

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

№ ВиК-01-4
17.01.2018 г.

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**КЪМ ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА ЗА 2017 г.
НА АСОЦИАЦИЯТА ПО ВИК НА ОБОСОБЕНА ТЕРИТОРИЯ,
ОБСЛУЖВАНА ОТ „ВИК“ ООД – ГР. РУСЕ**

Бюджетът на Асоциацията по водоснабдяване и канализация на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД - Русе беше приет с решение по точка 4 от дневния ред на заседанието на Общото събрание на Асоциацията, проведено на 28.02.2017 година

Параметрите на приетия бюджет за 2017 година бяха определени при условия и по начин, които не позволиха да се приложат изцяло изискванията на чл.20, ал.1 от Правилника за организацията и дейността на асоциациите по водоснабдяване и канализация /ПОДАВиК/, тъй като определения размер на вноската на държавата и произтичащите от нея вноски на общините формираха приходна част, с която трябваше да се съобразят разходите.

От друга страна размерът на средствата, необходими за отделни направления не беше достатъчно ясен, поради което издръжката на Асоциацията не можеше да се предвиди с достатъчна точност и в пълния си обем.

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. Промяна на предвидените разходи се наложи и от освобождаването на длъжността „главен секретар“ и в следствие отново заемането ѝ.

Приходната част на приетият бюджет за 2017 година е била формирана изцяло само 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 вноски от 15000.00 лева, а общините – с 27 857.14 лева.

Общата стойност на вноските от членовете на асоциацията, дължими за 2017 година е в размер на 42 857.14 лева, като в началото на 2017 година по сметката на асоциацията са налични като остатък от 2016 год. – 18 041,80 лева, които са изпозвани най-вече при плащане на трудови възнаграждения и осигурителни вноски на служителите през първите месеци на отчетния период, до приемане от общото събрание на бюджета за периода и постъпване на дължимите вноски от държавата и общините.

През 2017 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, но са постъпили други плащания от 18,40 лева, представляващи здравноосигурителни вноски за сметка на осигуреното лице при ползван неплатен отпуск, които вноски са преведени по предназначение и са отчетени и съответно като разход.

При така посочените по-горе цифри, приходната част на бюджета за 2017 година е в общ размер на 42 875.54 лева.

Разходната част на бюджета на Асоциацията е съобразена изцяло с посочените по-горе приходи. Това се отнася за всички форми на разходи – както за размера на средствата за персонала / заплати, осигуровки, възнаграждения по граждански договори/, така и за размера на средствата за издръжка /материали, консумативи, външни услуги, командировки,

застраховки и др. /. Няма направени разходи над планираните размери по нито едно от разходните пера, напротив, осъществени са значителни икономии, най-вече от възнаграждения и осигуровки за персонала, поради няколкомесечна свободна длъжност „главен секретар“.

За 2017 година са били предвидени разходи, съответно в размер на 47 857.14 лева. Предвид посочените по-горе реалности, които да осигурят финансово дейността на Асоциацията за предвидените разходи за 2017 год., както и необходимостите за нефинансираните първи месеци на 2017 година, общо беше разходена сума в размер на 37561,85 лева, при което се формира общ остатък от 23 355,49 лева, който ще послужи за функционирането на асоциацията в началото на 2018 година.

Направените разходи през 2017 година се разпределят както следва:

1. Разходи за персонал нает по трудови правоотношения, възнаграждения по граждански договори и задължителни осигурителни вноски от работодателя – общо 34504,35 лева, с реализирана икономия спрямо планираното от 4575,79 лева;

2. Текуща издръжка за 3057,50 лева, с икономия от 716,50 лева, в т.ч.:

- канцеларски и други материали – 187.51 лева, с икономия от 612,49 лева;
- консумативи (вода, ел. енергия, топлоенергия) – 965,31 лева, с икономия от 34,69 лева;

- външни услуги – поддръжка на специализирани програмни продукти, ремонт на копирна техника, застраховка на канц.инвентар, писмовна кореспонденция, подновяване на УКЕП, нотариални такси и др. – общо за 888,27 лева, с икономия от 388,73 лева, а именно:

Абонамент за периода от 31.12.2017 до 31.12.2018 година на Счетоводен софтуер „Финанси и счетоводство Standard” на стойност 160.32 лева;

Абонамент за периода от 31.12.2017 до 31.12.2018 година ПП „Омекс 2000 Light” на стойност 269.90 лева;

Имуществена застраховка, отнасяща се за периода от 20.10.2017 г. до 20.10.2018 год. за 92,41 лева;

Ремонт на копирна техника – 96,00 лева;

Такси за писмовна кореспонденция – 248,55 лева;

Подновяване на УКЕП – 96,00 лева;

Нотариална такса – 7.50 лева;

Такса промяна по Булстат – 10,00 лева;

- командировки – 550,00 лева, с икономия от 50,00 лева;

- други неklasифицирани разходи - 374,00 лева, които представляват платените такси за банково обслужване, които не са били отделно планирани.

Видно е, че при работата с бюджета през отчетната 2017 година средствата са разходвани изключително предпазливо и пестеливо, предвид обстоятелството, че не е имало достатъчна предвидимост за бъдещите необходими разходи при засилване ролята и разширяване дейността на Асоциацията по ВиК.

Гореизложеното налага разумно разпределение на средствата от бюджета, като се съобразява задължително необходимостта през нефинансираните първи два или три месеца в началото на годината да се разполага със средства, необходими за функциониране на Асоциацията, като тези средства могат да бъдат само такива, които са спестени от разходната част на предходната година.

ПРЕДСЕДАТЕЛ

**на Асоциация по ВиК на обособената
територия, обслужвана от**

„Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе

/П/

ГАЛИН ГРИГОРОВ