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

ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ

ЗА 2025 г.

Съдържание:

1. **Проект на бюджет за 2025 г.**
2. **Приложение 1 - Актуално разпределение на паричните вноски от членовете на АВиК - Кюстендил в бюджета за 2025 г.**
3. **Приложение 2 - Обяснителна записка към проект на бюджет за 2025 г.**

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 Б Ю Д Ж Е Т 2025 г.

НА АСОЦИАЦИЯ ПО В И К - ГР. КЮСТЕНДИЛ

№ по ред	ВИД РАЗХОД	ГОДИШЕН РАЗМЕР В ЛЕВА
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	**123753.00**
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 (***целево финансиране от Общини-членове на АВиК***)	0.00
4	Други приходи, вкл. и предвидени в нормативни актове	0.00
5	Вноски от членовете на АВиК, съгл. чл. 198в3 от ЗВ - ***от предходни години***	46610.00
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	**141993.35**
1.	**Текущи разходи**	**116993.35**
1.1.	**Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**97333.35**
	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	62023.80
	- други възнаграждения и плащания за персонала (гр.договори и др.)	18000.00
	- задължителни осигурителни вноски от работодатели	15642.30
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**19660.00**
	- материали	2200.00
	- консумативи (вода, горива и ел.енергия, топлоенергия и др.)	2500.00
	- разходи за външни услуги	7140.00
	- разходи за командировка	3000.00
	- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	200.00
	- други разходи, некласифицирани другаде	4620.00
2	**Капиталови разходи**	**25000.00**
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2025 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	**-18240.35**
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	**18240.35**
1	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	18240.35
1.1	Наличност в началото на периода (+)	83217.61
1.2	Наличност в края на периода (-)	64977.26

Съгласувал :
Главен секретар на АВиК -Кюстендил
Емил Атанасов

Председател
на АВиК - Кюстендил
инж. МЕТОДИ ЧИМЕВ

Изготвил:
ФЕ - Гл. счетоводител на АВиК -Кюстендил
Мариана Димитрова

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 2025 ГОДИНА

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	% съотношение	размер вноски в лева за 2025г.
	общо:	**100.00%**	**77143.00**
I.	**Държавата - МРРБ**	**35.00%**	**27000.00**
II.	**Общини :**	**65.00%**	**50143.00**
1	Община Кюстендил	31.01%	23922.00
2	Община Дупница	22.86%	17635.00
3	Община Бобов дол	4.17%	3217.00
4	Община Кочериново	2.51%	1936.00
5	Община Рила	1.44%	1111.00
6	Община Бобошево	1.47%	1134.00
7	Община Невестино	1.11%	856.00
8	ОбщинаТрекляно	0.43%	332.00

ПРЕДСЕДАТЕЛ АВиК - КЮСТЕНДИЛ
ИНЖ. МЕТОДИ ЧИМЕВ

СЪГЛАСУВАЛ : ГЛАВЕН СЕКРЕТАР
ЕМИЛ АТАНАСОВ

ИЗГОТВИЛ: "ФЕ - ГЛ. 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 2025 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 Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ), в размер на 35% и 65 % от бюджетите на общините, членуващи в нея съобразно процентното съотношение на гласовете им в Общото събрание на Асоциацията.

В изпълнение на чл. 21 от Правилника за организацията и дейността на асоциациите по водоснабдяване и канализация (ПОДАВК) и съгласно писмо на МРРБ изх. № 91-00-10/23.04.2025 г. се планира размерът на вноската на държавата в бюджета на АВиК - Кюстендил да бъде 27000,00 лв. (двадесет и седем хиляди лева).

Планирането на източници на средства за финансиране не включва други приходи, освен предвидените по чл. 19.(1) от ПОДАВИК.

Приходите в бюджета на АВиК – Кюстендил за 2025г., се формират от вноската на държавата и членовете на АВиК в Общото събрание. Поради наличието на неплатени вземания в актива на баланса на Асоциацията към 01.01.2025 г., представляващи неиздължени вноски от предходни години, същите се предвиждат като очаквани парични потоци в приходната част на бюджета за настоящата година.

I.1. Финансиране на текущата дейност от държавата – средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгласно чл. чл. 198в ал. 13 от ЗВ - проектът за бюджет на Асоциацията за 2025 г. е формиран на база вноска на държавата в размер на **27000,00 лв.**

I.2. Финансиране на текущата дейност от Общините – осигурени от бюджетите на Общините, съобразно процентното съотношениена гласовете им, съгл. чл. 198в ал. 13 от ЗВ – обща стойност **50143,00 лв.,** разпределени**,** както следва:

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	% съотношение	размер вноски в лева за 2025г.
-	общо:	100.00%	77143.00
I.	Държавата - МРРБ	35.00%	27000.00
II.	Общини :	65.00%	50143.00
1	Община Кюстендил	31.01%	23922.00
2	Община Дупница	22.86%	17635.00
3	Община Бобов дол	4.17%	3217.00
4	Община Кочериново	2.51%	1936.00
5	Община Рила	1.44%	1111.00
6	Община Бобошево	1.47%	1134.00
7	Община Невестино	1.11%	856.00
8	ОбщинаТрекляно	0.43%	332.00

I.3. Дарения от физически или юридически лица, както и от международни финансови институции не се планират.

I.4. Други приходи, включително и предвидени в нормативни актове – не се планират.

I.5. Вноски от членовете на АВиК, съгл. чл. 198в ал. 13 от ЗВ, от предходни години **- 46610,00 лв**. 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, които са в общ размер на **46610,00 лв.,** и следва да бъдат разплатени през 2025 г., както следва: от Община Дупница – *37490,00* лв., от Община Рила – *1111,00* лв., от Община Бобов дол – *5600,00* лв. и от Община Бобошево – *2409,00* лв. При предвидено издължаване през 2025г., от описаните длъжници, с размера на тези вземания се увеличава приходната част на проектобюджета за годината.

Общият размер на приходната част на бюджета за 2025 г. е в размер на **123753,00 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 2024г. салдо по банковата сметка от реализирани икономии от дейността на асоциацията и включващо извънбюджетно целево финансиране за ПДС, съгласно чл. 27 от ПОДАВИК се използва в настоящата година за погасяване на изискуеми задължения, възникнали до края на предходната година и осигуряване дейността за бъдещ период. Началните и крайни салда от налични парични средства и планираното разпределение на очакваните финансирания за дейността, са основа за планиране на разходната част на бюджета.

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, за преминаване към реалното му изпълнение през 2025г. 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 2025г. 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 и наваксване допуснатото изоставане по години спрямо инвестиционната програма по Договора от 2016 г. и ДС 1 от 2020 г.; изпълнението на договорните показатели за качество по доставката на услугите предоставяни на абонатите; установяване собствеността на публичните ВиК активи и тяхното прехвърляне на действителните им собственици съгласно изискването на Закона за водите за разпределение между публична държавна и общинска собственост; както и другите задължения на оператора, предвидени в подписания Договор през 2016г. и Допълнителните споразумения към него. Приложеното прогнозиране и планиране на бъдещото състояние на финансите на Асоциацията през 2025г. 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, но е индексиран с нарастване на цените, като например – разходите за консумативи, за канцеларски материали и някои външни услуги, а 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 2025г. са предвидени текущи разходи за издръжка на дейността и капиталови разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи.

Текущите разходи за 2025 г. включват: разходи за персонал, други възнаграждения и плащания, задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя; разходи за издръжка на текущата дейност.

II. В резултат на приложеното планиране раздел **II. Разходи - всичко** от проекта за бюджет на Асоциацията за **2025** г. са в размер на **141993,35 лв**., разпределени както следва:

1. <u>Текущи разходи – 116993,35 лв.</u>

1.1. Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, и задължителни осигурителни вноски от работодателя на обща стойност – **97333,25 лв.** В това число – брутни заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения, съгласно щатното разписание и изискванията на ПОДАВИК – 62023,80 лв., като при наличие на незаети щатни бройки, планираните суми компенсират при отчитането им, наемането на експерти по извънтрудови взаимоотношения; други възнаграждения и плащания по граждански договори за външни консултанти - експерти, които подпомагат при необходимост работата на служителите -18000,00 лв.; осигурителни вноски за сметка на работодателя – 15642,30 лв.

1.2. Разходи за издръжка на Асоциацията, извън тези за персонала са предвидени в размер на **19660,00 лв**.

- материали: 2200,00 лв., в това число: канцеларски материали 1200,00 лв., офис оборудване или др. офис материали 1000,00 лв.

- консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.) : 2500,00 лв., в това число : вода – 100,00лв., ел. енергия - 1200,00 лв., гориво -1200.00 лв.

- разходи за външни услуги: 7140 лв., в това число : мобилни – 900,00 лв., зареждане тонер касети - 500.00 лв., пощенски, куриерски услуги - 600.00 лв., абонамент поддръжка на компютърни системи – 1200,00 лв., актуализация ПП счетоводство и ТРЗ - 1200.00 лв., лицензи на КЕП - 240.00 лв., разходи за обявяване на конкурси – 1000,00 лв. и други некласифицирани услуги с непредвидим и случаен характер – 1500,00 лв.

- разходи за командировка - 3000.00 лв.

- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване) – 200,00 лв.

-други разходи, некласифицирани другаде – 4620,00 лв., в това число: административни такси и данъци -300.00 лв., такси за квалификационни обучения и лекторски хонорари – 2000,00 лв., разходи за банкови такси и комисионни – 600,00 лв., разходи за средства по Безопасност на Труда - 720.00 лв., други непредвидими разходи – 1000,00 лв.

2. **<u>Капиталови разходи за 2025г. – 25000,00 лв.</u>** предвидени за нематериални дълготрайни активи:

- Разходи за разплащане с получените като финансиране от Община Кочериново, Община Бобошево и Община Рила в края на 2024 г. парични средства в размер на **21000,00** лв. Разплащанията са уредени със сключени споразумения между АВиК и Общините №-АВиК- 08-00-12/19.12.2024 г. и №-АВиК- ФСД-30-29/02.04.2025 г. и се отнасят за възлагане изготвянето на инвестиционен проект за основен ремонт на обект ПДС - водохващане „Робовица“, както и такси за съгласуване на проекта пред компетентните институции, оценка за съответствие на проекта и издаване на разрешение за строеж
- Разходи за закупване програмен продукт Аутокад - **4000,00 лв.**

III. Общо планувaните необходими разходи в бюджета на АВиК – Кюстендил за 2025г., са в размер на **141993,35 лв**. Планувaните приходи за **2025г.** - **123753,00 лв.** Формира се недостиг на бюджетни финансови средства към така планувaните приходи в размер на **18240,35 лв**., който се покрива от наличните в началото на годината парични средства.

IV. Финансиране – определя се като разлика между началното и крайно салдо на паричните средства за годината. Действителната наличност в началото на **2025г.** в разплащателна сметка и каса е в размер на **83217,61 лв**., а бюджетното салдо в края на годината се планува да бъде в размер на **64977,26** лв. С него се осигурява обезпечаване съгласно чл. 27 от ПОДАВИК погасяването на изискуеми в следващ отчетен период задължения, както и осигуряване дейността за бъдещ период до провеждане на следващо редовно Общо събрание, приемане окончателния размер на бюджета за 2026 г. и превеждане от членовете на дължимите вноски за следващата календарна година.

Изготвеният проектобюджет за 2025г. 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 2025г.

инж. МЕТОДИ ЧИМЕВ
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").6/679").