



ОБЩИНА ШАБЛА

Изх. № Д-76

28.08.2026 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГРАД ШАБЛА

Вх.№ К-167/28.08.2026г.

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от Мариян Жечев - кмет на община Шабла

ОТНОСНО: ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА ЗА 2026 ГОДИНА

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Настоящият доклад представя основните бюджетни параметри, които са залегнали в проекта на бюджет за 2026 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 2026 г. е разработен в съответствие с изискванията на:

- Закон за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2026 г.;
- Закон за общинския дълг;
- Решение на Министерски съвет № 497/03.07.2026 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2026 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 № 102/12.08.2026 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2026 г.

I. ПРИХОД

Приходната част на проекто-бюджета обхваща:

1. Приходи за покриване на разходите в държавните дейности до утвърдените стандарти по РМС 497/2026 г. Обща допълваща субсидия **3 129 887** евро (2 934 433,97 евро през 2025 г.). Средствата са утвърдени с чл. 52 от ЗДБРБ за 2025 година.

- ✓ Нетни приходи от собствени наеми **23 000** евро;
- ✓ Преходен остатък по левови сметки **90 064** евро.

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

✓ Обща изравнителна субсидия в размер на **303 200** евро (215 049,36 евро през 2025 година);

✓ Целеви трансфер за зимно подържане и снегочистване **64 900** евро (64 882,94 евро през 2025 г.);

✓ Целева субсидия за капиталови разходи **551 900** евро (502 139,76 евро през 2025 г.);

✓ Трансфер за други целеви разходи за местни дейности **77 800 евро** (65 138,59 евро през 2025 г.). Средствата са предназначени за достигане на минималната работна заплата за 2026 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 **2 346 230** евро;

✓ Преходен остатък **476 646** евро, в т. ч. средства на разпореждане **(-) 8 261** евро;

3. Трансфери за осигуряване на съфинансиране по европейски програми и проекти по приходната част са заложили **(-) 45 000 евро;**

4. Временни безлихвени заеми между бюджети и СЕС **500 000 евро;**

5. Временна финансова помощ **(-) 18 918 евро;**

6. Временни безлихвени заеми от/за ЦБ – **(-) 150 169 евро;**

7. Заеми от банки и други лица в страната (ФЛАГ ЕАД) **(-) 424 510 евро;**

7. Друго финансиране **14 831 евро;**

II. РАЗХОД

При разработването на разходната част на проекта за бюджет за 2026 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 2026 г., за община Шабла в съответствие със стандартите, утвърдени с Решение № 497/2026 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. 52 от ЗДБРБ за 2026 г.

Частта от средствата от преходния остатък от 2026 г., определени за финансиране на делегираните от държавата дейности над стандартите се разпределят в съответните функции, дейности и разходни параграфи.

През 2026 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 2026 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 6 931 600 евро, разпределени, както следва:

- Държавни дейности – 3 242 951 евро;
- Държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – 494 440 евро;
- Местни дейности – 3 194 209 евро

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 407/2026 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 2026 г. са включени и средствата за възнагражденията и осигурителните плащания на кметовете и кметските наместници. Стандартите за 2026 г. в дейността са увеличени с 10,6 % спрямо 2025 година.

За „Общинска администрация” са планирани средства в размер на **1 217 800 евро**, в това число:

- за делегирани държавни дейности – **738 400 евро**;
- за общински дейности – **267 000 евро**;
- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **212 400 евро**

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, средства за юридически услуги, обезщетения и помощи по решение на Общински съвет, разходите за представителни цели на кмета на Общината и председателя на ОбС.

За „Общински съвет” кредитите са в размер **96 450 евро**.

