства в общ размер на 41 453 лв. (28 697 лв. реализиран от МКБППМН и 16 256 лв. – реализиран за дейностите районните полицейски инспектори и детски педагогически стаи). На основание чл. 91, ал. 2 от ЗДБРБ за 2025 г. „Неусвоените към 31 декември 2024 г. средства по бюджетите на общините от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква "а" от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, с изключение на тези във функция "Образование", могат да се разходват по решение на общинския съвет за делегираните от държавата дейности във всички функции, в т.ч. за капиталови разходи, ако това не противоречи на условията, определени в нормативния акт, с който са одобрени.“

Предложението ни е част от преходният остатък в дейността – 37 953 лв., да бъде прехвърлен в други дейности държавна отговорност поради недостиг на средства за разходи за персонал в същите. Преразпределението е следното:

1. Преходен остатък от МКБППМН – 25 197 лв. се насочва в дейностите „Отбранително мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” – 2 000 лв. и „Здравен кабинет в училища и детски градини“ – 23 197 лв.;

2. Преходният остатък от районните полицейски инспектори и детски педагогически стаи – 12 756 лв. се насочва всичкият в дейност „Здравен кабинет в училища и детски градини“

В дейност „Доброволни формирования“, предвидените средства са в размер на 21 635 лв., в т.ч. 4 400 лв. преходен остатък от 2024 г. На основание чл. 91, ал. 2 от ЗДБРБ за 2025 г. предлагаме пренасочване на 10 844 лв. преходен остатък в дейността към дейност „Детски градини“.

В местните дейности са планирани средствата за звеното за охрана на градския парк, към ОП „БКСТРО“, с численост – 3 бр.

III. ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ“

Предвидените средства за функцията са в размер на **3 177 967** лв.

От тях за текущи разходи, както следва:

- за делегирани държавни дейности – **2 952 201** лв. (2 633 203 лв. през 2024 г.)
- за общински дейности – **6 400** лв,
- за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – **219 366** лв.

С предвидените от държавата средства се осигурява финансирането на делегираните от държавата дейности по предучилищно и училищно образование, центрове за подкрепа за личностно развитие, детски градини, дейности за ресурсно подпомагане на деца и ученици със специални образователни потребности и други дейности по образованието.

Във функцията за делегираните от държавата дейности са разчетени средства за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства по Закона за безопасни и здравословни условия на труд и за квалификация на педагогическия персонал, както и за издръжка.

Със ЗДБРБ за 2025 г. са предвидени средства за пълно освобождаване на родителите от заплащане на такси за издръжката на децата в детските градини, като за целта е осигурено финансирането на издръжката им за сметка на държавния бюджет. Въпреки това, предоставените от държавата средства са недостатъчни и следва да бъде утвърдено дофинансиране за издръжката на детското заведение.

В дейност „Детски градини и обединени детски заведения“ (ДГ и ОДЗ) се планират и отчитат разходите за обучението и възпитанието на децата от 3 до 6 г. Те включват средствата, определени на база стандартите за дете в 3 годишна възраст и дете в подготвителна група в ДГ - (4 - 6 г.). Първият стандарт включва средства за заплати, други възнаграждения на персонала, осигурителни вноски, средства за квалификация на педагогическия персонал и средствата по ЗЗБУТ. Вторият разходен стандарт за дете в подготвителна целодневна група към детска

градина, включва средствата за заплати, други възнаграждения на персонала, осигурителни плащания, издръжка, за квалификация на педагогическия персонал и средства по ЗЗБУТ.

Предвидените средства от РБ за дейността са в размер на 664 996 лв. и 11 177 лв. преходен остатък (333 лв. от дейността и 10 844 лв. от дейност „Дброволни формирвания“. Средствата за дофинансиране на дейността възлизат на 52 885 лв.

В дейностите „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, „Професионални паралелки към СУ“ и „Ресурсно подпомагане“ са планирани всички разходи на училищата на територията на община Шабла. Средствата по единните разходни стандарти се разпределят чрез формула и се включват в бюджетната дейност, в която се отнася училището.

Директорът на училището може да извършва компенсирани промени по плана на приходите и разходите, в т.ч. и по дейности.

Планираните средства за осигуряване на учебно-възпитателен процес в училищата са на стойност 2 206 742 лв., в т.ч. 2 118 328 от РБ за 2025 г., 36 000 лв. от собствени приходи от наеми на земя и имущество, 55 846 лв. преходен остатък, (-) 3 432 лв. средства на разпореждане.

Дофинансирането на дейността в размер на 66 401 лв. е за капиталови разходи, частично съфинансиране на СТЕМ проектите и обезпечаване охраната на двете училища.

В единните разходни стандарти по образование не се включват средствата за учебници и учебни помагала за децата от подготвителните групи и за учениците до VII клас, за закрила на децата с изяви дарби, за безплатния превоз на учениците, за компенсиране на транспортните разходи на педагогическия персонал.

