

## ПЛАН-СМЕТКА

за приходите и необходимите разходи съгласно чл.66, ал.1 от ЗМДТ за 2022 г.

## I. ПРИХОДНА ЧАСТ

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	ПЛАН
1	Приходи от такса битови отпадъци за 2022 г.	31 000 000
2	Възстановени отчисления от РИОСВ - Варна по чл.64 от ЗУО	1 800 000
3	Възстановени отчисления от РИОСВ - Варна по чл.60 и чл.64 от ЗУО на основание § 58 от ЗИД на ДОПК за 2020 г.	1 084 411
4	Преходен остатък към 31.12.2021 г.	10 564 397
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ:</b>		<b>44 448 808</b>

## II. РАЗХОДНА ЧАСТ съгласно чл.66, ал.1 от ЗМДТ

№	НАИМЕНОВАНИЕ	ПЛАН
1	<b>Сметосъбиране и сметоизвозване</b>	<b>14 585 000</b>
1.1	Разходи за събиране на битови отпадъци и транспортирането им до завод за преработка на ТБО с. Езерово или друго съоръжение с ДДС (по чл.163 "а" от ЗДДС).	13 575 000
1.2	Събиране и транспортиране на едрогабаритни и смесени битови отпадъци от замърсявания и нерегламентирани сметища, биоотпадъци (биоразградими) до РСУО, завод за преработка или друго съоръжение за третиране, с ДДС (по чл.163 "а" от ЗДДС).	850 000
1.3	Разходи за абонаментно обслужване и извънгаранционна поддръжка на системата за контрол на дейностите по чистота на териториите на община Варна, закупуване на устройства за електронен обмен.	30 000
1.4	Надграждане на системата за контрол на дейностите по чистота	30 000
1.5	Разходи за видеонаблюдение за осъществяване на контрол на почистени нерегламентирани замърсявания със смесени битови отпадъци	100 000
2	<b>Обезвреждане, рециклиране и оползотворяване на битовите отпадъци в съоръжения и завод за преработка на ТБО</b>	<b>17 155 820</b>
2.1	<b>Разходи за предварително третиране и оползотворяване на битови отпадъци в завода за преработка на ТБО с ДДС (по чл.163 "а" от ЗДДС) в т.ч. средства за обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО съгласно §8 от ЗИД на ЗКПО</b>	<b>12 622 040</b>
2.1.1	Разходи за предварително третиране и оползотворяване на битовите отпадъци в Завод за преработка на ТБО, с. Езерово.	6 404 635
2.1.2	Разходи за предварително третиране и оползотворяване на битовите отпадъци в Завод за преработка на ТБО, от възстановени отчисления по чл. 64 от ЗУО от РИОСВ - Варна, (трансфери от община Аксаково) по решение на общински съвет Варна.	1 800 000
2.1.3	Разходи за предварително третиране и оползотворяване на битовите отпадъци в Завод за преработка на ТБО финансирани от средства за обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за 2022 г., съгласно §8 от ЗИД на ЗКПО (от т. 2.2.2.6)	4 417 405
2.2	<b>Разходи за обезвреждане на битовите отпадъци в Регионалната система за управление на отпадъците с. Въглен (трансфери към община Аксаково), в това число:</b>	<b>2 866 928</b>
2.2.1	<b>Обезвреждане на отпадъците в Регионална система за управление на отпадъците, и други разходи по решение на общото събрание на РСУО (измерване на емисии - газове кладенци и пробовземане подземни и отпадъчни води ПИ №000207/12406.39.207 )</b>	<b>1 065 349</b>
2.2.2	<b>Разходи за рекултивация на "Депо за неопасни отпадъци" в ПИ №000207/12406.39.207</b>	<b>1 801 579</b>

2.2.2.1	Разходи за рекултивация на "Депо за неопасни отпадъци" в ПИ №000207/12406.39.207 от възстановени обезпечения и отчисления от РИОСВ - Варна по чл.60 и чл.64 от ЗУО на основание § 58 от ЗИД на ДОПК за 2020 г. за покриване на 80 % обезпечения по чл. 60 от ЗУО дължими по Договор №115/07.03.2014 г.	1 084 411
2.2.2.2	Обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за 2021 г.	315 546
2.2.2.3	Обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за 2021 г.съгласно §8 от ЗИД на ЗКПО за рекултивация на "Депо за неопасни отпадъци" в ПИ №000207/12406.39.207	- 315 546
2.2.2.4	Средства за обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за 2021 г. съгласно §8 от ЗИД на ЗКПО за рекултивация на "Депо за неопасни отпадъци" в ПИ№000207/12406.39.207 (от т. 2.2.2.3)	315 546
а	Разходи за рекултивация на "Депо за неопасни отпадъци" в ПИ №000207/12406.39.207, финансирани от средства за обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за 2021 г., съгласно §8 от ЗИД на ЗКПО, за покриване на 80 % обезпечения по чл. 60 от ЗУО дължими по Договор №115/07.03.2014 г.	45 182
б	Разходи за рекултивация на "Депо за неопасни отпадъци" в ПИ №000207/12406.39.207, финансирани от средства за обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за 2021 г., съгласно §8 от ЗИД на ЗКПО.	270 364
2.2.2.5	Обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за 2022 г.	4 819 027
2.2.2.6	Обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за 2022 г. съгласно §8 от ЗИД на ЗКПО за 2022 г.	- 4 819 027
а	Разходи за рекултивация на "Депо за неопасни отпадъци" в ПИ №000207/12406.39.207 от средства за обезпечения и отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за 2022 г., съгласно §8 от ЗИД на ЗКПО (от т. 2.2.2.6)	401 622
2.3	<b>Разходи за изграждане на съоръжение за извършване на дейности по сепариране на битови отпадъци с цел отделяне на рециклируемите фракции ( вкл. закупуване на земя, предпроектни проучвания изготвяне на оценки, доклади, проектиране и др.)</b>	<b>1 600 000</b>
2.4	<b>Изработване на Програма за управление на отпадъците</b>	<b>16 852</b>
2.5	<b>Изготвяне на морфологичен анализ</b>	<b>50 000</b>
3	<b>Почистване и поддържане чистотата на териториите предназначени за обществено ползване</b>	<b>12 707 988</b>
3.1	Ръчно и механизирано почистване на улични платна, спирки, площади, тротоари, подлези, пешеходни зони, алеи, детски и спортни площадки, междублокови пространства и други обществени територии и места за обществено ползване. Миене с автоцистерна с маркуч или дюзи на улици, площади, тротоари, спирки на градски транспорт, и други места за обществено ползване.	7 125 000
3.2	Разходи по допълнително възлагане в т. ч. за зимно почистване (ръчно и механизирано) от сняг и лед на тротоари, площади, спирки, подходи към подлези.	50 000
3.3	Зимно почистване и поддържане на чистотата на уличната мрежа при зимни условия.	1 156 033
3.4	Разходи за почистване и поддържане на чистотата на Морската градина от ОП "УПО".	120 000
3.5	Разходи за придобиване на специализирана техника за почистване и поддържане чистотата на Морската градина и транспортни средства за извършване на контрол на дейностите по поддържане чистотата на територията на община Варна, съгласно чл.112 от ЗУО.	193 134
3.6	Разходи за почистване и поддържане на чистотата на отводнителни (охранителни) канали и дерета в урбанизираните територии на община Варна.	750 000
3.7	Почистване на дъждоотводни шахти.	500 000
3.8	Трудови и осигурителни разходи свързани с контрола и изпълнението на дейностите по поддържане на чистотата на обществените територии на община Варна, в това число в ОП "УПО".	2 813 821
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ</b>		<b>44 448 808</b>

## **ФИНАНСОВА ОБОСНОВКА**

### **на приходите и необходимите разходи по чл. 66 от ЗМДТ включващи дейностите по предоставяне на услугата по чл. 62 от ЗМДТ по план-сметката за 2022 г.**

На основание чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси, и чл.17, ал.1 от Наредбата за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги, предоставяни от община Варна, таксата битови отпадъци се определя в годишен размер, въз основа на одобрена от общински съвет Варна план-сметка за дейностите по поддържане на чистота, включваща необходимите разходи за:

- събиране на битовите отпадъци и транспортирането им до депата или други инсталации и съоръжения за третирането им;
- проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депата за битови отпадъци или други инсталации или съоръжения за обезвреждане, рециклиране и оползотворяване на битови отпадъци, включително отчисленията по чл. 60 и 64 от Закона за управление на отпадъците;
- почистване на уличните платна, площадите, алеите, парковете и другите територии от населените места, предназначени за обществено ползване.

Общият размер на планираните приходи по план-сметката за приходите и необходимите разходи съгласно чл.66, ал.1 от ЗМДТ за 2022 г. са в размер на 44 448 808 лв. Те включват приходите от такса битови отпадъци за 2022 г. в размер на 31 000 000 лв., възстановените отчисления и обезпечения от РИОСВ – Варна по чл.60 и чл.64 от ЗУО (трансфер от община Аксаково на основание §58, ал.2 от ЗИД на ДОПК, ДВ бр.105/11.12.2020 г.) в размер на 1 084 411 лв., приходите от възстановени отчисления от РИОСВ – Варна по чл. 64 от ЗУО по решение на общински съвет – Варна №654-5 от Протокол 20/29,30.09.2021 г. в размер на 1 800 000 лв., и общият преходен остатък към 31.12.2021 г. в размер на 10 564 397 лв. Общият преходен остатък се образува от преходния остатък от изпълнение на приходите от такса битови отпадъци към 31.12.2021 г. в размер на 4 016 884 лв. и преходния остатък от планираните, но неотчетени разходи към 31.12.2021 г. в размер на 6 547 513 лв.

Общият размер на необходимите разходи за съгласно чл. 66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси за 2022 г. е 44 448 808 лв. Планирането на разходите е съобразено с разпоредбите на чл. 66 от ЗМДТ, предложенията на ресорните звена, ОП „УПО“, сключените договори съгласно Закона за обществените поръчки. Планираните разходи са с включен данък добавена стойност за предоставените услуги по сключените договори от община Варна, включително и дължимия ДДС по

чл.163 „а“ от бюджета на община Варна, съответно за услугите и дейностите, които попадат в обхвата на Приложение № 2 от ЗДДС.

*I. Общият размер на необходимите средства за сметосъбиране и сметоизвозване за 2022 г. са в размер на 14 585 000 лв., с ДДС.*

➤ Разходите за събиране на битови отпадъци и транспортирането им до завода за преработка (инсталация за механично - биологично третиране) на ТБО с. Езерово или друго съоръжение за преработване и обезвреждане за 2022 г., са в размер на 13 575 000 лв. с ДДС, който се внася по чл. 163 „а“ от ЗДДС. В тази сума се включват неотчетените разходи за месец декември 2021 г. и начисления ДДС за извършените разплащания на фирмите през месец декември 2021 г., дължим през месец януари 2022 г. Средствата за събиране и транспортиране на битови отпадъци се определят на база събраното и извозено за третиране количество битов отпадък в тонове.

➤ През 2022 г. необходимите средства за събиране и транспортиране на едрогабаритни (обемни), смесени и други битови отпадъци попадащи в обхвата на „Група 20 - битови отпадъци (домакински отпадъци и сходни с тях отпадъци от търговски, промишлени и административни дейности), включително разделно събрани фракции“ съобразно Наредба №2 за класификация на отпадъците, от замърсявания и нерегламентирани сметища до РСУО с. Вьглен, завод за преработка или друго съоръжение за преработка и обезвреждане, са в размер на 850 000 лв. с ДДС, който се внася по чл. 163 „а“ от ЗДДС. В тази сума се включват неотчетените разходи за месец декември 2021 г. и начисления ДДС за извършените разплащания през месец декември 2021 г., дължим през месец януари 2022 г.

➤ За абонаментно обслужване и извънгаранционна поддръжка на системата за контрол на дейностите по чистота на територията на община Варна и за закупуване на устройства за електронен обмен, са необходими средства в размер на 30 000 лв.

➤ Средствата за надграждане на системата за извършване на контрол на дейностите по чистота са в размер на 30 000 лв.

➤ За разходи за видеонаблюдение за осъществяване на контрол на почистени нерегламентирани замърсявания от смесени битови отпадъци, са предвидени средства в размер на 100 000 лв.

*II. Необходимите разходи свързани с третиране на битовите отпадъци, както и проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депа и други съоръжения и инсталации за оползотворяване на битови отпадъци, включително и отчисленията по чл.60 и чл.64 от ЗУО, са размер на 17 155 820 лв.*

➤ Общият размер на необходимите разходи за предварително третиране и оползотворяване на битови отпадъци в инсталацията за механично-биологично

третиране (завод за преработка) на ТБО с. Езерово, са в размер на 12 622 040 лв. От тях 1 800 000 лв. са финансирани от приходи от възстановени отчисления по чл.64 от ЗУО от РИОСВ – Варна по решение на общински съвет – Варна №654-5 от Протокол 20/29,30.09.2021 г. и 4 417 405 лв. са за сметка на средства за обезпечения и отчисления по чл. 60 и чл.64 от ЗУО за 2022 г. съгласно §8 от ПЗР на ЗИД на ЗКПО (от т. 2.2.2.6). Разходите са определени на база събраното и извозено за третиране количество битов отпадък в тонове, и са с включен ДДС по чл. 163 „а“ от ЗДДС. Разходите за предварително третиране и оползотворяване на битовите отпадъци включват неотчетените разходи за месец декември 2021 г. и начисления ДДС за извършените разплащания през месец декември 2021 г., дължим през месец януари 2022 г.

➤ Общият размер на необходимите разходи за обезвреждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депа и други съоръжения и инсталации за обезвреждане и оползотворяване на битови отпадъци (трансфери към община Аксаково) за 2022 г. са в размер на 2 886 928 лв., като в тях се включват неотчетените разходи за месец ноември и месец декември 2021 г.

- Разходите за обезвреждане на отпадъци в Регионалната система за управление на отпадъците с. Въглен съгласно договор №201/28.04.2016 г. и последващи анекси, както и други разходи по решение на общото събрание на РСУО - регион Варна, в това число измерване на емисии - газови кладенци и пробовземане подземни и отпадъчни води ПИ №000207/12406.39.207 по КККР на с. Въглен, превеждани под формата на трансфери към община Аксаково, са в размер на 1 065 349 лв.

- Общият размер на разходите за рекултивация на „Депо за неопасни отпадъци в ПИ №000207/12406.39.207“ с. Въглен са в размер на 1 801 579 лв.

Във връзка с пандемията от COVID-19 през 2020 г., в брой 105 на ДВ/ 11.12.2020 г. е обнародвана промяна по отношение внесените средства за обезпечения по чл.60 и отчисления по чл.64 съгласно ЗУО. Създава се §58 в ПЗР на ЗИД на ДОПК, като с тази норма законодателят дава възможност месечните обезпечения и отчисления за 2020 г. по чл.60 и чл. 64 от ЗУО да останат по сметка на общината, която ги е събрала и да се разходват по решение на общински съвет чрез вътрешни компенсирани промени без да се променя приетият от общински съвет начин на определяне и размер на таксата за битови отпадъци. Предвид това, тези средства могат за бъдат разходвани за дейности, които са елементи на разходите по чл. 66 от Закона за местните данъци и такси.

Поради това, тези средства за 2020 г. в размер на 1 084 411 лв. ще бъдат разходвани за дейности по рекултивация на „Депо за неопасни отпадъци в ПИ №000207/12406.39.207 по КККР на с. Въглен, община Аксаково“, за покриване на част от дължимите обезпечения съгласно чл.3, ал.1, б. „б“ от Договор

№115/07.03.2014 г., в общ размер от 1 129 593 лв., (представляващи 80% от дължимите обезпечения по договора).

На 01.03.2022 г. във връзка с продължаващата през 2021 г. пандемия от COVID-19 е обнародвана промяна в нормативната уредба в брой 17/01.03.2022 г. на ДВ, §8 от ПЗР на ЗИД на ЗКПО, съгласно която се удължава срока и се определя начина за разходване на средствата за месечни обезпечения и отчисления по реда на чл.60, ал.2, т.1 и 2 и чл. 64, ал.1 от ЗУО за 2021 и 2022 г. по решение на общински съвет, чрез вътрешни компенсирани промени без да се променя приетият от общински съвет начин на определяне и размер на таксата за битови отпадъци.

Поради това, средствата за обезпечения и отчисления по реда на чл.60, ал.2, т.1 и 2 и чл. 64, ал.1 от ЗУО за 2021 г. в общ размер 315 546 лв. ще бъдат разходвани чрез компенсирана промяна за:

- 45 182 лв. за дейности по рекултивация на „Депозит за неопасни отпадъци в ПИ №000207/12406.39.207 по КККР на с. Вълген, община Аксаково“, с които ще се покрие останалата част от дължимите обезпечения съгласно чл.3, ал.1, б. „б“ от Договор №115/07.03.2014 г.
- 270 364 лв. за дейности по рекултивация на „Депозит за неопасни отпадъци в ПИ №000207/12406.39.207 по КККР на с. Вълген, община Аксаково“.

Средствата за обезпечения и отчисления по реда на чл.60, ал.2, т.1 и 2 и чл. 64, ал.1 от ЗУО за 2022 г. планирани в общ размер 4 819 027 лв. ще бъдат разходвани чрез компенсирана промяна за:

- пълно покриване на разходите на община Варна по рекултивация на „Депозит за неопасни отпадъци в ПИ №000207/12406.39.207“ с. Вълген, в размер на 401 622 лв.
- дейности по предварително третиране и оползотворяване на битовите отпадъци, в т.ч. рециклиране, в инсталацията с механично – биологично третиране с. Езерово в размер на 4 417 405 лв. (планирани в точка 2.1.3 на план-сметката на разходите по чл.66 от ЗМДТ.)

Отчисления по чл. 64 от ЗУО и чл.20 от Наредба №7/19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци за 2022 г. за всеки тон депониран отпадък по чл.64 от ЗУО се увеличават на 95 лв. на тон.

➤ През 2022 г. са предвидени разходи в размер на 1 600 000 лв. за изграждане на съоръжение за извършване на дейности по сепариране на битови отпадъци с цел отделяне на рециклируемите фракции, включващи разходи за закупуване на земя, разходи за извършване на предпроектни проучвания, включително изготвяне на доклади, оценки и други необходими документи, както и

разходи за проектиране на съоръжението. Средствата са от преходния остатък към 31.12.2021 г.

➤ Разходи за изработване на Програма за управление на отпадъците на територията на община Варна в размер на 16 852 лв., от преходния остатък към 31.12.2021 г.

➤ Разходите за изготвяне на морфологичен анализ са в размер на 50 000 лв.

*III. Необходимите разходи за почистване и поддържане на чистотата на териториите предназначени за обществено ползване за 2022 г. са в размер на 12 707 988 лв. с ДДС.*

➤ За ръчно и механизирано почистване на улични платна, спирки, площади, тротоари, подлези, пешеходни зони, алеи, детски и спортни площадки, междублокови пространства и други обществени територии и места за обществено ползване, както и миене с автоцистерни с маркуч или дюзи на улици, тротоари, площади и други места за обществено ползване, са в размер на 7 125 000 лв. Тази сума включва неотчетените разходи за месец декември 2021 г.

➤ За разходи по допълнително възлагане в т.ч. за зимно почистване (ръчно и механизирано) от сняг и лед на тротоари, площади, спирки, подходи към подлези, са предвидени 50 000 лв.

➤ За зимно почистване и поддържане на чистотата на уличната мрежа при зимни условия, са планирани средства в размер на 1 156 033 лв.

➤ Разходите за поддържане чистотата на Морската градина са в размер на 120 000 лв., които се разходват от общинско предприятие „УПО“.

➤ Разходи за придобиване на специализирана техника за почистване и поддържане чистотата на Морската градина и за закупуване на транспортни средства за извършване на контрол на дейностите по поддържане чистотата на територията на община Варна, съгласно чл.112 от ЗУО, са в размер на 193 134 лв., от които 113 134 са преходен остатък към 31.12.2021 г.

➤ За почистване и поддържане на чистотата на отводнителни (охранителни) канали и дерета в урбанизираните територии на община Варна, предназначени за обществено ползване, са предвидени средства в размер на 750 000 лв., включващи преходния остатък към 31.12.2021 г.

➤ За извършване на услуги по почистване и поддържане чистотата на дъждоотводните шахти са заложили средства в размер на 500 000 лв.

➤ Трудовите, осигурителните, както и други административни разходи свързани с контрола и изпълнението на дейностите по поддържане на чистотата на територията на община Варна, в това число общинско предприятие „УПО“, са в размер на 2 813 821 лв.