АСОЦИАЦИЯ ПО ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ НА ОБОСОБЕНАТА ТЕРИТОРИЯ, ОБСЛУЖВАНА ОТ „КЮСТЕНДИЛСКА ВОДА“ ЕООД, ГР. КЮСТЕНДИЛ

БЮДЖЕТ
за 2022г.

Съдържание:

1. **Проект на бюджет за 2022г.**
2. **Приложение 1 - Обяснителна записка към актуализиран бюджет за 2022г.**
3. **Приложение 2 - Актуално разпределение на паричните вноски от членовете на АВиК-Кюстендил в бюджета за 2022г.**

Гр. Кюстендил 2500
Ул. „Демокрация“ № 44, ет. 2
email: avik.kustendil@gmail.com
Председател: 078 55 06 50
Фин.експерт-гл.счетоводител: 0883 285 485

ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ ЗА 2022 г.

НА АСОЦИАЦИЯ ПО В И К - ГР. КЮСТЕНДИЛ

№ по ред	ВИД РАЗХОД	ГОДИШЕН РАЗМЕР В ЛЕВА
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	**95397.00**
1.	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	20000.00
2.	Финансиране на текущата дейност от Общините - осигурени от бюджетите на съответните Общини съобразно процентното съотношение на гласовете им, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	37143.00
3.	Дарения от физически или юридически лица, както и от международни финансови институции, фондове и програми	
4	Други приходи, вкл. и предвидени в нормативни актове	
5	Вноски от Общините, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ - дължими от предходни години	38254.00
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	**90075.37**
1.	**Текущи разходи**	**90075.37**
1.1.	Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя	75366.51
	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	45314.81
	- други възнаграждения и плащания за персонала (гр.договори и др.)	19420.06
	- задължителни осигурителни вноски от работодатели	10631.64
1.2.	Издръжка, в т.ч.:	14708.86
	- материали	1700.00
	- консумативи (вода, горива и ел.енергия, топлоенергия и др.)	4670.00
	- разходи за външни услуги	5076.00
	- разходи за командировка	800.00
	- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	50.00
	- други разходи, некласифицирани другаде	2412.86
2	**Капиталови разходи**	**0.00**
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2022 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	**5321.63**
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	**-5321.63**
1.	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	-5321.63
1.1.	Наличност в началото на периода (+)	35915.64
1.2.	Наличност в края на периода (-)	41237.27

Изготвил:"ФЕ - главен счетоводител"
МАРИАНА ДИМИТРОВА

Председател на АВиК - Кюстендил
КАТЯ ДИМИТРОВА

Заличени подписи на основание чл.4, т.1 от Общия регламент относно защитата на данните ("Регламент (ЕС\) 2016\/679").

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ ЗА 2022 г.

Разработеният проектобюджет за 2022 г. е изготвен на основание чл. 198в, ал. 4, т.9 от Закона за водите, в съответствие с изискванията на Раздел I – Финанси от Правилника за организация дейността на асоциациите по водоснабдяване и канализация (ПОДАВИК). Основна цел на Бюджет 2022г. е запазване на финансовата стабилност на Асоциацията и недопускане на рискове за осъществяване текущата дейност през годината.

В изпълнение на чл. 21 от ПОДАВИК, във връзка с ПМС 31/17.03.2022 г. на Министерския съвет, за изпълнение държавния бюджет на Р България, публикувано в ДВ бр. 23/22.03.2022г. и на основание писмо на Министерство на регионалното развитие и благоустройството(МРРБ), изх. № 03-02-16/22.03.2022г., окончателният размер на вноската на държавата за 2022г. в бюджета на асоциациите по ВиК, следва да бъде не по – голям от 20 000 лв.

