

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ШАБЛА ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01-31.12.2025 г.

На основание чл. 25, ал. 1, т.6 от ЗМСМА, Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г., ПМС № 28/2025 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2025 г. представям на вниманието Ви отчет за изпълнение на макро рамката по приходно-разходната част на бюджета на община Шабла за периода 01.01-31.12.2025 г.

Приходно-разходната част на бюджета на община Шабла от 11 793 000 лв. към 01.01.2025 година, след направени служебни корекции, по реда на чл. 51, ал. 2 и чл. 56 от Закона за публичните финанси и приети корекции от Общинския съвет, за отчетния период е актуализирана на 16 919 714 лв. Допълнителните кредити в размер на 5 126 714 лв. са осигурени, както следва:

		лв.
1	Обща допълваща субсидия	207 615
2	Трансфери в т. ч.	4 392 583
	✓ от МТСП по програми за временна заетост	35 646
	✓ от АСП по „Механизъм за лична помощ“ по Закона за личната помощ	732 102
	✓ от МОСВ	6 036
	✓ от МРРБ – обект: Рехабилитация на общински път DOB1226 /III-901-Тюленово - Горун -I-9/, с. Тюленово, с. Горун	611 902
	✓ от МРРБ – обект: Рехабилитация на общински път DOB2220 /I-9 – Ваклино – Смин – Черноморци – Зах. Стояново/	2 817 472
	✓ от АПИ	24 899
	✓ от ФСЗ – кухненско оборудване ДСП - Шабла	27 614
	✓ от МТ - фестивали	192 757
	✓ от ДФЗ	14
	✓ от ДФЗ – ДДС проекти	191 818
	✓ от ДФЗ – ДДС проекти	(-) 191 818
	✓ от ДФЗ – временни безлихвени заеми	841 365
	✓ от ДФЗ – временни безлихвени заеми	(-) 841 365
	✓ от ПУДООС	14 944
	✓ от МОН – национални програми и спрени месечни помощи	43 255
	✓ от МРРБ – финансови корекции проекти	(-) 114 058
3	Временен безлихвен заем от ЦБ	293 705
4	Други неданъчни приходи - „Механизъм за лична помощ“ - АСП	123 561
5	Субвенции за компенсация за безплатни или по-намалени цени на пътувания на някои категории пътници, за транспорт на ученици и субсидии за превоз на пътници по нерентабилни и междуселищни автобусни линии	134 410
6	Субвенции за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти	6 490
7	Субвенции – присъдена издръжка	4 560
8	Целева субсидия за капиталови разходи	2 600
9	Получени застрахователни обезщетения	10 656
10	Корекция на бюджета от разпоредители на делегиран бюджет	10 534
11	Корекция на бюджета с решения на Общински съвет	(-) 60 000
99	ВСИЧКО:	5 126 714

ПРИХОДИ НА ОБЩИНА ШАБЛА

Приходната част на отчета обхваща:

1. Приходи за покриване на разходите в държавните дейности за отчетния период е отчетен 7 107 367 лв. /97,58%/.

1.1.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ :

- Неданъчни приходи	179 627 лв.
- Трансфери от ЦБ	6 092 102 лв.
- Трансфери от МТСП-ПВЗ	35 646 лв.
- Трансфери от МТСП -АСП	732 102 лв.
- Трансфери от МОН	43 255 лв.
- Предоставени трансфери	-9 532 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	- 3 432 лв.
- Преходен остатък на 01.01.2025г.	213 750 лв.

Наличност към 31.12.2025г. в размер на (-) 176 151 лв.

2. Приходи за покриване на разходите в общинските дейности за отчетния период са отчетени в размер на 8 274 975 лв. /85,88%/

2.1.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ :

- Данъчни приходи	1 212 498 лв.
- Неданъчни приходи	2 593 009 лв.
- Трансфери за обща изравнителна с-я от ЦБ	547 500 лв.
- Трансфер за капиталови разходи	744 200 лв.
- Трансфер за целеви средства	367 886 лв.
- Трансфери между бюджети	4 052 119 лв.
- Трансфер от ПУДООС	14 944 лв.
- Получени трансфери от ДФЗ	841 379 лв.
- Предоставен трансфер на ДФЗ, МРРБ и проекти	(-) 1 387 789 лв.
- Предоставен временен безлихвен заем от МФ	293 705 лв.
- Временен безлихвен заем за СЕС	(-) 1 031 984 лв.
- Предоставени средства по възмездна фин. помощ	(-) 37 000 лв.
- Възстановени суми по възмездна фин. помощ	60 881 лв.
- Погасен краткосрочен банков заем	(-) 350 000 лв.
- Получени краткосрочни заеми от банки	425 000 лв.
- Получени краткосрочни заеми от други лица	997 717 лв.
- Погашения по дългосрочни заеми от ФЛАГ ЕАД	(-) 175 440 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	(-) 75 265 лв.
- Преходен остатък на 01.01.2025г.	113 853 лв.

Наличност към 31.12.2025 г. в размер на (-) 932 238 лв.

Общинските приходи са предназначени за финансиране на местните дейности и Дофинансиране на ДДД и се състоят основно от имуществени данъци и неданъчни приходи.

- Данъчни приходи

Към 31.12.2025 година са постъпили имуществени данъци в размер на 1 212 498 лв. /102,66%/. Това са: данък при придобиване на имущество - 597 849 лв. /111,12%/, патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – 33 612 лв. /128,89%/, данък върху превозните средства – 239 870 лв./102,07%/, данък върху недвижими имоти – 318 845 лв./88,57%/ и туристически данък – 22 322 лв./101,46%/.

- Неданъчни приходи

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2025 година е в размер на 5 180 239 лв. /100,18%/ Приходи и доходност от собственост – 699 152 лв. /83,59%/, общински такси – 1 058 743 лв. /81,49%/, в т.ч такса битови отпадъци – 685 202 лв./96,89%/, концесиите в размер на 357 236 лв./89,31%/, постъпления от продажба на

нефинансови активи – 590 121 лв. /98,35%/, и глоби, санкции и наказателни лихви – 46 858 лв. /93,72%/.

Направените разходи към 31.12.2025 година са в размер 15 382 342 лв.

Държавни разходи

От разходи към 31.12.2025 година в размер на 7 107 367 лв., най-съществен е делът на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на щатният и нещатен персонал в държавните дейности общо 6 054 596 лева.

Следващите основни разходи са разходи за издръжка на бюджетните звена с държавен характер (§10-00) в размер на 523 333 лева, като най-съществени са разходите за вода, горива и ел. енергия в размер на 162 164 лева, външни услуги – 169 612лв., разходите за материали – 64 936 лв., и за стипендии – 12 675 лв., храна – 77 553 лв. и текущи трансфери към домакинства – 9 078лв.

Субсидиите за организации с нестопанска цел (читалища) са в размер на 449 765 лева.

Капиталовите разходи са в размер на 19 189лв.

Дофинансиране на ДДД

Направените разходи са размер на 568 880 лв., това са основно разходи за дофинансиране на ДДД за заплати и осигурителни плащания- 469 779лв., издръжка – 88 700 лв., капиталови разходи – 10 401 лв.

Местни разходи

В местни дейности разходите са в размер на 7 706 095 лева. Основен е делът на разходите за издръжка в размер на 2 156 908 лева, капиталови разходи в размер на 3 559 980лв., възнаграждения и осигурителни плащания – 1 653 183лв., субсидии – 72 367лв. и други.

Бюджетната сметка /7403/ на Община Шабла в края на отчетния период е с наличност 1 108 389,16 лв.

II.Изпълнение на сметките за средства от Европейски съюз

Община Шабла изпълнява следните проекти:

Проект „Топъл обяд в община Шабла“, предоставен е ВБЗ – (-) 26лв., получен трансфер – 15 042лв., изразходени 15016 лв.

Проект „Детска кухня“ е получен трансфер в размер на 3 565лв., временен безлихвен заем – (-) 85 лв. и са изразходени – 3 480лв.

СУ „Асен Златаров“ изпълняват проект „модернизиране на професионалното образование обучение“ изразходени средства – 8 229лв.

Проект „Започвам работа – Компонет 3- заетост“ е получен трансфер 98 328лв., временен безлихвен заем – 15 408 лв. , съфинансиране от бюджета – 3 501 лв. и изразходени средства – 117 237лв.

Проект „Изменение на мерки 54,55 и 56 от НРПД за НАТУРА 2000 на територията на Община Шабла с наличност на 01.01.2025г. – 26 024лв., получен трансфер – 364 980лв. и изразходени средства - 263 955 лв. и наличност към 31.12.2025г. – 127 049лв.

Проект № BSB00008 „Innovative joint learning for environmental-friendly behaviour of communities in the Black Sea Basin /Съвместно иновативно обучение за природосъобразно поведение на общностите в Черноморския басейн“ по Програма ИНТЕРРЕГ NEXТ „Черноморски басейн“ 2021-2027“ са получени трансфери – 145 627лв., налични средства към 01.01.2025г. 83 526лв. и изразходени средства – 220 892лв.Изпълнява се ДЕС.

Проект “ Рехабилитация на улична мрежа в гр. Шабла“ са получени трансфери за ДДС -198 847,04лв. и субсидия – 1 800 457,83 лв и са извършени разходи в размер на 1 999 305лв. Изпълнява се РА.

Извънбюджетните сметки /7443/ на Община Шабла в края на отчетния период е в размер на 179 321,14лв.

III.Изпълнението на сметките за чужди средства

Община Шабла отчита чуждите средства от депозити по ЗОП, гаранции за участие от търгове, гаранции за изпълнение по договори, приходи по чл.37в, ал.7 от ЗСПЗЗ- бели петна разликата между постъпилите и възстановените средства е – 152 423,81 лв. и преходен остатък към 01.01.2025г. – 145 225,77 лв. Наличността по сметка с код 33 е 380 176,62лв.

IV.Просрочените вземания и задължения

Просрочените вземания за отчетния период възлизат на 72 145,43лв. Същите произтичат от следните приходоизточници при Общинска администрация:

- Наеми от общинско имущество - 9 261,77 лв.
- Наеми на общински жилища – 9 600,17 лв.
- Наем земя - 53 283,49лв.

Община Шабла приключва отчетния период с просрочени задължения към доставчици в бюджета в размер на 1 001 825,64 лв. /от който 764 005,10лв. от инвестиционен проект сключен по реда на чл.113 от Закона за държавния бюджет на Република България/.

Дата:23.02.2026г.
гр.Шабла

КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА:
/МАРИЯН ЖЕЧЕВ/

НАЧ.ОТДЕЛ „СЧЕТОВОДСТВО“:
/АНИ ХАРАЛАМБИЕВА/

