

**АСОЦИАЦИЯ
ПО ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ
НА ОБОСОБЕНАТА ТЕРИТОРИЯ, ОБСЛУЖВАНА ОТ „ВИК“ ООД
РУСЕ**

ОБОСНОВКА

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА ЗА 2020 г.
НА АСОЦИАЦИЯТА ПО ВИК НА ОБОСОБЕНА ТЕРИТОРИЯ,
ОБСЛУЖВАНА ОТ „В и К“ ООД – ГР. РУСЕ**

Настоящата обосновка се изготвя на основание изискването на чл. 26, ал. 2 от Правилника за организацията и дейността на асоциациите по водоснабдяване и канализация /ПОДАВиК/ във връзка с Отчета за изпълнението на бюджета за 2020 г. на Асоциацията по водоснабдяване и канализация на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе /Асоциацията/.

Бюджетът за 2020 год. на Асоциацията по ВиК - Русе беше приет с решение по точка 4 от дневния ред на редовното заседание на Общото събрание на Асоциацията, проведено на 27.02.2020 година.

Параметрите на приетия бюджет за 2020 година бяха определени от размера на утвърдената вноска на държавата и произтичащите от нея вноски на общините, формиращи приходна част заедно с остатъка от предходните отчетни периоди, с която трябваше да се съобразят разходите.

Издръжката на Асоциацията не можеше да се предвиди с пределна точност и в пълния си обем, поради това, че размерът на средствата, необходими за отделни насоки от дейността не беше достатъчно изяснен.

В процеса на работа се получи сравнително актуална представа за характера на предстоящите дейности и свързаните с тях отговорности, като се създаде значително по-голяма яснота за видовете разходи и техния размер, за да се осигури нормалното функциониране на Асоциацията.

Приходната част на приетият бюджет за 2020 година е формирана изцяло от възможностите, обусловени от текста на чл. 19, ал. 1, т. 1 от Правилника за организацията и дейността на асоциациите по водоснабдяване и канализация – от членовете на асоциацията – държавата и общините, като държавата е с вноска от 20 000.00 /Двадесет хиляди/ лева, а осемте броя общини – с 37 142,86 лева /Тридесет и седем хиляди сто четиридесет и два лева и осемдесет и шест стотинки/.

Общата стойност на вноските от членовете на асоциацията – държава и общини, дължими за 2020 година е в размер на 57 142,86 лева, като в началото на 2020 година по сметката на Асоциацията са налични като остатък от предходни отчетни периоди – 10 888,19 лева /Десет хиляди осемстотин осемдесет и осем лева и деветнадесет стотинки/, които са използвани най-вече при плащане на трудовите възнаграждения и осигурителни вноски на служителите през първите два месеца на отчетния период, до приемане от Общото събрание на бюджета за периода и постъпване на дължимите вноски от държавата и общините.

През 2020 година по бюджета на Асоциацията не са постъпвали приходи под формата на дарения, предвидени възможни такива в текста на чл. 19, ал. 1, т. 2 от ПОДАВиК.

Възстановени от ДЗЗД – МРРБ бяха 149,83 лева, невъзстановени през 2019 г. гориво за служебно МПС разходено при участие на служители в последния етап през м. ноември 2019 г. в обучителните форми на МРРБ. в гр. София за сметка на МРРБ;

При така посочените по-горе цифри, приходната част на бюджета на Асоциацията за 2020 година е в общ размер от 57 292,69 лева плюс остатъка от предходни отчетни периоди от 10 888,19 лева или общо 68 180,88 лева /Шестдесет и осем хиляди сто и осемдесет лева и осемдесет и осем стотинки/.

Разходната част на бюджета за 2020 г. на Асоциацията е съобразена изцяло с посочените по-горе наличности. Това се отнася за всички форми на разходи – както за размера на средствата за персонала / заплати, и осигурителни вноски за сметка на работодателя/, така и за размера на средствата за издръжка /материали, консумативи, външни услуги, командировки, застраховки и др./. Няма направени разходи по основни направления над планираните размери, напротив, осъществени са значителни икономии общо в размер на 3643,97 лева /Три хиляди шестстотин четиридесет и три лева и деветдесет и седем стотинки/.

За 2020 година са били утвърдени от Общото събрание на Асоциацията разходи в размер общо на 59 295,34 лева /Петдесет и девет хиляди двеста деветдесет и пет лева и тридесет и четири стотинки/. Предвид посочените по-горе реалности, които да осигурят финансово дейността на Асоциацията за предвидените разходи за 2020 год., както и необходимостите за нефинансираните първи месеци на годината, общо за периода е била разходена сума в размер на 55 651,37 лева /Петдесет и пет хиляди шестстотин петдесет и един лева и тридесет и седем стотинки/, при което се формира наличен остатък към края на отчетния период от 12 529,51 лева /Дванадесет хиляди петстотин двадесет и девет лева и петдесет и една стотинки/, който да послужи за функционирането на Асоциацията в началните месеци на 2021 година, до приемане от Общото събрание на бюджета за новия период и постъпване на дължимите вноски от държавата и общините.

