

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

---

**БЮДЖЕТ**  
**за 2019г.**

**Съдържание:**

- 1. Актуализиран бюджет за 2019г.**
- 2. Приложение 1 - Обяснителна записка към актуализиран бюджет за 2019г.**
- 3. Приложение 2 - Актуално разпределение на паричните вноски от членовете на АВиК-Кюстендил в бюджета за 2019г.**

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

**ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ ЗА 2019 ГОДИНА  
НА АСОЦИАЦИЯ ПО ВИК - ГР. КЮСТЕНДИЛ**

№ по ред	ВИД РАЗХОД	ГОДИШЕН РАЗМЕР В ЛЕВА
<b>I.</b>	<b>ПРИХОДИ - ВСИЧКО</b>	<b><u>77561.48</u></b>
1.	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	15000.00
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	27857.00
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.	Финансиране на текущата дейност от Общините - неплатени от предходни години	34704.48
<b>II.</b>	<b>РАЗХОДИ - ВСИЧКО</b>	<b><u>79648.55</u></b>
1.	<b>Текущи разходи</b>	<b><u>79648.55</u></b>
1.1.	<b>Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя</b>	<b><u>59147.31</u></b>
	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	37639.00
	- други възнаграждения и плащания за персонала (гр.договори и др.)	12400.00
	- задължителни осигурителни вноски от работодатели	9108.31
1.2.	<b>Издръжка, в т.ч.:</b>	<b><u>20501.24</u></b>
	- материали	2600.00
	- консумативи (вода, горива и ел.енергия, топлоенергия и др.)	2450.00
	- разходи за външни услуги	11030.00
	- разходи за командировка	1800.00
	- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	250.00
	- други разходи, неklasифицирани другаде	2371.24
2.	Капиталови разходи	0.00
<b>III.</b>	<b>ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2019 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)</b>	<b><u>-2087.07</u></b>
<b>IV.</b>	<b>ФИНАНСИРАНЕ</b>	<b><u>2087.07</u></b>
1.	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	2087.07
1.1.	Наличност в началото на периода (+)	38787.07
1.2.	Наличност в края на периода (-)	36700.00

Изготвил: "ФЕ - главен счетоводител"  
МАРИАНА ДИМИТРОВА...../П /.....

Председател на АВиК - Кюстендил  
ВИКТОР ЯНЕВ ...../П /.....

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ ЗА 2019 г.

Разработеният проектобюджет за 2019 г. е изготвен на основание чл. 198в, ал. 4, т.9 от Закона за водите в съответствие с изискванията на Правилника за организация дейността на асоциациите по водоснабдяване и канализация (ПОДАВИК). Основна цел на Бюджет 2019г. 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 344/21.12.2018г., и на основание писмо на Министерство на регионалното развитие и благоустройството(МРРБ), вх. № 04-25-2/10.01.2019г., съгласно което окончателният размер на вноската на държавата за 2019г. в бюджета на асоциациите по ВиК, съгласно чл. 20, ал. 3 от Правилника, следва да бъде не по – голям от **15000** лв.

Приходите в бюджета на АВиК за 2019г., освен от вноската на държавата се набират 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. Процентното съотношение на гласовете на членовете в Общото събрание на АВиК, определено съгласно чл.8, ал.2 от ПОДАВИК и фиксираната, съгласно горните разпоредби вноската на държавата, определят разпределението и размера на вноските спрямо дяловото участие на членовете в Общото събрание на Асоциацията в проекта на бюджет за 2019г., както следва:

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	% съотношение	размер вноски в лева за 2019г.
	<b>общо:</b>	<b>100.00%</b>	<b>42857</b>
I.	<b>Държавата - МРРБ</b>	<b>35.00%</b>	<b>15000</b>
II.	<b>Общини :</b>	<b>65.00%</b>	<b>27857</b>
1	Община Кюстендил	30.54%	13089
2	Община Дуница	22.64%	9703
3	Община Бобов дол	4.56%	1954
4	Община Кочериново	2.62%	1123
5	Община Рила	1.45%	621
6	Община Бобошево	1.45%	621
7	Община Невестино	1.42%	609
8	Община Грехляно	0.32%	137

При планиране приходната част на бюджета, който в частта си за 2019г. е в размер на **42857,00** лв. се отразява и влиянието на останалите неплатени вноски от минали години за финансиране на текущата дейност от Общините - осигурени от бюджетите им, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ. Към 31.12.2018г. неплатените вноски са в общ размер на **34704,48** лв. и следва да бъдат разплатени през 2019г., както следва: от Община Кюстендил – 20083,00 лв.; от Община Кочериново – 6267,37 лв., от Община Бобов дол – 3000,00 лв., от Община Бобошево – 2805,00 лв. и от Община Рила – 2549,11 лв. При очакваното издължаване през 2019г., с размера на тези вземания се увеличава приходната част на бюджета за годината. Цитираните вземания са записани в т. I. 5 от проекта на бюджета, в резултат на което общата сума на приходната част се формира в размер на **77561,48** 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.

Останалото като резерв в края на 2018г. салдо по банковата сметка предстои да се изразходва през 2019г. и заедно с актуализирания размер на приходната част, налагат преизчисляване на разходна част.

Представеният за обсъждане проект за бюджет на АВиК за 2019 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.

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. Предвидени са бъдещи конкретни дейности през 2019г. във връзка с неизбежно и наложително назначаване на В и К експерт в състава на служителите на администрацията на Асоциацията, предвид изпълняване отговорностите и задълженията на АВиК по Договора с ВиКО; координиране процеса по стартиралата процедура и предстоящо осъществяване дейностите по стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията на територията на новоприсъединената Община Дупница от „Кюстендилска вода“ ЕООД и други. Предвижда се, че очакваните ползи и резултати от изпълнението на предстоящите дейности по управление стопанисването на публичните ВиК системи и съоръжения ще оправдаят разходите, които следва да бъдат направени през 2019г.

Въз основа на приходите в бюджета за 2019г. в размер на **77561,48 лв.** и наличните средства към 01.01.2019г. размер на **38787,07 лв.**, при предвиден резерв от наличности в края на годината / за покриване текущи разходи до приемане на следващия бюджет / в размер на **36700,00 лв.**, то планираните годишни разходи необходими за нормалното осъществяване дейността на Асоциацията са на обща стойност **79648,55 лв.**

Разходите осигуряващи текущата дейност на Асоциацията са систематизирани в раздел II „Разходи – всичко“ от проекта на бюджета за 2019г. 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 2019г., са включени подробни 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 – 37639,00 лв.*, включват се размери за трудови възнаграждения за 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, начисления за прослужено време, начисления за платен отпуск, обезщетения за сметка на работодателя при временна неработоспособност, допълнителни възнаграждения с непостоянен характер, които биха могли да възникнат в процеса на работа; включително и задължителните осигурителни вноски и данъчни задължения за сметка на служителите.

- *други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.) – 12400,00 лв.*, включват планирани средства за външни консултанти, съгласно чл. 50 и чл. 51 от ПОДАВИК.

- *задължителни осигурителни вноски от работодателя – 9108,31 лв.* Разходите 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 2019 г. и КСО.

#### **1.2. Издръжка, в това число:**

- *материали* – 2600,00 лв. Включени са планирани средства за закупуване на канцеларски материали, архивни офис мебели за съхранение, резерви части за ремонт на многофункционално принтерно устройство и други материали за офис помещението.

- *консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.)* - 2450,00 лв., включват планирани средства за плащане на: вода, електроенергия и гориво, при ползване на наето или лично МПС за служебни ангажменти.

- *разходи за външни услуги* – 11030,00 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; разходи за актуализации на програмни продукти – счетоводен и ТРЗ; абонамент за GDPR наръчник на Апис, включващ два модули: GDPR инфо и GDPR асистент - уеб базирано софтуерно приложение със задължителните регистри и необходима документация по превеждане в съответствие обработката и администрирането на лични данни; за подновяване на лиценз за електронен подпис; разходи за плащане на медии във връзка с обявяване на конкурс за попълване щатното разписание; ремонт на покрив на офис помещението, поради теч; ремонтни дейности за вътрешен ремонт на офис помещението; разходи по договор със служба по трудова медицина и други неклассифицирани и непредвидени до тук услуги със случаен характер.

- *разходи за командировка* – 1800,00лв. В предвидените разходи за командировка са планирани средства за командировъчни разходи / без гориво / на служителите 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)* – 250,00 лв., представляват планирани разходи за застраховка на движимо имущество предоставено от МРРБ за безвъзмездно ползване, както и за друга допълнително закупена техника - собственост на Асоциацията.

- *други разходи, неклассифицирани другаде* – 2371,24 лв. Планираните в това направление разходи включват: банкови такси и комисионни средства; разходи за средства за безопасни условия на труд; плащане на административни и други такси и данъци, и други непредвидими разходи.

## 2. Капиталови разходи

Капиталови разходи за финансовата 2019г. не се планират.

Общо планираните необходими разходи в бюджета на АВиК – Кюстендил за 2019г., са в размер на **79648,55** лв., като е предвидено в края на 2019г. наличността в разплащателни сметки да бъде в размер на 36700,00 лв., които ще се ползват за разплащане на текущи разходи в началото на следващата календарна година, до приемането на окончателния бюджет за 2020г. от Общото събрание.

Изготвеният проектобюджет за 2019г. на Асоциацията по ВиК – Кюстендил е съобразен с изискванията на нормативната уредба за неговото съставяне и неговото изпълнение е една добра финансова рамка, подsigуряваща текущата дейност на Асоциацията, и благоприятстваща функционирането ѝ през финансовата 2019г.

**ВИКТОР ЯНЕВ** / П /  
*Областен управител и Председател  
на Асоциация по ВиК – Кюстендил*

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

**АСОЦИАЦИЯ ПО ВИК НА ОБОСОБЕНАТА ТЕРИТОРИЯ,**  
**ОБСЛУЖВАНА ОТ "КЮСТЕНДИЛСКА ВОДА" ЕООД**

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

**ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ  
ЗА 2019 ГОДИНА**

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	% съотношение	размер вноски в лева за 2019г.
	<b>общо:</b>	<b>100.00%</b>	<b>42857</b>
I.	<b>Държавата - МРРБ</b>	<b>35.00%</b>	<b>15000</b>
II.	<b>Общини :</b>	<b>65.00%</b>	<b>27857</b>
1	Община Кюстендил	30.54%	13089
2	Община Дупница	22.64%	9703
3	Община Бобов дол	4.56%	1954
4	Община Кочериново	2.62%	1123
5	Община Рила	1.45%	621
6	Община Бобошево	1.45%	621
7	Община Невестино	1.42%	609
8	Община Трекляно	0.32%	137

Председател на АВиК - Кюстендил

ВИКТОР ЯНЕВ : \_\_\_\_\_ / П / \_\_\_\_\_

Изготвил: "ФЕ - главен счетоводител"

М. ДИМИТРОВА: \_\_\_\_\_ / П / \_\_\_\_\_