В дейност „Център за подкрепа за личностно развитие“ са планирани средства в размер на 112 800 лв., в т.ч. 66 020 лв. от РБ, 40 380 лв. дофинансиране за ФРЗ и осигурителни плащания на 1,5 бр. персонал, и 6 400 лв. за издръжка.

В дейност „Ресурсно подпомагане“ – за детската градина са разчетени 2 901 лв. от РБ.

В дейност „Други дейности по образованието“ са разчетени средства в размер на 59 700 лв., за дофинансиране на горива и материали и външни услуги по обслужването на ученическите автобуси, осигуряване фонд работна заплата на един бр. шофьор и обезщетения при пенсиониране на двама и 365 лв. преходен остатък от предоставените държавни средства през 2024 г.

IV. ФУНКЦИЯ „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ“

Всичко за функцията са разчетени **452 963 лв.** В това число:

- за делегираните от държавата дейности дейности – **422 306 лв.** (348 946 лв. през 2024 г);
- за общински дейности – **22 500 лв.;**
- за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – **8 157 лв.**

Във функция „Здравеопазване“ за делегираните от държавата дейности се предоставят средства за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала и осигурителни вноски от работодателя за дейностите „Детски ясли, детски кухни и яслени групи към ОДЗ“, „Здравни кабинети в детски градини и училища“ и „Други дейности по здравеопазването“. В дейност „Други дейности по здравеопазването“ се планират и отчитат средства за здравните медиатори. Тук се отчитат и допълнително отпуснатите средства по предложение на общините за пътните разходи на правоимащите болни и командировките на експертите от ТЕЛК при освидетелстване на лица, живеещи на територията на общината. В държавната дейност „Детски ясли“ реализираният преходен остатък от 2024 г. е в размер на 16 631 лв. На основание чл. 91, ал. 2 от ЗДБРБ за 2025 г. предлагаме 10 000 лв. преходен остатък реализиран в дейност „Детски ясли“ да бъде разчетен по дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“, за осигуряване на ФРЗ на медицинските сестри, поради значителен недостиг на средства по ЕРС за ФРЗ на трите медицински сестри назначени в учебните заведения.

Със ЗДБРБ за 2025 г. продължава предоставянето на средства за пълно освобождаване на родителите от заплащане на такси за детските ясли, като за целта е осигурено финансирането на издръжката им за сметка на държавния бюджет.

Със средства от местния общински бюджет ще се финансират разходите на следните дейности:

✓ „Други дейности по здравеопазването” - разходи за издръжка (основно ел. енергия и вода на ЦСМП и общите части на поликлиниката) в размер на 22 500 лв.

✓ За дофинансиране на ФРЗ, и социални плащания на персонала в медицинските кабинети е разчетен кредит в размер на 8 157 лв.

V. ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ, ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ“

Всичко за функцията са разчетени **1 104 068 лв.**

В това число:

- за делегираните дейности – **604 178 лв.**

- за общински дейности – **499 890 лв.**

Планираните кредити са разпределени, както следва:

Със средства от местния общински бюджет ще се финансират разходите на следните дейностите:

✓ „Домашен социален патронаж“ – за ФРЗ, осигурителни, социални плащания, текуща издръжка – 444 110 лв.

✓ „Клуб на пенсионера” – за ФРЗ, осигурителни, социални плащания на 1 служител, текуща издръжка и климатик за клуба в с. Крапец – 27 630 лв.

✓ „Програми за временна заетост“ – за ФРЗ, осигурителни, социални плащания на един служител и текуща издръжка – 28 150 лв.

В края на 2024 г. в държавно делегираните дейности се формира преходен остатък в следните дейности: „Център за обществена подкрепа“ – 5 644 лв.; „Център за социална рехабилитация и интеграция” – 54 767 лв.; „Програми за временна заетост“ – 8 914 лв.; „Асистенти за лична помощ“ – 5 108 лв. и 613 лв. в дейност „Други дейности по социалното осигуряване“.

Предложението ни също тук е, на основание чл. 91, ал. 2 от ЗДБРБ за 2025 г. средства в размер на 30 000 лв. да бъдат прехвърлени от дейност „Център за социална рехабилитация и интеграция“ в дейност „Център за обществена подкрепа“, във връзка с недостиг на средства за ФРЗ в дейността.

Предвид гореизложеното, във функцията разпределението на държавните средства е следното:

- „Център за обществена подкрепа“ – 170 704 лв.;

- „Център за социална рехабилитация и интеграция” – 281 207 лв.;

- „Асистентска подкрепа“ – 137 632 лв.;

- „Асистенти за лична помощ“ – 5 108 лв.;

- „Програми за временна заетост“ – 8 914 лв.;

- „Други дейности по социалното осигуряване“ – 613 лв.

