

**ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ШАБЛА**

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

**ОТНОСНО: ПРИЕМАНЕ НА ПРОЕКТОБЮДЖЕТ ЗА 2027 г. И АКТУАЛИЗИРАНА
СРЕДНОСРОЧНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ В ОБЩИНА
ШАБЛА ЗА ПЕРИОДА 2028-2029 Г.**

Съгласно т.2.2.7 от Решение № 598 на Министерски съвет от 06 февруари 2026 г. за бюджетната процедура за 2027 г. стартира втория етап на бюджетната процедура за 2027 г., чиято цел е разработване на проектобюджет за 2027 г. и актуализиране на средносрочната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2028-2029 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 2027 г. и Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2028-2029 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 2027 г. и на актуализираните бюджетни прогнози за периода 2028-2029 г. на Община Шабла, разработен по пълна бюджетна класификация. 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 2027-2029 г. на Министъра на финансите, съгласно Решение 598 на Министерски съвет от 06 август 2026 г. за бюджетната процедура за 2025 г. и БЮ 4 от 26 август от 2026 г. на Министерство на финансите.

База за разработване на проектобюджета и бюджетните прогнози са Законът за държавния бюджет на Република България за 2026 г. и разходните тавани по ПРБ за периода 2027-2029 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 2027 г. и бюджетните прогнози за периода 2028-2029 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 2026 г.

Трансферите от Централния бюджет под формата на субсидия, в съответствие с чл. 51 от ЗДБРБ за 2026 г. са, както следва:

- Обща изравнителна субсидия за местни дейности – 303 200 евро;
- Средства за зимно поддържане и снегочистване – 64 900 евро;
- Целева субсидия за капиталови разходи – 551 900 евро;
- Трансфер за други целеви разходи за местни дейности – 77 800 евро.

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 15 % увеличение на ставките на данък върху превозните средства и на такса за битови отпадъци. Засега в прогнозата не е предвидено увеличение размера на местните такси и услуги, но най вероятно ще бъдат и те актуализирани. 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. 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 и разходи за текущ ремонт на публична инфраструктура.

Разходната част е изготвена в съответствие с общите изисквания и насоки за разработване на бюджетните прогнози дадени с писмо БЮ 4/2026 г. на Министерство на финансите, съгласно които първостепенните разпоредители с бюджет разработват прогнозите си на база одобрените им бюджетни параметри със ЗДБРБ за 2026 г. Разходите за периода 2027-2029 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 ангажменти и задължения за разходи за периода 2027-2029 г. са спазени ограничителните съотношения по чл.94, ал.3, т.1 и 2 от ЗПФ относно наличните в края на годината поети ангажменти и задължения за разходи.

Бюджетните прогнози за периода 2027-2029 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. 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 2027-2029 г. са разчетени с отразените ефекти от допусканията за определяне на прогнозен размер на МРЗ в съответствие с дадените указания от МФ, а именно за 2027 г. – 660 евро, за 2028 г. – 680 евро и 710 евро за 2029 година. **В прогнозата 2027-2029 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 2027 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 300 000 евро на година. Към настоящият момент Общината няма намерение за поемане на нови задължения, чрез финансов лизинг и нови дългосрочни заеми за периода 2027-2029 г. Очакваният размер на дълга в края на 2026 г. е в размер на 316 923 евро.

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, заложи в плана за интегрирано развитие на общината.

МАРИЯН ЖЕЧЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА