

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

ОБОСНОВКА

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА ЗА 2019 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 2019 г. на Асоциацията по водоснабдяване и канализация на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе /Асоциацията/.

Бюджетът за 2019 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 15.02.2019 година.

Параметрите на приетия бюджет за 2019 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 2019 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 15 000.00 /петнадесет хиляди/ лева, а осемте броя общини – с 27 857.14 лева /двадесет и седем хиляди осемстотин петдесет и седем лева и четиринадесет стотинки/.

Общата стойност на вноските от членовете на асоциацията – държава и общини, дължими за 2019 година е в размер на 42 857.14 лева, като в началото на 2019 година по сметката на Асоциацията са налични като остатък от предходни отчетни периоди – 11 701.22 лева /Единадесет хиляди седемстотин и един лева и двадесет и две 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 2019 година по бюджета на Асоциацията не са постъпвали приходи под формата на предвидените възможни такива в текста на чл. 19, ал. 1, т. 2 от ПОДАВиК.

При така посочените по-горе цифри, приходната част на бюджета на Асоциацията за 2019 година е в общ размер от 42 875.54 лева плюс остатъка от предходни отчетни периоди от

11 701,22 лева или общо 54 558,36 лева /Петдесет и четири хиляди петстотин петдесет и осем лева и тридесет и шест стотинки/.

Разходната част на бюджета за 2019 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 ... лева /... лева ... стотинки/.

За 2019 година са били утвърдени от Общото събрание на Асоциацията разходи в размер общо на 53 558,36 лева /Петдесет и три хиляди петстотин петдесет и осем лева и тридесет и шест стотинки/. Предвид посочените по-горе реалности, които да осигурят финансово дейността на Асоциацията за предвидените разходи за 2019 год., както и необходимостите за нефинансираните първи месеци на годината, общо за периода беше разходена сума в размер на 43 670,17 лева /Четиридесет и три хиляди шестстотин и седемдесет лева и седемнадесет стотинки/, при което се формира наличен остатък към края на отчетния период от 10 888,19 лева /Десет хиляди осемстотин осемдесет и осем лева и деветнадесет стотинки/, който ще послужи за функционирането на Асоциацията в началните месеци на 2020 година, до приемане от Общото събрание на бюджета за новия период и постъпване на дължимите вноски от държавата и общините. Отчетени са и 149,83 лева дължими от МРРБ за извършени разходи от Асоциацията за гориво при участие в обучение за сметка на МРРБ.

Направените разходи през 2019 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 39 285,10 лева, в т.ч. за длъжността „експерт по ВиК“ разходи за два месеца на непълно работно време от 4 часа, или с 9 073,26 лева реализирана икономия спрямо планирания утвърден общ разход за персонал /7616,45 лева от трудови възнаграждения и 1456,81 лева от осигурителни вноски/, предвид и на това, че два месеца длъжността „експерт по ВиК“ не е била заета и един месец е ползван неплатен отпуск по реда на чл. 160, ал. 1 и ал. 3 от Кодекса на труда.;

2. Разходите за текуща издръжка възлизат общо на 4 385,07 лева, с обща икономия от 814,93 лева, в т.ч.:

- канцеларски и други материали – 84,65 лева, с икономия от 115,35 лева, поради ползване на материали от предходни периоди;
- консумативи (вода, ел. енергия, топлоенергия, асансьор, гориво и масла за МПС) – 1663,95 лева, отразени в разход, с преразход от 63,95 лева, поради неточно планиране на разходите за служебно МПС за смяна на масло и филтри за 55,00 лева и заредено гориво при пробег в периода от 9 124 км. и възстановени от ДЗЗД-МРРБ 1013,90 лева за закупеното със средства на Асоциацията гориво при участие в обучителните форми на МРРБ.;
- ❖ Невъзстановени от ДЗЗД-МРРБ 149,83 лева за закупеното със средства на Асоциацията гориво за служебно МПС при участие на служителите в последния етап през м. ноември 2019 г. в обучителните форми на МРРБ.;
- външни услуги – поддръжка на специализирани програмни продукти, ремонт на копирна техника, писмовна кореспонденция, подновяване на УКЕП и др. – с икономия от 500,29 лева при направени разходи общо за 1 299,71 лева, а именно:
 - програмно осигуряване без абонамент – приключване на стари периоди, архивиране и обновяване на база данни, структуриране на нови сметки за отчитане на МПС и др. – 70.40 лева;
 - абонаментна годишна поддръжка за счетоводен продукт „АЖУР Л“ – 183,56 лева;

- абонаментна годишна поддръжка на програмнен продукт за РЗ „ОМЕКС 2000“ – 316,85 лева;
- абонаментна поддръжка за три години на антивирусна програма „Касперски“ 272.40 лева;
- пощенски разходи и препоръчани пратки – 140,500 лева;
- демонтаж и монтаж гуми на служебно МПС – 60,00 лева;
- смяна на тонер, пълнене касети с тонер – 90,00 лева
- подновяване срок на УКЕП на Председателя – 48,00 лева;
- ГТП за МПС – 21,00 лева;
- винетка за МПС – 97,00 лева
- командировки – 80,00 лева, с икономия от 270,00 лева, поради намаления брой реализирани командировки извън организирани от МРРБ обучения;
- застраховки – за офис имущество, собственост на МРРБ и за МПС /КАСКО и ГО/ – общо 612,04 лева, т.е. с 37,96 лева обща икономия;
- други неклассифицирани разходи - 494,89 лева, които представляват платените такси за банково обслужване от 409,00 лева, 6,00 лева такса за престоя на служебното МПС на паркинг пред зала в гр. София за времето на провеждане на обучение по изискване на МРРБ, както и годишен данък за служебно МПС в размер на 79,89 лева, при планирани разходи за 600,00 лева, с обща икономия от 105,11 лева.

Видно е, че при дейността на Асоциацията по ВиК – Русе и през отчетната 2019 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 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 и в началото на разглежданата отчетна 2019 година.

Асоциацията по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе и за 2019 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 2019 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 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*