В ЗДБРБ са разчетени средства за увеличение разходите за персонал във връзка с увеличението на минималната работна заплата от 1 януари 2025 г. и съгласно Наредбата за стандартите за заплащане на труда на служителите, осъществяващи дейности по предоставяне на социални услуги, които се финансират от държавния бюджет, приета с Постановление № 343 на Министерския съвет от 2020 г.

VI. ФУНКЦИЯ „ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БКС И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА”

В тази функция са планирани разходи за ремонт, поддържане и управление на общинската инфраструктура /улична мрежа, тротоари, площади, улично осветление, сметопочистване и сметоизвозване, озеленяване, разходи свързани с ВиК, минерални води, безстопанствени кучета, борба с кърлежи и комари/.

Разчетените кредити общо за функцията са в размер на **2 770 107 лв.** Разходите са общинска отговорност и целево предоставени средства за капиталови разходи, и ще се финансират следните дейности:

- ✓ За дейности по водоснабдяване и канализация – 208 602 лв.;
- ✓ Улично осветление в размер на 292 500 лв.;
- ✓ За ремонт на уличната мрежа – 708 680 лв.;
- ✓ За други разходи по БКС – 473 100 лв.;
- ✓ За поддържане на зелените площи – 171 350 лв.;
- ✓ За осигуряване чистотата на населените места в размер на 804 975 лв.

С § 3 от Закона за изменение и допълнение на Закона за местните данъци и такси (обн. ДВ. бр. 81 от 24 септември 2024 г.) отново е дадена възможност, и през 2025 г. да се ползват, чрез вътрешно компенсирани промени по план-сметката за чистота, средствата дължими за отчисления и обезпечения по ЗУО. За целта е необходимо приемане на решение от Общински съвет, в противен случай средствата следва да се преведат на РИОСВ.

✓ За опазване на околната среда 80 900 лв. (за борба с кърлежи и комари, безстопанствени кучета и разходи свързани с предоставеният ни сондаж с минерална вода в СО „Кария“).

VII. ФУНКЦИЯ „ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА, РЕЛИГИОЗНИ ДЕЙНОСТИ И СПОРТ”

Всичко за функцията са разчетени **1 007 432 лв.**

В това число:

- за делегираните дейности **449 765 лв.**;
- за общински дейности **557 667 лв.**

С тези средства ще се финансират следните дейности:

✓ Финансиране на организации с нестопанска цел (читалища) – 449 765 лв., обезпечени 100% от РБ. Натуралният показател в дейността за 2025 е 23 при ЕРС – 19 555 лв. ЕРС за 2025 г. е увеличен с 15,4 %.

✓ Музеи и художествени галерии – 1 517 лв. в т. ч. 717 лв. преходен остатък от получено дарение;

✓ Оркестри и ансамбли 32 000 лв.;

✓ Други дейности по културата – 255 900 лв., в т.ч. разчетени средства за ФРЗ на персонал и издръжка на Археологични парк „Хаманджия“ - 143 400 лв. В дейността е включено и съфинансиране в размер на 10 000 лв., което следва да осигури Фондация „Карон лимен“ по спечелен проект от Фонд „Култура“;

✓ Спортни бази за масова физкултура – 196 750 лв. Тук е предвидена издръжката на Спортна зала гр. Шабла, стадион, субсидиране на спортните клубове за провеждане на мероприятия по утвърдения им спортен календар, масов спорт, както и капиталови разходи в размер на 12 500 лв.

✓ За ФРЗ на персонал и поддържане на гробищните паркове – 71 500 лв.

VIII. ФУНКЦИЯ „ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ”

Във функция „Икономически дейности и услуги“, основна е дейността „Служби и дейности по поддържане и ремонт на общинската пътна мрежа“. Тя е разчетена на 295 289 лв. Планираните средства ще се ползват за аварийен ремонт на общински пътища, за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища, както и средства за държавни такси – 12 000 лв., във връзка с въвеждането в експлоатация на двата пътя, на които извършваме основен ремонт. Заложени са и 27 100 лв. капиталови разходи и 125 000 лв. в резерва за текущ ремонт на ведомствения път до Археологичен парк - Дуранкулак. Средствата от предоставеният от МФ трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища за 2025 г. възлизат на – 126 900 лв. и 20 189 лв. преходен остатък от 2024 г.

Съгласно Указание № ФО-3/2024 г. предоставените на общините средства със ЗДБРБ за зимно поддържане на общински пътища могат да се ползват освен за снегочистене, така също и за:

1. Цялостна проверка на общото експлоатационно състояние на пътната мрежа и предприемане на мерки за улесняване на работите по зимното поддържане на пътищата;
2. Депониране в обхвата на пътя на материали, които създават затруднения при снегочистването или могат да станат причина за образуване на снегонавявания;
3. Отстраняване на направляващите пластмасови стълбчета;
4. Сигнализиране с пътен знак от двете страни на пътното платно на стеснените пътни участъци и участъците с интензивни снеговалежи;
5. Отстраняване на повредите на настилната чрез запълване на пукнатините и изкърпване на дупките;
6. Подравняване и профилиране на банкетите;
7. При необходимост - освежаване на хоризонталната маркировка на пътищата;
8. Цялостен преглед на мостовете и водостоците и извършване на необходимите ремонтни работи по тях;
9. Поставяне на снегозадържащи огради на пътните участъци, изложени на опасност от снегонавявания;
10. При извършване на строителни работи по пътищата през зимата – предприемане на мерки за нормално протичане на движението и провеждане на мероприятията по зимно поддържане. На тези участъци не трябва да се допуска складиране на материали, прокопаване на пътното платно, нарушение на сигнализацията, нанасяне на кал на платното за движение и др.

Предвид гореизложеното, и предвид сравнително меката зима предлагаме средства в размер на 100 000 лв. (95 711 лв. трансфер за зимно поддържане на общински пътища на община Шабла за 2025 г. и 4 289 лв. преходен остатък от 2024 г.) да бъдат утвърдени за аварийен ремонт на общински път DOB 1224 /II-901, Шабла-фар Шабла/ ез. Шабленско езеро и на общински път DOB 3223 /I-9/, Шабла-Горичане, предвид лошото им състояние и риск от сериозни ПТП. С останалите средства от преходния остатък – 15 900 лв., предлагаме да бъде закупен един бр. мулчер с цел премахване на тревна и храстова разстителност в обхвата на общинските пътища.

В „Други дейности по икономиката“ планираните средства са 137 452 лв. В дейността са предвидени и средствата за аутсорсването на услугата „Зелен образователен център“ на Фондация „Карон Лимен“. Тук се отчитат и възнагражденията на почистващия персонал, назначен в общината и др. разходи не типични за останалите бюджетни дейности;

В „Други дейности по туризма“ се планира издръжката на „Зеления образователен център“ – 15 500 лв.; пазари – 2 000 лв.

Общият размер на планираните средства във функцията е **450 241** лв.

Във функция IX „Разходи неклассифицирани в другите дейности“ са заложени **76 200** лв. за плащания по лихви и такси по заеми от банки и Фонд „ФЛАГ“ ЕАД, както и лихви при забава на плащания към контрагенти.

Резервираните кредити, във функция „Резерв“ са в размер на **60 000** лв.

За капиталови разходи през 2025 година са разчетени кредити в размер на **7 758 718** лв. в т.ч:

- ✓ по бюджетната сметка - **865 771** лв.;
- ✓ по сметките за средства от ЕС – **6 892 947** лв.

Конкретното разпределение на средствата по източници на финансиране и обекти е представено в Приложение № 3 – „Разчет за финансиране на капиталовите разходи“ за 2025 г. на Община Шабла.

Средствата утвърдени с чл. 53 на ЗДБРБ за 2025 г., за целева субсидия за капиталови разходи на община Шабла за 2025 г. възлизат на 982 100 лв. (922 400 лв. през 2024 г.). В Приложение № 3 – „Разчет за финансиране на капиталовите разходи“ за 2025 г. са разчетени по обекти 593 600 лв. Предлагаме трансформиране на 240 500 лв. от ЦСКР в целеви трансфер за други целеви разходи, като със средствата ще се финансира текущ ремонт на две улици в СО „Кария“: улица ПИ 83017.505.46 и улица ПИ 83017.505.51 и пшо една в с. Пролез и с. Горичане. С останалите 148 000 лв. предлагаме да погасим дължима главница за 2025 г. по изтеглен заем от Фонд ФЛАГ ЕАД, който ползвахме за осигуряване съфинансирането при реализацията на проект: "Възстановяване на уникалното общо културно наследство и насърчаване на съвместния туристически продукт „Хаманджия – първа цивилизация на Стара Европа", финансиран по Договор № 81781/17.07.2018, Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България 2014-2020, с.Дуранкулак, общ.Шабла.

Капиталовите обекти финансирани със средства от ЕС, по които имаме сключени договори за финансиране към началото на годината са по следните проекти: „Основен ремонт, модернизация и мерки за повишаване на енергийната ефективност на средно училище „Асен Златаров“ – гр. Шабла“, финансиран по Административен договор за БФП № BG-RRP-1.007-0228 от 22.12.2023 г., проект: Подобряване на енергийната ефективност на територията на община Шабла чрез обновяване на системата за улично осветление в град Шабла и селата Граничар, Дуранкулак, Ваклино, Крапец, Езерец и Тюленово, финансиран по Д-р за БФП № BG-RRP-4.028-0016-C01 от 01.11.2024 г. от МВУ, проект: Рехабилитация на улична мрежа в гр. Шабла, по Договор № BG06RDNP001-7.017-0030-C01/30.01.2025 г. по ПРСР 2014-2020 г., проект: Изпълнение на мерки 54, 55 и 56 от Националната рамка за приоритетни действия (НРПД) за Натура 2000 на територията на Община Шабла“, финансиран по АДФБФП №BG16FFPR002-3.001-0001-C01/02.09.2024 г. и проект: №BSB00008 "Съвместно иновативно обучение за природосъобразно поведение на общностите в Черноморския басейн", акроним LEARN4SEA финансиран по Договор № MDLPA 125133/18.06.2024 г.

Продължава инвестиционната политика на държавата и през 2025 г. с утвърждаването на средства за общините, за реализирането на мащабни инфраструктурни проекти. Конкретните обекти са изброени в прил. № 3 към чл. 113 на ЗДБРБ за 2025 г., като обектите са същите, както и през 2024 година.

Обектите за текущ ремонт са представени в Приложение № 3А, с конкретни стойности и източници на финансиране.

Изпълнението на макрорамката на бюджет 2025 година ще се прилага при следните условия:

Разделяне на отговорностите на държавата и общините по финансирането на бюджет 2025 година. Държавните дейности се финансират на база стандарти за издръжка и утвърдена численост.

Приоритет по приходната част на бюджет 2025 г. ще бъде осигуряване на привлечени заемни средства за авансово финансиране на обекти, финансирани от европейските фондове.

Съгласно чл. 21, ал. 1, т. 6 и чл. 52, ал. 2 от ЗМСМА, при съставянето на годишния бюджет на общината, общинските съвети следва да утвърждават показатели по чл. 45, ал. 1, т. 2 от Закона за публичните финанси за районите, кметствата и населените места с кметски

наместници, с изключение на тези, които са определени като второстепенни разпоредители с бюджет по реда на чл. 11, ал. 10 от Закона за публичните финанси.

Предвид горното към проекта за решение са представени още две приложения – 14 и 15.

Разходите в общинските дейности се поемат от общинските приходи на база цена на услуга калкулираща всички разходи, без тези обезпечени от държавата. Формираните цени по този ред са в диспропорция с доходите на населението на общината. Това изисква част от постъпилите общински приходи да се пренасочват към дейностите Детски градини, Домашен социален патронаж, Спортна зала, ОДК, медицинско обслужване в образователните институции за покриване разликата от утвърдената до действителната цена. По отношение на разходите за персонал ще бъде сериозно предизвикателство пред общинският бюджет, да се компенсират разходите за ФРЗ с темпа на увеличение на МРЗ за страната от 01.01.2025 г.

Съгласно изискванията на Закона за публичните финанси, с решението за бюджета се приемат и разчет на сметката за средства от Европейския съюз и актуализирана три годишна бюджетна прогноза за местните дейности. Община Шабла има сключени договори по програмите на ЕС общо по 10 проекта, като разчетеното финансиране за 2025 г. възлиза на **7 391 820 лв.**

В представеният Ви проект за решение общинското ръководство залага по приходната част на бюджета, лимит за поемане на нов банков общински краткосрочен дълг в размер на **425 000 лв.** и два нови от Фонд ФЛАГ ЕАД на обща стойност **1 250 000 лв.** за авансово финансиране на два проекта. Залагаме и изтеглянето на два безлихвени заема от Републиканския бюджет – **293 705 лв.** за плащане на наложена финансова корекция по проект: „Възстановяване на уникално общо културно наследство и популяризиране на съвместен туристически продукт Хаманджия - първата цивилизация на стара Европа“ и **1 169 500 лв.** – мостов заем за авансово покриване на окончателното плащане по проект №: BG06RDNP001-7.017-0030 „Рехабилитация на улична мрежа в гр. Шабла. Конкретното състояние на дълговото финансиране на Общината е посочено в Приложение № 6.

Прилагаме и протокол от проведеното публично обсъждане на проекто-бюджета – **Прил. № 17.** След обсъждането с населението и предвид, че проектното ни предложение по Проект „Красива България“ не е одобрено за финансиране, са добавени за реализация следните ангажименти: Текущ ремонт на ведомствен път ПИ 24102.34.421, Община Шабла – 125 000 лв.; Текущ ремонт на улица 1-ва, с Пролез, Община Шабла – 7 000 лв.; Текущ ремонт на улица 4-та, с Горичане – 6 500 лв., Община Шабла; Аварийен ремонт на общински път DOB 3223 /I–9/, Шабла-Горичане – 15 000 лв., климатик за клуба на пенсионера в с. Крапец – 1 500 лв. и 3 600 лв. – дискова косачка за с. Захари Стояново и с. Черноморци.

Предвид гореизложеното предлагам на Общински съвет да обсъди и приеме следните

Проект!

РЕШЕНИЯ:

I. На основание чл. 21, ал. 2, чл. 21, ал. 1, т. 6 и чл. 54, ал. 1 от ЗМСМА, Общински съвет - Шабла РЕШИ:

§ 1. Изменя приетата с Решение № 238/27.12.2024 г. „План-сметка за осъществяване на дейностите по поддържането на чистотата за 2025 година“, съгласно Приложение № 10.

II. На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 и ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация и § 3 от ПЗР към ЗИД на ЗМДТ (обн. ДВ. бр. 81 от 24 септември 2024 г.), във връзка с чл. 60 и 64 от Закона за управление на отпадъците, Общински съвет Шабла РЕШИ:

§ 1. Разпределя утвърденият касов трансфер по план, за отчисления и обезпечения по чл. 60, ал. 2, т. 1 и 2 и чл. 64, ал. 1 от Закона за управление на отпадъците, прогнозно дължими за 2025 г., в размер на 156 400 лв., чрез приемане на вътрешно компенсирани промени между отделните видове разходи по приетата с Решение № 238/27.12.2024 г. (изм. с Решение №

...../.....2025 г.) „План-сметка за осъществяване на дейностите по поддържането на чистотата за 2025 г.“, съгласно Приложения № 10 и № 10А.

III. На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 и чл. 52, ал.1 и ал. 2, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, чл. 94, ал. 2 и ал. 3, и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2025 г., ПМС № 28/16.04.2025 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2025 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Шабла, Общински съвет – Шабла реши:

1. Приема бюджета на община Шабла за 2025 година, както следва:

1.1. По прихода – **11 793 000** лева, съгласно **Приложение № 1.**

1.1.1. Приходи с държавен характер в размер на **5 985 572** лева в т.ч.:

1.1.1.1. Приходи и доходи от собственост **36 000** лева;

1.1.1.2. Обща допълваща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на **5 739 254** лева.;

1.1.1.3. Средства на разпореждане в размер на **(-) 3 432** лева;

1.1.1.4. Преходен остатък в размер на **213 750** лева;

1.1.2. Приходи с местен характер в размер на **5 807 428** лева в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на **1 181 079** лева;

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на **3 093 575** лева;

1.1.2.3. Целева субсидия за финансиране на капиталови разходи в размер на **982 100** лева.

1.1.2.4. Обща изравнителна субсидия **420 600** лева;

1.1.2.5. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища **126 900** лева;

1.1.2.6. Трансфер за други целеви разходи за местни дейности **127 400** лева;

1.1.2.7. Трансфери за осигуряване на съфинансиране по европейски програми и проекти **(-) 70 000** лева;

1.1.2.8. Временна финансова помощ **(-) 13 119** лв.;

1.1.2.9. Временни безлихвени заеми между бюджети и СЕС **(-) 950 000** лева;

1.1.2.10. Усвоявания по заеми от банки и други лица в страната **1 675 000** лева;

1.1.2.11. Погашения по заеми от банки и други лица в страната **(-) 825 440** лева;

1.1.2.12. Средства на разпореждане в размер на **(-) 83 526** лева;

1.1.2.12. Друго финансиране **29 006** лева;

1.1.2.13. Преходен остатък в местните дейности в размер на **113 853** лева.

1.2. По разхода в размер на **11 793 000** лева, разпределени по функции, групи, дейности, параграфи, съгласно **Приложение № 2.**

1.2.1. Държавни дейности в размер на **5 985 572** лева;

1.2.2. Дофинансиране на държавни дейности в размер на **709 023** лева;

1.2.3. Местни дейности в размер на **5 098 405** лева в т.ч.:

1.2.3.1. Резерв за непредвидени и неотложни разходи във функция „Резерв“ – **60 000** лева;

1.2.3.2. Резерв за непредвидени и неотложни разходи в дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ – **240 500** лева, с приходаизточник – целева субсидия за капиталови разходи по чл. 53 от ЗДБРБ за 2025 година.

1.3. Утвърждава бюджета на Община Шабла за 2025 г. в приходната и разходната му част, по агрегирани бюджетни показатели и подпараграфи, в размер на **11 793 000** лева, съгласно **Приложение № 2а.**

1.4. Приема разчет за финансиране на капиталови разходи на община Шабла, в размер на **7 620 218** лева, разпределени по обекти и източници на финансиране, съгласно **Приложение № 3**, в т. ч.:

1.4.1. По сметките за средства от Европейския съюз **6 892 947** лева;

1.4.2. По бюджетната сметка **727 271** лева.

1.5. Утвърждава средства за текущ ремонт на сгради и инфраструктурни обекти в размер на **331 000** лева, разпределени по обекти и източници на финансиране, съгласно **Приложение № 3А**.

1.6. Приема разпределение на преходният остатък от 2024 г. по функции, по бюджета на община Шабла, съгласно **Приложение № 4**.

1.7. Приема разпределение на преходният остатък от 2024 г. по дейности, по бюджета на община Шабла, съгласно **Приложение № 4А**.

1.8. Утвърждава бюджетно салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа в размер на 0 лв. и придържане към балансирано бюджетно салдо.

1.9. Приема индикативен годишен разчет на сметките за средства от Европейския съюз на Община Шабла за 2025 година, в приходната и разходната му част, в размер на **7 391 820** лв., съгласно **Приложение № 5**.

1.10. Определя максимален размер на дълга, както следва:

1.10.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2025 г. в размер на **3 138 205** лева;

1.10.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2025 г. в размер на 0 лв.;

1.10.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2025 г. в размер на **3 022 070** лева, в т. ч. от Фонд „ФЛАГ“ ЕАД – 1 133 865 лв., и 1 463 205 лв. от Републиканския бюджет.

1.10.4. Определя съгласно чл. 39, при спазване изискванията на чл. 32 от Закона за публичните финанси размера и структурата на общинския дълг през 2025 година, съгласно **Приложение № 6**.

1.11. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2025 г. в размер на **1 950 000** лева.

1.12. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2025 г. в размер на **6 528 000** лева.

1.13. Приема план график за разплащане на отчетените просрочени задължения към 31.12.2024 г. в размер на **379 095,30** лева, съгласно **Приложение № 7**.

1.14. Приема размера на просрочените вземания, които ще бъдат събрани през бюджетната година – **72 429** лева.

1.15. Определя второстепенните разпоредители с бюджет, съгласно **Приложение № 8**.

2. Утвърждава месечно разпределение на разходите за работна заплата и числеността на персонала за 2025 г., в държавно делегираните и местните дейности, без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегираните бюджети, и без кметските наместници съгласно **Приложение № 9**. Неусвоените месечни лимити по дейности на средствата за заплати остават за усвояване през следващите месеци.

3. Дава съгласие, кмета на община Шабла, при доказана необходимост, да преразпределя кредитите по план-сметката **/Приложение № 10 и № 10А/** и по дейност 2623 „Чистота“ по бюджета, между отделните видове разходи, изключително и само за услугите определени в чл. 62 от Закона за местните данъци и такси.

4. Приема нормативи за някои целеви разходи:

4.1. Социално-битови разходи на персонала, определени в размер на 3 % от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения, като се разходват през годината на базата на начислените средства за основни заплати, и по реда на чл. 48 от ПМС 28/2025 година.

4.2. Социални помощи и помощи за тъжни ритуали до 300 лв., със заповед на кмета, в рамките на утвърден лимит от 3 000 лева.

4.3. Определя средствата за представителни разходи за кмета на Общината, в размер на 3 на сто от общия годишен размер на разходите по § 10-00 „Издръжка“, за дейност „Общинска администрация“.

4.4. Определя средствата за представителни разходи за Общински съвет - Шабла в размер до 1,5 на сто от общия годишен размер на разходите по § 10-00 „Издръжка“, за дейност „Общинска администрация“.

5. Приема разчета за издръжка на спортните бази, финансирането на спортните мероприятия и спортните клубове на територията на Общината, за 2025 г., съгласно **Приложение № 11**.

6. Приема план-сметката за 2025 г., на второстепенен разпоредител с бюджет Общинско предприятие БКСТРО, съгласно **Приложение № 12**.

7. На основание чл. 47 от ПМС № 28/2025 г. утвърждава списък на лицата, които имат право на транспортни разходи, съгласно **Приложение № 13**. Средствата за транспортни разходи на служителите се изплащат до утвърдения размер през месеца, следващ отработения. Разходите не се считат за социални и се отчитат като разходи за съответната дейност въз основа на документи, удостоверяващи извършването им (фактури, билети и абонаментни карти).

Транспортните разходи на педагогическият персонал, зает в сферата на образованието, се възстановяват на лицата, съгласно разпоредбите на Наредба № 1 от 16 януари 2017 г. за условията и реда за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование.

8. Утвърждава разходите на кметствата и населените места с кметски наместници, с изключение на тези, които са определени като второстепенни разпоредители с бюджет, съгласно **Приложение № 14**.

9. Утвърждава Справка за разпределението на 30 на сто от постъпленията, от продажбата на общински нефинансови активи за финансиране на изграждането, за основен и текущ ремонт на социалната и техническата инфраструктура на територията на съответното населено място и за разпределение на 30 на сто от постъпленията от разпореждането с друго общинско имущество от наем и аренда на земеделска земя, общинска собственост, за изпълнение на дейности от местно значение в съответното населено място, съгласно **Приложение № 15**.

10. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2025 г. и прогнозни показатели за периода 2026-2028 г., съгласно **Приложение № 16**.

11. Неусвоените кредити от фонд работна заплата и други такива, в местните дейности, при условие, че няма неразплатени просрочени задължения към 31.12.2025 г. и са спазени всички изисквания на нормативните документи се изразходват за допълнително материално стимулиране на заетите в местните дейности и на органите по чл. 19, ал. 3, т. 2 от Закона за администрацията, до една брутна заплата в срок до 23.12.2025 година. Неусвоените кредити от фонд работна заплата и други такива в дейност „Общинска администрация“, (без органите по чл. 19, ал. 3, т. 2 от Закона за администрацията) се изразходват за допълнително материално стимулиране на заетите в дейността, съгласно разпоредбите на ПМС 129/2012 година, или съгласно действащото законодателство към датата на изплащане на възнагражденията.

12. При доказана необходимост, разходите предвидени за отделни обекти в разчета за финансиране на капиталови разходи на община Шабла за 2025 година могат да се завишават със заповед на кмета на Общината до 5 % за сметка на други обекти без да се изменя общия размер на утвърдените кредити за капиталови разходи за 2025 година.

13. При доказана необходимост, разходите предвидени в списъка за текущ ремонт, за 2025 година могат да се завишават или намаляват със заповед на кмета на Общината, както за утвърдените обекти, така и за нови обекти, за сметка на параграф „Издръжка“ и/или резерва във функция „Резерв“ за непредвидени и неотложни разходи.

14. Общински съвет Шабла дава съгласие община Шабла да възстановява ежемесечно, разходите за транспорт (от местоживеенето до местоработата и обратно) на д-р Олга Стефанова и на д-р Светослав Добрев по маршрут - гр. Варна-гр. Шабла-гр. Варна - служители на ЦСМП – Добрич, филиал Шабла.

15. Утвърждава средства в размер на 10 000 лв. по § 45-00 „Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел“ на местна дейност 2759 „Други дейности по културата“. Средствата да се предоставят на Общинска фондация „Карон Лимен“, ЕИК 206287406, за осигуряване съфинансирането по договор № F-S-2024-33/23.12.2024 г., сключен между Национален фонд „Култура“ и Общинска фондация „Карон Лимен“.

16. Общински съвет Шабла определя източниците за погасяване на дължимата главница за 2025 г. в размер на 148 224 лв., по договор за кредит № 1426/17.11.2023 г., сключен между „ФОНД ФЛАГ“ ЕАД, ОБЩИНА ШАБЛА и „УНИКРЕДИТ БУЛБАНК“ АД, с предмет - финансиране на собствено участие на община Шабла за изпълнението на одобрен проект с наименование „Възстановяване на уникалното общо културно наследство и насърчаване на съвместния туристически продукт „Хаманджия – първа цивилизация на стара Европа“, съгласно Договор № 81781/17.07.2018 г., сключен между община Шабла и Управляващия орган на Програма за трансгранично сътрудничество „ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България 2014-2020 г.“, както следва:

16.1. Главница в размер на 148 000 лв. да се погаси с целева субсидия за капиталови разходи по чл. 53 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 година;

16.2 Главница в размер на 224 лв. да се погасят с други общински приходи.

17. Общински съвет Шабла утвърждава разпределението на сумата за община Шабла, в размер на 2 600 лв., по Приложение № 7 към чл. 25, ал. 1 от ПМС № 28/2025 г., за следните обекти:

- Основен ремонт на ул. "19-та", от ул. "1-ва" до ул. "18-та", с. Крапец, община Шабла-300 лв.;

- Основен ремонт на ул. "9-та", с. Дуранкулак, община Шабла – 1180 лв.;

- Основен ремонт на ул. "18-та" от кръстовището с ул. "9-та" до кръстовището с ул. "1-ва", с. Дуранкулак, община Шабла – 1 120 лв.

С горепосочените стойности, да се завиши уточнения план на обектите за 2025 г., посочен в Прил. № 3 - „Разчет за финансиране на капиталови разходи на община Шабла“, след като Министърът на финансите извърши корекционната промяна по бюджетното взаимоотношение на община Шабла с централния бюджет за 2025 година.

18. Задължава кмета на Общината:

18.1. Да разпредели и утвърди одобрените средства по общинския бюджет по тримесечия;

18.2. Да ограничава или спира финансирането на бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансовата дисциплина и при неспазване на приетите приоритети;

18.3. Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет, и при необходимост да ги актуализира текущо през бюджетната годината.

19. Оправомощава кмета на Общината да извършва компенсирани промени:

19.1. В частта за делегираните от държавата дейности между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност;

19.2. В частта за местните дейности между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да изменя общия размер на разходите в рамките на целия бюджет на Общината.

20. Оправомощава кмета на Общината:

20.1. Да се разпорежда с резервирани кредити във функция „Резерв“ по бюджет 2025 година, в размер до 60 000 лв.;

20.2. Да кандидатства за средства по структурни и други фондове на ЕС, по национални програми и други източници на средства;

20.3. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за съфинансиране на общински програми и проекти.

21. Приема за сведение протокола от проведеното публично обсъждане на бюджет 2025, съгласно **Приложение № 17.**

ВНОСИТЕЛ,

МАРИЯН ЖЕЧЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА