

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

ОБОСНОВКА

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА ЗА 2018 г.
НА АСОЦИАЦИЯТА ПО ВИК НА ОБОСОБЕНА ТЕРИТОРИЯ,
ОБСЛУЖВАНА ОТ „ВиК“ 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 2018 г. на Асоциацията по водоснабдяване и канализация на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация” ООД – Русе /Асоциацията/.

Бюджетът за 2018 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 26.02.2018 година.

Параметрите на приетия бюджет за 2018 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.

От друга страна размерът на средствата, необходими за отделни насоки от дейността не беше достатъчно ясен, поради което издръжката на Асоциацията не можеше да се предвиди с пределна 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 получаването на служебно моторно превозно средство по заповед на Областния управител на област Русе.

Приходната част на приетият бюджет за 2018 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 2018 година е в размер на 42 857.14 лева, като в началото на 2018 година по сметката на Асоциацията са налични като остатък от предходни отчетни периоди – 23 355,49 лева /двадесет и три хиляди триста петдесет и пет лева и четиридесет и девет стотинки/, които са използвани най-вече при плащане на трудови възнаграждения и осигурителни вноски на служителите през първите месеци на отчетния период, както и плащания по сключения граждански договор за услуга, до приемане от общото събрание на бюджета за периода и постъпване на дължимите вноски от държавата и общините.

През 2018 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 2018 година е в общ размер от 42 875.54 лева плюс остатъка от предходни отчетни периоди от 23 355,49 лева или общо 66 231, 03 лева /шестдесет и шест хиляди двеста тридесет и един лева и три стотинки/.

Разходната част на бюджета за 2018 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, осигуровки, възнаграждения по граждански договори/, 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 6 648,59 лева /шест хиляди шестстотин четиридесет и осем лева петдесет и девет стотинки/.

За 2018 година са били утвърдени от Общото събрание на Асоциацията разходи в размер общо на 61 160 лева /шестдесет и една хиляди сто и шестдесет лева/. Предвид посочените по-горе реалности, които да осигурят финансово дейността на Асоциацията за предвидените разходи за 2018 год., както и необходимостите за нефинансираните първи месеци на годината, общо за периода беше разходена сума в размер на 54 511,41 лева /петдесет и четири хиляди петстотин и единадесет лева четиридесет и една стотинки/, при което се формира наличен остатък към края на отчетния период от 11 701,22 лева /единадесет хиляди седемстотин и един лева двадесет и две стотинки/, който ще послужи за функционирането на Асоциацията в началните три месеци на 2019 година, до приемане от Общото събрание на бюджета за новия период и постъпване на дължимите вноски от държавата и общините.

Направените разходи през 2018 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, възнаграждения по граждански договор и задължителни осигурителни вноски от работодателя – общо за 50 637,84 лева, в т.ч. 7 852,95 лева по граждански договор за услуга, или с 4 422,16 лева реализирана икономия спрямо планирания утвърден общ разход;

2. Разходите за текуща издръжка възлизат общо на 3 873,57 лева, с обща икономия от 2 226,43 лева, в т.ч.:

- канцеларски и други материали – 192,86 лева, с икономия от 607,14 лева, поради ползване на материали от предходни периоди;

- консумативи (вода, ел. енергия, топлоенергия, асансьор и гориво за МПС) – 986,76 лева, с икономия от 1 513,24 лева, поради икономичното ползване на служебно МПС с пробег в периода само за 2230 км.;

- външни услуги – поддръжка на специализирани програмни продукти, ремонт на копирна техника, писмовна кореспонденция, подновяване на УКЕП, нотариални такси и др. – общо за 1 160,71 лева, с икономия от 39,29 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. – 328,59 лева;

- абонаментна годишна поддръжка за счетоводен продукт „АЖУР Л“ – 160,32 лева;

- абонаментна годишна поддръжка на програмен продукт за РЗ „ОМЕКС 2000“ – 269,90 лева;

- пощенски разходи и препоръчани пратки – 196,90 лева;

- смяна масла, филтри и гуми на служебно МПС – 136,00 лева;

- подновяване срок на УКЕП на Председателя – 48,00 лева;

- ГТП за МПС – 21,00 лева;

- командировки и диоптрични очила – 430,00 лева, с икономия от 570,00 лева, поради намаления брой реализирани командировки само за 130 лева;
- застраховки – за офис имущество и за МПС – 529,25 лева, т.е. с 429,25 лева над планираните, поради не включване в планираните разходи на застраховки за служебното МПС;
- други неклассифицирани разходи - 573,99,00 лева, които представляват платените такси за банково обслужване, както и годишен данък за служебно МПС и такси по Тар.4 за същото, при планирани разходи само за 500,00 лева, като преразхода от 73,99 лева е от непланирания данък и такси за служебното МПС.

Видно е, че при дейността на Асоциацията по ВиК – Русе през отчетната 2018 година средствата са разходвани изключително предпазливо и пестеливо при обосноваване, наложителна необходимост, като се има предвид, че няма достатъчна предвидимост за бъдещите потребни 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 по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД - Русе, като тези средства могат да бъдат само такива, които са спестени от разходната част на предходната година, каквото е установено и за разглежданата отчетна 2018 година.

Асоциацията по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД – Русе беше включена от Националния статистически институт /НСИ/ в регулярното тримесечно изследване „Наети лица, отработено време, средства за РЗ и др. разходи за труд за 2018 г.“, което изследване е част от националната статистическа програма и е с предвиден задължителен характер. В тази връзка, за цялата 2018 г. по тримесечия, Асоциацията предостави на НСИ изискуемите данни за наетите по Кодекса на труда три броя лица с трудовите им възнаграждения и осигурителни вноски, както и за изплатените суми на лицето по сключен граждански договор и преведените по предназначение за това осигурителни вноски.

ГАЛИН ГРИГОРОВ

/П/

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