I. Приходите в бюджета на АВиК –Кюстендил за 2022г., освен от вноската на държавата се набират и от вноски от членовете на Асоциацията, съгласно чл. 19, ал.1 от ПОДАВИК, които съгласно чл. 20, ал. 4 от същия Правилник се определят въз основа на вноската на държавата по процентното съотношение на гласовете на членовете на АВиК в Общото събрание. Предвид наличието на неплатени вземания в актива на баланса на Асоциацията към 01.01.2022г., представляващи неиздължени вноски от предходни години, същите се предвиждат като очаквани парични потоци в приходната част на бюджета за настоящата година.

(I.,1 и I.,2). С оглед изложеното и съобразно планираните необходими разходи, проектът за бюджет на Асоциацията за 2022г. е формиран на база вноска на държавата в размер на **20000лв.,** от която се определя разпределението и размерите на вноските на общините спрямо дяловото участие на членовете в Общото събрание на Асоциацията, на стойност **37143,00 лв.**. В резултат на това, частта на вноските за 2022г. в приходната част на бюджета формира общ размер **- 57143,00 лв.** разпределени**,** както следва:

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	% съотношение	размер вноски в лева за 2022г.
-	**общо:**	**100.00%**	**57143**
I.	**Държавата - МРРБ**	**35.00%**	**20000**
II.	**Общини :**	**65.00%**	**37143**
1	Община Кюстендил	30.54%	17451
2	Община Дупница	22.64%	12937
3	Община Бобов дол	4.56%	2606
4	Община Кочериново	2.62%	1497
5	Община Рила	1.45%	829
6	Община Бобошево	1.45%	829
7	Община Невестино	1.42%	811
8	ОбщинаТрекляно	0.32%	183

(I.,5). При планиране приходната част на бюджета, се отразява и влиянието на неплатените вноски от минали години за финансиране на текущата дейност на АВиК, от Общините - осигурени от бюджетите им, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ и чл. 19, ал.1 от ПОДАВИК. Към 01.12.2021г. неплатените вноски са в общ размер на **38254,00 лв.,** и следва да бъдат разплатени през 2022г., както следва: от Община Дупница – *20699,00* лв., от Община Кочериново – *8635,00* лв., от Община Бобов дол – *4169,00* лв. и от Община Бобошево – *4751,00* лв. При предвидено издължаване през 2022г., от описаните длъжници, с размера на тези вземания се увеличава приходната част на проектобюджета за годината. Описаните вземания са записани в раздел I. – Приходи всичко, т.5 от проекта на бюджета, в резултат на което общата сума на приходната част се формира в размер на **95397,00 лв.**

Съгласно разпоредбите на чл. 20, ал. 1 от ПОДАВИК, бюджетът на Асоциацията се съставя въз основа на планираните годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на функциите ѝ по Закона за водите и ПОДАВИК .

Останалото като резерв в края на 2021г. салдо по банковата сметка от реализирани икономии от дейността на асоциацията, се използва в настоящата година за погасяване на изискуеми към онзи момент вземания и осигуряване дейността до приемане на текущия бюджет. Заедно с предвиденото такова в края на годината, участва в разпределението на финансиранията и планирането на разходната част на бюджета.

Представеният за обсъждане проект за бюджет на АВиК за 2022 г. е балансиран в своята разходна част спрямо величината на приходите. Екипът на администрацията на АВиК планира предприемане на действия за ефективно и ефикасно използване на бюджетния ресурс и набелязване на мерки за разумно управление на средствата за финансиране на дейности, които да доведат до подобряване процеса по стопанисване и експлоатация на публичните активи и качеството на предоставяните ВиК услуги. В тази връзка от особено значение е финансовото управление и контрол да се извършва при засилена финансова дисциплина и ясно дефинирани приоритети, като не се поемат ангажименти, неосигурени с финансов ресурс. Заложени са мерки за преструктуриряне на разходите в условията на криза, като една част са завищени в сравнение с предходни години, други са намалени, а някои въобще не са планувани.

Планирането на разходите е извършено на база финансово проследяване и използван, натрупан опит от предходни години, прогнозиране разходи за предстоящи дейности в приблизителни размери и остойностяване всички разходи в разумни стойности при съответните пазарни цени. При планирането са приоритизирани най - необходимите и неотложни разходи за осъществяване на дейността на служителите, като са предвидени растящите нива на цени на електро енергия и горива. Предвидени са бъдещи конкретни дейности през 2022г. за координиране процеса по стартиралата процедура и предстоящо осъществявне дейностите по стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията от „Кюстендилска вода“ ЕООД на територията на присъединената Община Дупница; участие на служителите на АВиК в процесите по установяване, приемане и предаване на публичните собственици на извършените от ВиК оператора инвестиции в публични активи; контролни функции по прилагане разпоредбите на Наредбата за изискванията към ВиК операторите; подготовка и координиране дейността по приемане на инвестиционна програма на Оператора за 2022г., бизнес план за следващия

регулаторен период и други. Предвижда се, очакваните ползи и резултати от изпълнението на предстоящите дейности по управление стопанисването на публичните ВиК системи и съоръжения да оправдаят разходите, които следва да бъдат направени през 2022г.

II. Въз основа на планираните приходи в бюджета за 2022г. в размер на **95397,00 лв**. и наличните средства - реализиран резерв към 01.01.2022г.в размер на **35915,64 лв**., при предвиден резерв от наличности в края на годината / *за покриване текущи разходи до приемане на следващия бюджет* / в размер на **41237,27 лв**., то планираните годишни разходи необходими за нормалното осъществяване дейността на Асоциацията са на обща стойност **90075,37** лв.

Разходите осигуряващи текущата дейност на Асоциацията са систематизирани в раздел II. „Разходи – всичко“ от проекта на бюджета за 2022г. и се разпределят в две основни групи :

1. Текущи разходи
2. Капиталови разходи

В резултат на приложеното планиране, раздел II. т. 1 „Текущи разходи“ от актуализирания бюджет на Асоциацията за 2022г., са включени обяснителни бележки за всяко перо, както следва:

1. Текущи разходи:

1.1. Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя :

***- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения – 45314,81* лв**.: включват размерите за трудовите възнаграждения на трима души персонал по щатно разписание – „главен секретар“, „финансов експерт“ и „експерт по ВиК“, съгласно чл. 44, в съответствие с глава VI. от ПОДАВИК - „Структура и организация на работата“. Възнагражденията включват: основното трудово възнаграждение, полагащи се допълнителни възнаграждения за прослужено време, възнаграждения за платен годишен отпуск, обезщетения за сметка на работодателя при временна неработоспособност на служителите. Плануваният размер за възнаграждения включва задължителните осигурителни вноски и данъчни задължения за сметка на служителите.

- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.) – 19420,06 лв., включват планирани средства за външни консултанти по граждански договори, съгласно чл. 50 и чл. 51 от ПОДАВИК и планувано за изплащане обезщетение по чл. 222, ал 3 от Кодекса на труда.

- задължителни осигурителни вноски от работодателя – 10631,64 лв. *Р*азходите са свързани с начисляване на осигурителни вноски за сметка на работодателя за гореописаните трудови възнаграждения и планираните средства по граждански договори, в съответствие с нормативи, определени от ЗБДОО за 2022г. и КСО.

1.2. Издръжка, в това число:

- материали – 1700,00 *лв.* Включени са планирани средства за закупуване на канцеларски материали, архивни офис мебели за съхранение на документи и други необходими материали.

- консумативи *(вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.)* ***- 4670,00*** *лв*., включват планирани средства за плащане на: вода, електроенергия и гориво, при ползване на нает или лично МПС за служебни ангажименти.

- ***разходи за външни услуги*** – ***5076,00*** *лв*., включват планирани средства за плащане на разходи за: охрана; противопожарно известяване; по договор за мобилни услуги; зареждане с тонер на принтерни касети; пощенски и куриерски разходи; абонамент на системно – администраторска поддръжка на компютърни системи; абонамент за поддръжка системния приложен софтуер, разходи за актуализации на програмни продукти – счетоводен и ТРЗ; за подновяване на лиценз за електронен подпис; разходи за плащане на медии във връзка с обявяване на конкурс; разходи по договор със служба по трудова медицина и други некласифицирани и непредвидени до тук услуги със случаен характер.

- ***разходи за командировка – 800,00лв.*** В предвидените разходи за командировка са планирани средства за командировъчни разходи / *без гориво* / на служителите, лица наети по граждански договор в случай на служебни пътувания и при необходимост за председателя на Асоциацията, включващи дневни, нощувки и пътни при ползване на обществен транспорт.

- ***разходи за застраховки на ДМА*** *(офисно обзавеждане и оборудване)* – ***50,00 лв.,*** представляват планувани разходи за застраховка на имущество и вещи собственост на Асоциацията.

- ***други разходи, некласифицирани другаде – 2412,86 лв***. Плануваните в това направление разходи включват: банкови такси за нареждане банкови преводи и комисионни за обслужване банкова сметка; разходи за средства за безопасни условия на труд; плащане на административни, нотариални, съдебни и други такси, такси за квалификационни обучения на персонала и други непредвидими разходи.

2. Капиталови разходи

Капиталови разходи за финансовата 2022г. – не се планират.

III. Общо плануваните необходими разходи в бюджета на АВиК – Кюстендил за 2022г., са в размер на **90075,37** лв., като е предвидено в края на 2022г. наличността от парични средства в разплащателната сметка да бъде в размер на **41237,27 лв**., които ще се ползват за разплащане на текущи разходи в началото на следващата календарна година, до приемането на окончателния бюджет за 2023г. от Общото събрание.

Изготвеният проектобюджет за 2022г. на Асоциацията по ВиК – Кюстендил е съобразен с изискванията на нормативната уредба за неговото съставяне и неговото изпълнение е една добра финансова рамка, подсигуряваща текущата дейност на Асоциацията, и благоприятстваща функционирането ѝ през финансовата 2022г.

КАТЯ ДИМИТРОВА
Областен управител и Председател
на Асоциация по ВиК – Кюстендил

Изготвил:
Мариана Димитрова
Финансов експерт – гл.счетоводителна
Асоциация по ВиК – Кюстендил

Заличени подписи на основание чл.4, т.1 от Общия регламент относно защитата на данните ("Регламент (ЕС\) 2016\/679").

АСОЦИАЦИЯ ПО В И К НА ОБОСОБЕНАТА ТЕРИТОРИЯ,
ОБСЛУЖВАНА ОТ "КЮСТЕНДИЛСКА ВОДА " ЕООД

Разпределение на паричните вноски
от членовете на Асоциация по ВиК - Кюстендил

ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ
ЗА 2022 ГОДИНА

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	% съотношение	размер вноски в лева за 2022г.	размер вноски в лева за 2022г.
	общо:	**100.00%**	**57143**	**57142.86**
I.	**Държавата - МРРБ**	**35.00%**	**20000**	**20000.00**
II.	**Общини :**	**65.00%**	**37143**	**37142.86**
1	Община Кюстендил	30.54%	17451	**17451.43**
2	Община Дупница	22.64%	12937	**12937.14**
3	Община Бобов дол	4.56%	2606	**2605.71**
4	Община Кочериново	2.62%	1497	**1497.14**
5	Община Рила	1.45%	829	**828.57**
6	Община Бобошево	1.45%	829	**828.57**
7	Община Невестино	1.42%	811	**811.43**
8	ОбщинаТрекляно	0.32%	183	**182.86**

Председател на АВиК - Кюстендил
КАТЯ ДИМИТРОВА :

Изготвил: "ФЕ - главен счетоводител"
М. ДИМИТРОВА:

Заличени подписи на основание чл.4, т.1 от Общия регламент относно защитата на данните ("Регламент (ЕС) 2016/679").