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

ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ

за 2024г.

Съдържание:

1. **Проект на бюджет за 2024 г.**
2. **Приложение 1 - Актуално разпределение на паричните вноски от членовете на АВиК - Кюстендил в бюджета за 2024 г.**
3. **Приложение 2 - Обяснителна записка към проект на бюджет за 2024г.**

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 2024 г.

НА АСОЦИАЦИЯ ПО В И К - ГР. КЮСТЕНДИЛ

ред	ВИД РАЗХОД	ГОДИШЕН РАЗМЕР В ЛЕВА
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	**116807.90**
1.	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	27000.00
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	50143.00
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***	39664.90
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	**115878.93**
1.	**Текущи разходи**	**111878.93**
1.1.	**Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**93419.31**
	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	54328.00
	- други възнаграждения и плащания за персонала (гр.договори и др.)	24000.00
	- задължителни осигурителни вноски от работодатели	13104.00
	-задължения от предходна година, изискуеми през 2024г.	1987.31
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**18459.62**
	- материали	2000.00
	- консумативи (вода, горива и ел.енергия, топлоенергия и др.)	2720.00
	- разходи за външни услуги	5180.00
	- разходи за командировка	3900.00
	- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	200.00
	- други разходи, некласифицирани другаде	4459.62
2	**Капиталови разходи**	**4000.00**
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2024 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	**928.97**
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	**-928.97**
1.	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	-928.97
1.1.	Наличност в началото на периода (+)	46971.03
1.2.	Наличност в края на периода (-)	47900.00

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА АВиК - КЮСТЕНДИЛ
ИНЖ. АЛЕКСАНДЪР ПАНДУРСКИ

СЪГЛАСУВАЛ : ГЛАВЕН СЕКРЕТАР АВиК - КЮСТЕНДИЛ
ЕМИЛ АТАНАСОВ

ИЗГОТВИЛ: "ФЕ - ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ" АВиК - КЮСТЕНДИЛ
МАРИАНА ДИМИТРОВА:

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 2024 ГОДИНА

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	% съотношение	размер вноски в лева за 2024г.
	общо:	**100.00%**	**77143**
I.	**Държавата - МРРБ**	**35.00%**	**27000**
II.	**Общини :**	**65.00%**	**50143**
1	Община Кюстендил	31.01%	23922
2	Община Дупница	22.86%	17635
3	Община Бобов дол	4.17%	3217
4	Община Кочериново	2.51%	1936
5	Община Рила	1.44%	1111
6	Община Бобошево	1.47%	1134
7	Община Невестино	1.11%	856
8	ОбщинаТрекляно	0.43%	332

ПРЕДСЕДАТЕЛ АВиК - КЮСТЕНДИЛ
ИНЖ. АЛЕКСАНДЪР ПАНДУРСКИ

СЪГЛАСУВАЛ : ГЛАВЕН СЕКРЕТАР
ЕМИЛ АТАНАСОВ

ИЗГОТВИЛ: "ФЕ - ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ"
МАРИАНА ДИМИТРОВА:

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към проект на бюджет за 2024 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. Съгласно чл. 19, ал. 1 от Правилника за дейността на асоциациите по ВиК (ПОДАВИК), приходите в бюджета на АВиК, необходими за дейността се набират от вноски на членовете. Бюджетът на асоциацията се съставя въз основа на планираните годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на функциите на асоциацията по Закона за водите и Правилника. Финансирането от страна на държавата е за сметка на бюджета на МРРБ, а от страна на общините, членуващи в нея е за сметка на общинските бюджети, съобразно процентното съотношение на гласовете им в Общото събрание на Асоциацията. Вноската на държавата е 35% от общото годишно финансиране, а вноските на членуващите общини е 65%, съобразно броя на населението от последното проведено официално преброяване за страната.

В изпълнение на чл. 21, ал. 2 от ПОДАВИК, във връзка с ПМС 13/29.01.2024 г. на Министерския съвет, за изпълнение държавния бюджет на Р България и на основание писмо на Министерство на регионалното развитие и благоустройството(МРРБ), изх. № 91-00-13/31.01.2024г., окончателният размер на вноската на държавата за 2024 г. в бюджета на асоциациите по ВиК, е определено, че може да бъде не по – голям от 27 000 лв.

С оглед на изложеното, за формиране бюджета на АВиК – Кюстендил за 2024 г. се предлага следното планиране:

I. ПРИХОДИ

1. Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ, в размер на 27000,00 лв. (*Двадесет и седем хиляди лева*), представляваща 35% от планираните вноски за 2024 г.

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, в размер на 50143,00 лв. (*Петдесет хиляди, сто четиридесет и три лева*) или 65% от планираните вноски за 2024 г.

Съгласно чл. 8 ал. 3 и 4 от 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 разпределя гласовете между членовете на Общото събрание. На база новото процентно съотношение за дялово участие, размерите на вноските по общини за 2024г., са както следва:

Членове АВиК-Кюстендил	брой жители 2021г.	% съотношение	размер вноска за **2024**г. в лв.
Общо:	**107001**	**100**	**77143**
Държава		**35**	**27000**
Общини		**65**	**50143**
Кюстендил	51044	31.01	23922
Дупница	37633	22.86	17635
Бобов дол	6860	4.17	3217
Кочериново	4129	2.51	1936
Рила	2366	1.44	1111
Бобошево	2424	1.47	1134
Невестино	1831	1.11	856
Трекляно	714	0.43	332

3. Дарения от физически или юридически лица, както и от международни финансови институции, фондове и програми не са предвидени.
4. Други приходи, включително и предвидени в нормативни актове, не се планират.
5. Вноски от членовете на АВиК, . съгл. чл. 198в3 от ЗВ от предходни години - **39664,90 лв.**

В резултат на така направеното планиране, **размерът на приходите в бюджета от вноски на членовете за 2024 г. възлиза на сумата 77143,00 лв.** *(Седемдесет и седем хиляди, сто четиридесет и три лева).* Предвид очакваното събиране на вземания от неиздължени вноски от предходни години, в размер на **39664,90 лв.**, плануваните средства в приходната част на бюджет на асоциацията възлизат на обща стойност **116807,90 лв. (***Сто и шестнадесет хиляди, осемстотин и седем лева и деветдесет стотинки)*

Съгласно чл. 24, ал. 1от ПОДАВИК, разходите от бюджета на асоциацията се извършват до размера на постъпленията. Средствата при така плануваните вноски на стойност 116807,90 лв., следва да са достатъчни да обезпечат дейността и издръжката на асоциацията през 2024 г.

II. РАЗХОДИ

Предложеният проект за бюджет на АВиК – Кюстендил за **2024 г.** е балансиран в своята разходна част и е съставен въз основа на планирани годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на текущата дейност.

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 2024 г. е предвиден голям обем от отговорности и свързаните с тях дейности в приблизителни размери и съобразени разумни стойности. Планирането е извършено на база финансово проследяване и натрупан опит от предходни години, използвани като база при разработването плана на разходите.

Разпределението на разходната част на бюджета за 2024 г. 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, Допълнително споразумение №1 от 2018г. и Допълнително споразумение №2 от 2023 г. Приложеното прогнозиране и планиране на бъдещото състояние на финансите на Асоциацията за 2024 г. и формирането размерите на предложените разходи, цели повишаване ефективността от текущата дейност на Асоциацията, свързана с участието на служителите в дейности по извършване пълна инвентаризация на всички публични ВиК активи, общинска и държавна собственост, както и във връзка с предстоящото фактическо предоставяне на ВиК услуги от „Кюстендилска вода“ ЕООД на потребителите от община Дупница. Размерът на някои от предстоящите разходи е предварително известен, което улеснява тяхното планиране, като например – разходите за консумативи, за канцеларски материали и някои външни услуги, но са предвидени и такива, които бяха преустановени в предходната година, поради липса на средства. Използвана е действащата нормативна уредба, както и измененията в трудовото и осигурително законодателство.

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 2024 г. са предвидени текущи разходи за издръжка на дейността и капиталови разходи за придобиване на дълготрайни нематериални активи, в общ размер на **115878,93** лв.

1. **Текущите разходи включват**: разходи за персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя, както и разходи за издръжка на текущата дейност.

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

- *заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения* – 54328,00 лв.

В това число – брутни заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения, съгласно щатното разписание, което се предвижда да бъде попълнено съгласно изискванията на ПОДАВИК и ЗВ, с включени осигурителни вноски и данъци за сметка на лицата. Брутната заплата включва основното трудово възнаграждение на служителите за положения труд, преди приспадането на задължителните и доброволните вноски за социално и здравно осигуряване и данъчните начисления за сметка на лицата. При наличие на незаети бройки, планираните суми компенсират наемането на експерти по граждански договори за трите длъжности;

- *други възнаграждения и плащания по граждански договори, за наемане на външни консултанти и експерти* – 24000,00 лв;

- *задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя* – 13104,00 лв. по трудови и граждански правоотношения;

- *задължения от предходна година, изискуеми през 2024г.* на стойност 1987,31 лв.

1.2. **Разходи за издръжка на Асоциацията,** извън тези за персонала са предвидени в размер на **18459,62 лв.**

- *материали*: 2000,00 лв., в това число: канцеларски материали 800.00 лв., офис оборудване или др. офис материали 1200,00 лв.

- *консумативи* (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.) : 2720,00 лв., в това число : вода - 120.00 лв., ел. енергия - 1400,00 лв., гориво - 1200,00 лв.; задължения за консумативи от предходна година, изискуеми през 2024г.

- *разходи за външни услуги*: 5180,00 лв., в това число : ппи и охрана - 300,00 лв., мобилни - 900.00 лв., зареждане тонер касети – 400,00 лв., пощенски, куриерски услуги - 400.00 лв., абонамент поддръжка на компютърни системи – 1200,00 лв., актуализация ПП за счетоводство и ТРЗ - 980.00 лв., подновяване сертификат за ел. подписи – 200,00 лв., разходи за обявяване на конкурси – 500,00 лв. и други некласифицирани услуги с непредвидим и случаен характер – 300,00 лв.

- *разходи за командировки* – 3900,00 лв.

- *разходи за застраховки на ДМА* (офисно обзавеждане и оборудване) - 200.00 лв.

- *други разходи, некласифицирани другаде* – 4459,62 лв., в това число: административни такси и данъци - 300,00 лв., такси за квалификационни обучения – 1200,00 лв., банкови такси и комисионни - 860,00 лв., разходи за профилактични прегледи и средства по Безопасност на Труда – 750,00 лв., други непредвидими разходи със случаен характер – 1349,62 лв.

2. **Капиталови разходи** ***за 2024г.*** – планувани са средства в размер на ***4000,00*** **лв**. за закупуване на софтуери и лицензи за приложни програмни продукти и програмни пакети, необходими в дейността.

III. Общо плануваните необходими разходи в бюджета на АВиК – Кюстендил за 2024 г., са в размер на **115878,93 лв**. Плануваните приходи за **2024 г. - 77143,00 лв**. и предстоящите за събиране вземания от предходни години – **39664,90 лв**. формират остатък от бюджетни средства като бюджетно салдо - **928,97 лв.** Предвид наличните средства в началото на годината - **46971,03** лв. и остатъка, от планууваното бюджетно салдо, като положителна величина, се предвижда в края на периода, наличността от парични средства в разплащателна сметка и каса да е в размер на **47900,00 лв**. С него се осигурява обезпечаване необходимите за издръжка на АВиК разходи за предстоящи дейности до провеждане на редовното Общо събрание и приемане окончателния бюджет за 2025 г.

Изготвеният проектобюджет за 2024 г. на Асоциацията по ВиК – Кюстендил е съобразен с изискванията на нормативната уредба за неговото съставяне и неговото изпълнение е добра финансова рамка, подсигуряваща текущата дейност на Асоциацията, и благоприятстваща функционирането ѝ през финансовата 2024г.

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

Съгласувал:
Емил Атанасов
Главен секретар
на Асоциация по ВиК – Кюстендил

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