Направените разходи през 2020 година с обоснована необходимост се разпределят по основни видове, както следва:

1. Разходи за персонал от трима човека /по длъжности „главен секретар“, „експерт по ВиК“ и „финансов експерт“/, наети по трудови правоотношения и задължителни осигурителни вноски от работодателя върху тях – общо за 51 588,85 лева или с 1 506,49 лева реализирана икономия спрямо планирания утвърден общ разход за персонал /1 273,22 лева от трудови възнаграждения и 233,27 лева от осигурителни вноски/, предвид и на това, че са отчетени през периода 15 дена отсъствия поради общо заболяване, при които 9 дена от тях са за сметка на НОИ.

2. Разходите за текуща издръжка възлизат общо на 4 062,52 лева, с обща икономия от 2 137,48 лева, в т.ч.:

- материали – 28,00 лева, с икономия от 115,35 лева;
- консумативи (вода, ел. енергия, топлоенергия, асансьор, гориво и масла за МПС, канцеларски материали и др.) – 1 434,50 лева, отразени в разход, с икономия от 1 065,50 лева, поради неточно планиране на разходите за служебно МПС за 250,30 лева заредено гориво при пробег в периода от 1 743 км., нов акумулатор за 82,00 лева, консумативни материали за МПС /чистачки и течност за тях и др./ за 71,89 лева, канцеларски материали за 120,40 лева;
- външни услуги – поддръжка на специализирани програмни продукти, ремонт на копирна техника, писмовна кореспонденция, подновяване на УКЕП и др. – с икономия от 283,07 лева при направени разходи общо за 1 416,93 лева, а именно:
 - абонаментна годишна поддръжка за счетоводен продукт „АЖУР Л“ – 183,56 лева;
 - абонаментна годишна поддръжка на програмен продукт за РЗ „ОМЕКС 2000“ – 316,85 лева;
 - ремонт копирна и компютърна техника – 264,00 лева;
 - пощенски разходи и препоръчани пратки – 108,52 лева;
 - демонтаж и монтаж гуми на служебно МПС – 34,00 лева;
 - ремонт на служебно МПС – 120,00 лева;
 - подмяна на рез. части и пълнене касети с тонер – 210,00 лева

- подновяване срок на УКЕП на Председателя – 48,00 лева;
- ГТП за МПС – 35,00 лева;
- винетка за МПС – 97,00 лева
- командировки – 40,00 лева, с икономия от 460,00 лева, поради намаления брой реализирани командировки извън организираното от МРРБ обучение;
- застраховки – за офис имущество, собственост на МРРБ и за МПС /КАСКО и ГО/ – общо 615,73 лева, т.е. с 84,27 лева обща икономия;
- други неклассифицирани разходи - 527,36 лева, които представляват платените такси за банково обслужване от 441,50,00 лева, както и годишен данък за служебно МПС в размер на 85,86 лева, при планирани разходи за 600,00 лева, с обща икономия от 72,64 лева.

Видно е, че при дейността на Асоциацията по ВиК – Русе и през отчетната 2020 година средствата са разходвани изключително предпазливо и пестеливо при обосноваване, наложителна необходимост, като се има предвид, че няма възможност за достатъчна детайлна предвидимост за бъдещите потребни разходи при засилване ролята и разширяване дейността на Асоциацията по ВиК.

Гореизложеното налага становището за разумно разпределение на средствата от бюджета, като задължително се съобразява необходимостта през нефинансираните първи два или три месеца в началото на годината, да се разполага със средства, необходими за функциониране на Асоциацията по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе. Тези средства могат да бъдат само такива, които са спестени от разходната част на предходните години, каквито са установени в размер на 10888,19 лева и в началото на разглежданата отчетна 2020 година.

Асоциацията по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе и за 2020 г. беше включена от Националния статистически институт /НСИ/ в регулярното тримесечно изследване „Наети лица, отработено време, средства за РЗ и др. разходи за труд“, което изследване е част от националната статистическа програма и е с предвиден задължителен характер. В тази връзка, за цялата 2020 г. по тримесечия, Асоциацията предостави на НСИ изискуемите данни в лева за наетите по Кодекса на труда три броя лица с трудовите им възнаграждения и внесени осигурителни вноски за сметка на работодателя.

ГАЛИН ГРИГОРОВ /П/

*Областен управител на Област Русе и
Председател на Асоциацията по ВиК
на обособената територия, обслужвана от
„Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе*