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

ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ

ЗА 2026 г.

Съдържание:

1. **Проект на бюджет за 2026 г.**
2. **Приложение 1 - Актуално разпределение на паричните вноски от членовете на АВиК - Кюстендил в бюджета за 2026 г.**
3. **Приложение 2 - Обяснителна записка към проект на бюджет за 2026 г.**

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

ПРОЕКТ Б Ю Д Ж Е Т за 2026 г.

НА АСОЦИАЦИЯ ПО В И К - ГР. КЮСТЕНДИЛ

№ по ред	ВИД РАЗХОД	ГОДИШЕН РАЗМЕР В ЛЕВА
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	**77143.00**
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	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*	0.00
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	**106044.38**
1.	**Текущи разходи**	**106044.38**
1.1.	**Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**92184.38**
	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	64440.00
	- други възнаграждения и плащания за персонала (гр.договори и др.)	12000.00
	- задължителни осигурителни вноски от работодатели	15744.38
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**13860.00**
	- материали	2000.00
	- консумативи (вода, горива и ел.енергия, топлоенергия и др.)	2100.00
	- разходи за външни услуги	5740.00
	- разходи за командировка	1500.00
	- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	0.00
	- други разходи, некласифицирани другаде	2520.00
2	**Капиталови разходи**	**0.00**
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2026 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	**-28901.38**
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	**28901.38**
1	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	28901.38
1.1	Наличност в началото на периода (+)	64977.26
1.2	Наличност в края на периода (-)	36075.88

Съгласувал :
Главен секретар на АВиК -Кюстендил
инж. Благовеста Събева

Председател на АВиК - Кюстендил:
инж. МЕТОДИ ЧИМЕВ

Изготвил:
ФЕ - Гл. счетоводител на 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 2026 ГОДИНА

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	% съотношение	размер вноски в лева за 2026г.
	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
ИНЖ. БЛАГОВЕСТА СЪБЕВА

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към проект на бюджет за 2026 г.

на Асоциацията по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Кюстендилска вода“ ЕООД

Във връзка с чл. 20 от Правилника за дейността на асоциациите по ВиК (ПОДАВИК), Общото събрание на асоциацията приема решение за препоръчителния размер на вноската на държавата в бюджета на асоциацията за следващата година. Размерът на общинските вноски в проектобюджета на асоциацията се определя въз основа процентното съотношение на гласовете на членовете в Общото събрание. Приетото решение от Общото събрание на АВиК, за препоръчителен размер на вноската на държавата в бюджета на асоциацията се включва от министъра на регионалното развитие и благоустройството, в предложението на проекта за годишен бюджет на министерството по чл. 69, ал. 4 от Закона за публичните финанси. Общините – членове на асоциацията на база заложените в проекто бюджета за 2026 г. общински вноски, планират съответно бюджетите си за предстоящата година.

За да функционира нормално и изпълнява възложените ѝ компетенции и правомощия, включително контролни функции съгласно Закона за водите, Наредбата за изискванията и критериите за ВиК операторите и за квалификацията на персонала им, както и Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на ВиК услуги, сключен с ВиК оператора, Асоциацията се нуждае от средства за издръжка, предвидени и планирани в условията на икономическата обстановка в страната.

В проекта на бюджет за **2026 г.** се предлага препоръчителният размер на вноската на държавата да бъде в размер на **27000,00 лв.**, който да служи като база за определяни вноските на членовете на АВиК, при спазване съотношението 35% и 65% и за планиране необходимите приходи и разходи за нормално осъществяване дейността на асоциацията, съгласно чл. 198в. (4), т. 8 от Закона за водите /ЗВ/ и Глава пета от ПОДАВИК. .

Проектът за Бюджет на Асоциация по ВиК, обслужвана от „Кюстендилска вода“ ЕООД за 2026 г. е изготвен на база планирани годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на функциите на Асоциацията, Основна цел на Бюджета за 2026 г. е запазване на финансовата стабилност на Асоциацията и недопускане на рискове за осъществяване текущата дейност през годината.

Приходите в бюджета на АВиК – Кюстендил за 2026 г., се формират от вноската на държавата и членовете на АВиК в Общото събрание..

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 2026 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 2026г.
-	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

Планирането на източници на средства за финансиране не включва други приходи, освен предвидените по чл. 19.(1) от ПОДАВИК. Общият размер на приходната част на бюджета за 2026 г. е в размер на **77143,00 лв.**

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

Предвиденото като резерв от края на 2025 г. салдо по банковата сметка от реализирани икономии от дейността на асоциацията, съгласно чл. 27 от ПОДАВИК се използва за погасяване на изискуеми задължения в следващата година, възникнали от предходната и за 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 2026 г. 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 2026 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 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 Договора. Приложеното прогнозиране и плануване на

бъдещото състояние на финансите на Асоциацията през 2026 г. 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 на пример – 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 2026 г. са предвидени само текущи разходи за издръжка на дейността.

Текущите разходи за 2026 г. включват: разходи за персонал, други възнаграждения и плащания, задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя; разходи за издръжка на текущата дейност. Предвижда се цялостно запълване на предвиденото по ПОДАВИК и ЗВ щатно разписание със служители. Асоциацията, като работодател следва да осигури необходимите условия на работа и заплащане труда на нейните служители. Нормалните и достойни възнаграждения са предпоставка за задържането им, както и за по-висока мотивация при изпълнение на служебните ангажименти. При определено щатно разписание от минимум трима служители, асоциацията работи с двама. Длъжността „Главен секретар“ след проведени два конкурса, все още не е заета. Предвид липсата на проявен интерес от кандидати с необходимата юридическа правоспособност, по-високата заплата би била мотив за привличане и назначаване на подходящия кандидат.

II. В резултат на приложеното планиране раздел **II. Разходи - всичко** от проекта за бюджет на Асоциацията за **2026** г. са в размер на **106044,38 лв.**, разпределени както следва:

1. **Текущи разходи – 106044,38 лв.**

1.1. Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, и задължителни осигурителни вноски от работодателя на обща стойност – **92184,38 лв.** В това число – брутни заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения, при планувана пълна заетост съобразно щатното разписание предвидено в ПОДАВИК – **64440,00 лв**. При евентуално 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 - **12000,00 лв.;** осигурителни вноски за сметка на работодателя – **15744,38 лв**.

1.2. Разходи за издръжка на Асоциацията, извън тези за персонала са предвидени в размер на **13860,00 лв**.

- материали: 2000,00 лв., в това число: канцеларски материали 1000,00 лв., офис оборудване или др. офис материали 1000,00 лв.

- консумативи (вода, горива и ел. енергия и др.) : 2100,00 лв., в това число : вода – 100,00лв., ел. енергия - 1000,00 лв., гориво -1000.00 лв.

- разходи за външни услуги: 5740 лв., в това число : мобилни – 900,00 лв., зареждане тонер касети - 500.00 лв., пощенски, куриерски услуги - 300.00 лв., абонамент поддръжка на

2. **Капиталови разходи за 2025г. – 25000,00 лв.** 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 плануваните необходими разходи в бюджета на АВиК – Кюстендил за 2025г., са в размер на **141993,35 лв**. Плануваните приходи за **2025г.** - **123753,00 лв.** Формира се недостиг на бюджетни финансови средства към така плануваните 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