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

ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ за 2023г.

Съдържание:

1. **Проект на бюджет за 2023 г.**
2. **Приложение 1 - Актуално разпределение на паричните вноски от членовете на АВиК - Кюстендил в бюджета за 2023 г.**
3. **Приложение 2 - Обяснителна записка към проект на бюджет за 2023г.**

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 2023 г.
НА АСОЦИАЦИЯ ПО В И К - ГР. КЮСТЕНДИЛ

№ по ред	ВИД РАЗХОД	ГОДИШЕН РАЗМЕР В ЛЕВА
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	**112073.15**
1.	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ **(2023г.)**	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 **(2023г.)**	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 членовете на АВиК, съгл. чл. 198в3 от ЗВ - ***от предходни години***	54930.15
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	**90633.81**
1.	**Текущи разходи**	**90633.81**
1.1.	**Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**78127.81**
	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	49840.00
	- други възнаграждения и плащания за персонала (гр.договори и др.)	14400.00
	-задължения от предходна година, изискуеми 2023г.	2600.00
	- задължителни осигурителни вноски от работодатели	11287.81
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**12506.00**
	- материали	1400.00
	- консумативи (вода, горива и ел.енергия, топлоенергия и др.)	2400.00
	- разходи за външни услуги	5756.00
	- разходи за командировка	800.00
	- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	50.00
	- други разходи, некласифицирани другаде	2100.00
2	**Капиталови разходи**	**0.00**
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2023 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	**21439.34**
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	**-21439.34**
1.	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	-21439.34
1.1.	Наличност в началото на периода (+)	5607.39
1.2.	Наличност в края на периода (-)	27046.73

Изготвил:"ФЕ - главен счетоводител" **Председател на АВиК - Кюстендил**

МАРИАНА ДИМИТРОВА ИНЖ. АЛЕКСАНДЪР ПАНДУРСКИ

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 2023 ГОДИНА

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	% съотношение	размер вноски в лева за 2023г.
	общо:	**100.00%**	**57143**
I.	**Държавата - МРРБ**	**35.00%**	**20000**
II.	**Общини :**	**65.00%**	**37143**
1	Община Кюстендил	31.01%	17720
2	Община Дупница	22.86%	13063
3	Община Бобов дол	4.17%	2383
4	Община Кочериново	2.51%	1434
5	Община Рила	1.44%	823
6	Община Бобошево	1.47%	840
7	Община Невестино	1.11%	634
8	ОбщинаТрекляно	0.43%	246

Председател на АВиК - Кюстендил
ИНЖ. АЛЕКСАНДЪР ПАНДУРСКИ :

Изготвил: "ФЕ - главен счетоводител"
МАРИАНА ДИМИТРОВА:

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към проект на бюджет за 2023 г.
на Асоциацията по ВиК на обособената територия,
обслужвана от „Кюстендилска вода“ ЕООД

На основание чл. 198в**.** (4), т. 8 от Закона за водите, Асоциация по ВиК (АВиК) - Кюстендил изготвя и чрез Общото си събрание приема годишните си бюджети. Средствата, необходими за дейността на Асоцацията се осигуряват от държавата за сметка на бюджета на МРРБ и бюджетите на общините, членуващи в нея съобразно процентното съотношение на гласовете им в Общото събрание на Асоциацията. Като предвиден размер в приходната част на бюджетите за 2023г., за вноска на държавата Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ) определя всички асоциации да планират вноски от държавния бюджет в размер до 25 000,00лв. или до размера на препоръчителната вноска, одобрена от органа на съответната асоциация – Общото събрание, ако същата е по – малка от посочената.

Общото събрание на АВиК – Кюстендил в заседание, проведено на 05.01.2023г. определи препоръчителния размер за вноската на държавата в бюджета на Асоциацията, да бъде 20 000,00 лв. С оглед на изложеното, определянето на приходната част на бюджета за 2023г. се извършва въз основа на така утвърденият размер от 20 000,00 лв., който представлява 35% от годишния размер на бюджета.

Размерите на общинските вноски, съставляващи 65% от проектобюджета на Асоциацията се определят въз основа на предложението за размера на вноската на държавата и процентното съотношение на гласовете на членовете в Общото събрание на Асоциацията. Планирането на източници на средства за финансиране не включва други приходи, освен предвидените в чл. 19. (1) т. 1 от Правилника - вноски от членовете на Асоциацията.

Предложеният проект за бюджет на АВиК – Кюстендил за **2023г**. е съставен въз основа на планирани годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на текущата дейност.

Във връзка гореизложеното, размерът на вноската на държавата в бюджета на Асоциацията за **2023**г. остава в размер на **20000,00лв.** (*двадесет хиляди лева*). При спазване изискването този размер е 35% от бюджета на АВиК, следва останалите 65% представляващи вноски на общините - членовете на Асоциацията, да са в размер на **37 143,00 лв.** (*Тридесет и седем хиляди, сто четиридесет и три лева*). В резултат на така направеното планиране, общият размер на приходите в бюджета от **вноски за 2023г.** възлиза на сумата **57 143,00 лв.** *(Петдесет и седем хиляди, сто четиридесет и три лева).* Предвижда се и събиране на вземания от предходни години на стойност **54930,15 лв**., които ще участват в покриване на формирани задължения, в следствие на закъснялото приемане на бюджета за 2022г. и разпределението на планираните годишни разходи за настоящата година, както и за подобряване влошеното финансово състояние на асоциацията в началото на годината.

Раздел **I. – Приходи всичко,** на приходната част на предложения проектобюджет за **2023г.** на АВиК – Кюстендил, формиран от неплатени вноски за минали години и вноски за настоящата година, възлиза на обща стойност **112 073,15 лв.**

Съгласно чл. 8 ал. 3 и 4 от Правилника за организация дейността на асоциациите по ВиК (ПОДАВК), размерите на общинските вноски се преразпределят и прилагат окончателно съобразно резултатите от проведеното през 2021г. преброяване на населението. Въз основа на официалното огласяване и на основание чл. 8 ал. 2 от същия Правилник, Председателят на Асоциацията със свое решение от 18.10.2022 г. разпредели съотношението на гласовете между членовете на Общото събрание. Новото процентно съотношение за дялово участие на общините, по отношение на техните вноски в бюджета на асоциацията се прилага от годината следваща официалното им оповестяване. На база новото процентно преразпределение, размерите на вноските по общини за 2023г., е както следва:

Членове АВиК-Кюстендил	брой жители 2021г.	**%** съотношение	размер вноска за **2023г**. в лв.
Общо:	**107001**	**100**	**57143.00**
Държава		**35**	**20000.00**
Общини		**65**	**37143.00**
Кюстендил	51044	31.01	17720.00
Дупница	37633	22.86	13063.00
Бобов дол	6860	4.17	2383.00
Кочериново	4129	2.51	1434.00
Рила	2366	1.44	823.00
Бобошево	2424	1.47	840.00
Невестино	1831	1.11	634.00
Трекляно	714	0.43	246.00

Във връзка с прилагането на чл. чл.198б, т.2 от Закона за водите, съгласно който управлението на ВиК системите се осъществява от Асоциацията по ВиК и за преминаване към реалното му изпълнение през 2023г. е предвиден голям обем от отговорности и свързаните с тях дейности, които са използвани като база при разработването плана за разходите.

Разпределението на разходната част на бюджета за 2023г. на АВиК – Кюстендил е съобразено с необходимите разходи за подсигуряване нормална дейност на Асоциацията по осъществяване контрол по изпълнение задълженията на ВиК оператора „Кюстендилска вода“ ЕООД, свързани със стопанисването, поддържането и експлоатацията на ВиК активите, реализирането на инвестиционната програма, изпълнението на договорните показатели за качество по доставката на услугите предоставяни на абонатите, както и другите задължения на оператора, предвидени в подписания през 2016г. Договор и Допълнително споразумение №1 от 2018г. Приложеното прогнозиране и планиране на бъдещото състояние на финансите на Асоциацията през 2023г. и формирането размерите на предложените разходи, цели повишаване ефективността от текущата дейност на Асоциацията. Ползван е вече натрупаният опит от предходни години, като е анализирано досегашното изпълнение на планирани разходи. Размерът на някои от предстоящите разходи е предварително известен, което улеснява тяхното планиране, като например – амортизационните

разходи, разходите за консумативи, за канцеларски материали и някои външни услуги, но за други е използвана действащата нормативна уредба.

Разходната част на бюджета на Асоциацията по принцип следва да предвижда две основни групи разходи: текущи разходи за издръжка и за капиталови разходи. За предстоящата 2023г. са предвидени само текущи разходи за издръжка на дейността. Капиталови разходи за придобиване на дълготрайни активи и основни ремонти, имащи характер на такива, не се предвиждат.

Текущите разходи включват: разходи за персонал, други възнаграждения и плащания, задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя, включително и осигурителни вноски и данъци за сметка на лицата, както и разходи за издръжка на текущата дейност .

В резултат на приложеното планиране раздел **II.** Разходи от проекта за бюджет на Асоциацията за **2023**г., е както следва:

1. Общ размер текущи разходи за издръжка – **90 0633,81 лв.**

1.1. Персонал, други възнаграждения и плащания на персонала, задължителни осигурителни вноски от работодателя на обща стойност – 78 127,81 лв. В това число – брутни заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения, съгласно щатното разписание и изискванията на ПОДАВИК, с включени осигурителни вноски и данъци за сметка на лицата – 49840 лв., като при наличие на незаети щатни бройки, планираните суми компенсират наемането на експерти по граждански договори; други възнаграждения и плащания по граждански договори – 14 400,00 лв.; задържения от предходна година, изискуеми през 2023г. на стойност 2600 лв. и задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя – 11 287,81 лв. Брутната заплата включва основното трудово възнаграждение на служителите за положения труд и допелнителни трудови задължения с постоянен характер, преди приспадането на задължителните и доброволните вноски за социално и здравно осигуряване и данъчните начисления за сметка на лицата.

1.2. Разходи за издръжка на Асоциацията, извън тези за персонала са предвидени в размер на **12 506,00 лв.**

- материали: 1400,00 лв., в това число: канцеларски материали - 800.00 лв., материали за ремонт на компютърна техника, офис оборудване или други материали - 600,00 лв.;

- консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.) : 2400,00 лв., в това число : вода - 150.00лв., ел. енергия - 1200,00 лв., гориво - 600.00 лв.; задължения за консумативи от предходна година 450,00 лв.;

- разходи за външни услуги: 5756 лв., в това число : ппи и охрана - 300,00 лв., мобилни - 936.00 лв., зареждане тонер касети - 200.00 лв., пощенски, куриерски услуги - 200.00 лв., абонамент поддръжка на компютърни системи – 1200,00 лв., актуализация ПП счетоводство и ТРЗ - 860.00 лв., подновяване лицензи на ПП и ел. подпис - 60.00 лв., разходи за обявяване на конкурси – 800,00 лв. и други некласифицирани услуги с непредвидим и случаен характер – 1 200,00 лв.;

- разходи за командировка - 800.00 лв.;

- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване) - 50.00 лв.;

- други разходи, некласифицирани другаде 2100,00 лв., в това число: административни такси и данъци - 420.00 лв., такси за квалификационни обучения – 300,00 лв., банкови такси и комисионни - 480.00 лв., разходи за профилактични прегледи и средства по Безопасност на Труда - 300.00 лв., други непредвидими разходи със случаен характер – 600,00 лв.

2. Капиталови разходи за 2023г. не си планират.

Общо планираните необходими разходи в бюджета на АВиК – Кюстендил за 2023г., са в размер на **90 633,81 лв**. Планираните приходи за **2023г. - 57143,00 лв**. и предстоящите за събиране вземания от предходни години – **54930,15 лв**. формират остатък от бюджетни средства от **21439,34 лв.** В началото на **2023г.** наличността от парични средства в разплащателна сметка и каса е в размер на **5 607,39 лв**. В резултат, бюджетното салдо в края на годината се планува да бъде в размер на **27 046,73** лв. С него се осигурява обезпечаване необходимите за издръжка на АВиК разходи за дейността и запазване финансовата стабилност на Асоциацията до провеждане на редовното Общо събрание и приемане окончателния размер на бюджета за 2024 г.

Изготвеният проектобюджет за 2023г. 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 2023г.

инж. Александър Пандурски
Областен управител и Председател
на Асоциация по ВиК – Кюстендил

Изготвил :
Мариана Димитрова
Фин. експерт – Гл. счетоводител
на Асоциация по ВиК – Кюстендил

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