II. ФУНКЦИЯ „ОТБРАНА И СИГУРНОСТ”

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

- **138 679 евро** за дейности държавна отговорност;
- **52 348 евро** за дейности общинска отговорност;

В дейност „Отбранително мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” са планирани средства в размер на 101 140 евро, в т.ч. 6 173 евро преходен остатък, от които 4 998 евро прехвърлен от дейност „Други дейности по вътрешната сигурност”, средства не изразходени за издръжката на МКБППМН и РПИ. 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 28 584 евро, формирани по стандартите за 2026 г. и вкл. преходен остатък – 1 116 евро от МКБППМН. Средствата са разпределени за: материално стимулиране на обществените

възпитатели и издръжката на МКБППМН – 21 252 евро; за районните полицейски инспектори – 3 813 евро; за издръжка на помещения използвани като детски педагогически стаи – 3 519 евро

В края на 2025 г. в дейността, като преходен остатък за 2026 г. останаха средства в общ размер на 9 114 евро (5 716 евро реализиран от МКБППМН и 3 398 евро – реализиран за дейностите районните полицейски инспектори и детски педагогически стаи). На основание чл. 89, ал. 2 от ЗДБРБ за 2026 г. „(2) Неусвоените към 31 декември 2025 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 – 7 998 евро, 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 – 4 600 евро се насочва в дейност „Отбранително мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности”;

2. Преходният остатък от районните полицейски инспектори и детски педагогически стаи – 3 398 евро се насочва в дейностите „Здравен кабинет в училища и детски градини“ – 3000 евро и дейност „Отбранително мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” – 398 евро.

В дейност „Доброволни формирования“, предвидените средства са в размер на 8 955 евро, На основание чл. 89, ал. 2 от ЗДБРБ за 2026 г. предлагаме пренасочване на 5 042 евро преходен остатък в дейността към дейност „Здравен кабинет в училища и 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 **1 797 060** евро.

От тях за текущи разходи, както следва:

- за делегирани държавни дейности – **1580 460** евро (1 509 436 евро през 2025 г.);
- за общински дейности – **2 500** евро;
- за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – **214 100** евро;

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 2026 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 368 628 евро, в т. ч. 90 евро преходен остатък. Средствата за дофинансиране на дейността възлизат на 31 000 евро

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 1 167 112 евро, в т.ч. 1 111 003 евро от РБ за 2026 г., 23 000 евро от собствени приходи от наеми на земя и имущество и 33 109 евро преходен остатък.

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 изявени дарби, за безплатния превоз на учениците, за компенсиране на транспортните разходи на педагогическия персонал.

За дофинансиране на дейността са планирани средства в размер на 142 100 евро (за осигуряване охраната на двете училища, ремонт на оградата на средното училище и ремонт на физкултурния салон на училището в с. Дуранкулак.

В дейност „Център за подкрепа за личностно развитие“ са планирани средства в размер на 62 213 евро, в т. ч. 35 713 евро от РБ, 24 000 евро дофинансиране за ФРЗ и осигурителни плащания на 1,5 бр. персонал, и 2 500 евро за издръжка.

В дейност „Ресурсно подпомагане“ – за образователните институции са разчетени 8 772 евро от РБ.

В дейност „Други дейности по образованието“ са разчетени средства в размер на 17 000 евро, за дофинансиране на горива и материали и външни услуги по обслужването на ученическите автобуси и 235 евро преходен остатък от предоставените държавни средства през 2025 г.

IV. ФУНКЦИЯ „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ“

Всичко за функцията са разчетени **266 630 евро**, в това число:

- за делегираните от държавата дейности дейности – **182 690 евро** (215 921,63 евро през 2025 г);

- за общински дейности – **16 000 евро**;

- за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – **67 940 евро**

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 2025 г. е в размер на 1 316 евро. Значителен продължава да бъде недостига на средства по ЕРС за ФРЗ на трите медицински сестри назначени в учебните заведения. От Тази година не са достатъчни и предоставените от държавата средства за ФРЗ и издръжка на детската ясла.

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 и транспортни разходи на две медицински лица в ЦСМП) в размер на 16 000 евро

✓ За дофинансиране на ФРЗ, и социални плащания на персонала в медицинските кабинети е разчетен кредит в размер на 25 740 евро.

✓ За дофинансиране на ФРЗ, и социални плащания на персонала и издръжка в детската ясла е разчетен кредит в размер на 42 200 евро.

V. ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ, ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ“

Всичко за функцията са разчетени **591 201 евро**

В това число:

- за делегираните дейности – **331 001 евро**;

- за общински дейности – **260 200 евро**.

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 – 224 300 евро;

✓ „Клуб на пенсионера” – за ФРЗ, осигурителни, социални плащания на 1 служител, текуща издръжка – 21 100 евро;

✓ „Програми за временна заетост“ – за ФРЗ, осигурителни, социални плащания на един служител и текуща издръжка – 14 800 евро.

В края на 2025 г. в държавно делегираните дейности се формира преходен остатък в следните дейности: „Център за обществена подкрепа“ – 130 евро; „Център за социална рехабилитация и интеграция“ – 11 307 евро; „Програми за временна заетост“ – 4 365 евро; „Асистенти за лична помощ“ – 5 002 евро и 5 570 евро в дейност „Асистентска подкрепа“.

Предложението ни също тук е, на основание чл. 89, ал. 2 от ЗДБРБ за 2026 г. средства в размер на 7 000 евро 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“ – 84 890 евро;

- „Център за социална рехабилитация и интеграция“ – 151 937 евро;

- „Асистентска подкрепа“ – 84 807 евро;

- „Асистенти за лична помощ“ – 5 002 евро;

- „Програми за временна заетост“ – 4 365 евро;

В ЗДБРБ са разчетени средства за увеличение разходите за персонал във връзка с увеличението на минималната работна заплата от 1 януари 2026 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, площи, 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 **1 600 081 евро** Разходите са общинска отговорност и целево предоставени средства за капиталови разходи, и ще се финансират следните дейности:

- ✓ За дейности по водоснабдяване и канализация – 6 712 евро;
- ✓ Улично осветление в размер на 140 000 евро;
- ✓ За ремонт на уличната мрежа – 498 339 евро;
- ✓ За други разходи по БКС – 282 000 евро;
- ✓ За поддържане на зелените площи – 86 050 евро;
- ✓ За осигуряване чистотата на населените места в размер на 561 980 евро.
- ✓ За опазване на околната среда 25 000 евро (за борба с кърлежи, комари, кестенов молец и безстопанствени кучета).

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

Всичко за функцията са разчетени **592 180 евро**

В това число:

- за делегираните дейности **258 520 евро;**
- за общински дейности **333 660 евро**

С тези средства ще се финансират следните дейности:

✓ Финансиране на организации с нестопанска цел (читалища) – 258 520 евро, обезпечени 100% от РБ. Натуралният показател в дейността за 2026 е 23 при ЕРС – 11 240 евро ЕРС за 2026 г. е увеличен с 12,4 %.

✓ Музеи и художествени галерии – 700 евро в т. ч. 367 евро преходен остатък от получено дарение;

✓ Оркестри и ансамбли 21 800 евро;

✓ Други дейности по културата – 188 510 евро, в т.ч. разчетени средства за ФРЗ на персонал и издръжка на Археологични парк „Хаманджия“ – 79 200 евро. В дейността е включено и съфинансиране в размер на 5 661 евро, което следва да осигури Фондация „Карон лимен“ по спечелен проект от Фонд „Култура“;

✓ Спортни бази за масова физкултура – 86 550 евро. 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.

✓ За ФРЗ на персонал и поддържане на гробищните паркове – 36 100 евро

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 437 650 евро Планираните средства ще се ползват за аварийен ремонт на общински пътища, за зимно поддържане и снегопочистване на общинските пътища, както и средства за държавни такси – 1 432 евро, във връзка с въвеждането в експлоатация на един общински път, на който извършихме основен ремонт. Заложени са и 368 314 евро за капиталови разходи. Средствата от предоставеният от МФ трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища за 2026 г. възлизат на – 64 900 евро и 3 004 евро преходен остатък от 2025 г.

Съгласно Указание № ФО-7/2026 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 настилката 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 50 000 евро от трансфера за зимно поддържане за 2026 г. да бъдат утвърдени за аварийен ремонт на общински път DOB 1224 /III–901, Шабла-фар Шабла/ ез. Шабленско езеро, предвид лошото му състояние и риск от сериозни ПТП.

В „Други дейности по икономиката“ планираните средства са 76 350 евро 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“ – 6 800 евро; пазари – 1 000 евро.

В държавната дейност „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията, като преходен остатък от 2025 г. са планирани 13 201 евро.

Общият размер на планираните средства във функцията е **535 001 евро**

Във функция IX „Разходи неклассифицирани в другите дейности“ са заложили **24 170 евро** 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 **20 000 евро**

За капиталови разходи през 2025 година са разчетени кредити в размер на **4 936 758 евро** в т.ч:

- ✓ по бюджетната сметка - **1 043 371 евро**;
- ✓ по сметките за средства от ЕС – **3 893 387 евро**.

Конкретното разпределение на средствата по източници на финансиране и обекти е представено в Приложение № 3 – „Разчет за финансиране на капиталовите разходи“ за 2026 г. на Община Шабла.

Средствата утвърдени с чл. 51 на ЗДБРБ за 2026 г., за целева субсидия за капиталови разходи на община Шабла за 2026 г. възлизат на 551 900 евро (502 139,76 евро през 2025 г.). Всичките са разчетени по обекти в Приложение № 3 – „Разчет за финансиране на капиталовите разходи“ за 2026 г.

Продължава инвестиционната политика на държавата и през 2026 г. с утвърждаването на средства за общините, за реализирането на мащабни инфраструктурни проекти. Конкретните обекти са изброени в прил. № 1 на ПМС 103/2026 г., като обектите са същите, както и през 2025 година.

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

Изпълнението на макрорамката на бюджет 2026 година ще се прилага при следните условия:

Разделяне на отговорностите на държавата и общините по финансирането на бюджет 2026 година. Държавните дейности се финансират на база стандарти за издръжка и утвърдена численост.

Съгласно чл. 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, Детски ясли, Домашен социален патронаж, Спортна зала, ОДК, медицинско обслужване в образователните институции за покриване разликата от утвърдената до действителната цена.

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 17 проекта, като разчетеното финансиране за 2026 г. възлиза на **4 136 700** евро.

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 **300 000** евро и един нов от Фонд ФЛАГ ЕАД на стойност **160 000 евро** за авансово финансиране на един проект. Конкретното състояние на дълговото финансиране на Общината е посочено в Приложение № 6.

Прилагаме и протокол от проведеното публично обсъждане на проекто-бюджета – **Прил. № 17.**

Предвид гореизложеното предлагам на Общински съвет да обсъди и приеме следните

Проект!

РЕШЕНИЯ:

I. 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 2026 г., ПМС № 102/12.08.2026 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2026 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 2026 година, както следва:

1.1. По прихода – **6 931 600 евро, съгласно **Приложение № 1.****

1.1.1. Приходи с държавен характер в размер на **3 242 951 евро в т.ч.:**

- 1.1.1.1. Приходи и доходи от собственост **23 000** евро;
- 1.1.1.2. Обща допълваща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на **3 129 887** евро;
- 1.1.1.3. Преходен остатък в размер на **90 064** евро;
- 1.1.2. Приходи с местен характер в размер на **3 688 649** евро в т.ч.:
 - 1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на **656 430** евро;
 - 1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на **1 689 800** евро;
 - 1.1.2.3. Целева субсидия за финансиране на капиталови разходи в размер на **551 900** евро;
 - 1.1.2.4. Обща изравнителна субсидия **303 200** евро;
 - 1.1.2.5. Трансфер за зимно подържане и снегочистване на общински пътища **64 900** евро;
 - 1.1.2.6. Трансфер за други целеви разходи за местни дейности **77 800** евро;
 - 1.1.2.7. Трансфери за осигуряване на съфинансиране по европейски програми и проекти **(-) 45 000** евро;
 - 1.1.2.8. Временна финансова помощ **(-) 18 918** евро;
 - 1.1.2.9. Временни безлихвени заеми от/за ЦБ **(-) 150 169** евро;
 - 1.1.2.10. Временни безлихвени заеми между бюджети и СЕС **500 000** евро;
 - 1.1.2.11. Усвоявания по заеми от банки и други лица в страната **496 862** евро;
 - 1.1.2.12. Погашения по заеми от банки и други лица в страната **(-) 921 372** евро;
 - 1.1.2.13. Средства на разпореждане в размер на **(-) 8 261** евро;
 - 1.1.2.12. Друго финансиране **14 831** евро;
 - 1.1.2.13. Преходен остатък в местните дейности в размер на **476 646** евро.
- 1.2. По разхода в размер на **6 931 600** евро, разпределени по функции, групи, дейности, параграфи, съгласно **Приложение № 2**.
 - 1.2.1. Държавни дейности в размер на **3 242 951** евро;
 - 1.2.2. Дофинансиране на държавни дейности в размер на **494 440** евро;
 - 1.2.3. Местни дейности в размер на **3 194 209** евро в т.ч.:
 - 1.2.3.1. Резерв за непредвидени и неотложни разходи във функция „Резерв“ – **20 000** евро;
 - 1.3. Утвърждава бюджета на Община Шабла за 2026 г. в приходната и разходната му част, по агрегирани бюджетни показатели и подпараграфи, в размер на **6 931 600** евро, съгласно **Приложение № 2а**.
 - 1.4. Приема разчет за финансиране на капиталови разходи на община Шабла, в размер на **4 936 758** евро, разпределени по обекти и източници на финансиране, съгласно **Приложение № 3**, в т. ч.:
 - 1.4.1. По сметките за средства от Европейския съюз **3 893 387** евро;
 - 1.4.2. По бюджетната сметка **1 043 371** евро.
 - 1.5. Утвърждава средства за текущ ремонт на сгради и инфраструктурни обекти в размер на **176 773** евро, разпределени по обекти и източници на финансиране, съгласно **Приложение № 3А**.
 - 1.6. Приема разпределение на преходният остатък от 2025 г. по функции, по бюджета на община Шабла, съгласно **Приложение № 4**.
 - 1.7. Приема разпределение на преходният остатък от 2025 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 евро и придържане към балансирано бюджетно салдо.
 - 1.9. Приема индикативен годишен разчет на сметките за средства от Европейския съюз на Община Шабла за 2026 година, в приходната и разходната му част, в размер на **4 136 700** евро, съгласно **Приложение № 5**.
 - 1.10. Определя максимален размер на дълга, както следва:
 - 1.10.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2026 г. в размер на **460 000** евро;

1.10.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2026 г. в размер на 0 евро;

1.10.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2026 г. в размер на **396 923** евро, в т. ч. от Фонд „ФЛАГ“ ЕАД – 96 923 евро.

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 2026 година, съгласно **Приложение № 6.**

1.11. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2026 г. в размер на **1 150 000** евро.

1.12. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2026 г. в размер на **3 840 000** евро.

1.13. Приема план график за разплащане на отчетените просрочени задължения към 31.12.2025 г. в размер на **512 225,33** евро, съгласно **Приложение № 7.**

1.14. Приема размера на просрочените вземания, които ще бъдат събрани през бюджетната година – **36 887** евро.

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

2. Утвърждава месечно разпределение на разходите за работна заплата и числеността на персонала за 2026 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. 33 от ПМС 102/2026 година.

4.2. Социални помощи и помощи за тъжни ритуали до 250 евро, със заповед на кмета, в рамките на утвърден лимит от 2 600 евро.

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 2026 г., съгласно **Приложение № 11.**

6. Приема план-сметката за 2026 г., на второстепенен разпоредител с бюджет Общинско предприятие БКСТРО, съгласно **Приложение № 12.**

7. На основание чл. 32 от ПМС № 102/2026 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 2026 г. и прогнозни показатели за периода 2027-2028 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 31.12.2026 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 23.12.2026 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 2026 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 2026 година.

13. При доказана необходимост, разходите предвидени в списъка за текущ ремонт, за 2026 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 функцията „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 5 661 евро 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 № KN-2025-29 28/10/25 г., сключен между Национален фонд „Култура“ и Общинска фондация „Карон Лимен“.

16. Задължава кмета на Общината:

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

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

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

17. Оправомощава кмета на Общината да извършва компенсирани промени:

17.1. 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;

17.2. 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.

18. Оправомощава кмета на Общината:

18.1. Да се разпорежда с резервираните кредити във функция „Резерв“ по бюджет 2026 година, в размер до 20 000 евро;

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

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

19. Приема за сведение протокола от проведеното публично обсъждане на бюджет 2026, съгласно **Приложение № 17.**

ВНОСИТЕЛ,

МАРИЯН ЖЕЧЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА