

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

---

**О Б Я С Н И Т Е Л Н А   З А П И С К А**  
**ПО ПРОЕКТА НА БЮДЖЕТ ЗА 2016 ГОДИНА**

Параметрите на приетия бюджет за 2015 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.

Определената от държавата вноска 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 дейности, издръжка, консумативи и т.н. не можеше да се предвиди с достатъчно яснота и в пълния им обем.

В процеса на работа през първите месеци на 2015 година се получи сравнително актуална представа за характера на предстоящите дейности и свързаните с тях отговорности и се създаде значително по-голяма яснота за видовете разходи и техния размер, за да се осигури нормалното функциониране на асоциацията. Това, и други обстоятелства наложиха да се изготви проект за преразпределение на разходната част на бюджета за 2015 година, което да осигури трудови възнаграждения за назначените след конкурс двама служители по щатното разписание в размер приблизителен до средномесечния осигурителен доход за страната.

Преразпределението на разходите, прието на заседанието на общото събрание, проведено на 06.08.2015 година осигури функционирането на асоциацията през втората половина на 2015 година, но беше ясно, че след подписването на договора с оператора ще се увеличи обема от дейности, което от своя страна ще доведе до увеличение на размера на разходите.

Подготовката на проекта за бюджет за 2016 година се извърши в условията на вече натрупан /макар и незначителен/ опит, на повече информираност и знание за предстоящите дейности, на вече установени по своя размер приблизителни разходи /например за консумация на електрическа и топлинна енергия, вода, асансьор, телефон и интернет, застраховане на имущество и други/ за минали сравнителни периоди. Развитието на дейността на асоциацията и изпълнението на

дейностите, произтичащи от законовите и подзаконовите нормативни актове и подписания вече договор с „Водоснабдяване и канализация” ООД - Русе неизбежно ще изведат служителите на асоциацията от работните помещения, за да могат да изпълняват своите функции по контрол и проверка на действията на оператора и по постъпили сигнали и жалби на потребители /напр. вече е извършена проверка по жалба до Омбудсмана на Република България, оказана е помощ – по жалба на потребител до община Иваново и др./. Това от своя страна изисква съответната мобилност за придвижване и комуникация.

Наличието на яснота за предстоящите задачи дава възможност за по-голяма предвидимост на необходимите разходи.

В началото на месец февруари 2016 година ще бъде обявен конкурс за длъжността финансов експерт, при което, след приключването му в края на месец март асоциацията ще има определените по щатното разписание трима служители, за които е нормално да се осигурят трудови възнаграждения в рамките на размера, посочен по-горе, че ще се извършват дейности извън седалището на асоциацията и ще се наложи придвижване до различни населени места и обекти. Известни са приблизителните суми за част от текущите разходи, а други биха могли да се предвидят с голяма степен на достоверност.

Държа да отбележа, че и през тази година не се оказва възможно да се приложи в пълен обем смисъла на текста на чл.20, ал.1 от Правилника за организацията и дейността на асоциациите по водоснабдяване и канализация / ПОДАВиК /, според който: “Бюджетът на асоциацията се съставя въз основа на планираните годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на функциите на асоциацията по Закона за водите и този правилник“. Това е така, тъй като размерът вноската на държавата в бюджета на асоциацията е по-малък от приетия на заседанието от 06.08.2015 година от общото събрание размер на препоръчителната вноска, а тя беше формирана на базата на преценката ни за необходимите разходи за нормалното функциониране на асоциацията.

Според решението на общото събрание размерът на препоръчителната вноска е 18 000.00 / осемнадесет хиляди / лева, но според съдържанието на писмо № 91-00-11 от 11.01.2016 година на Министерството на регионалното развитие и благоустройството вноската на държавата е 15 000.00 / петнадесет хиляди/ лева. Това обстоятелство води до съответното намаляване и на вноските на общините. При така посочения размер на вноската на държавата, която представлява 35% , останалите 65% за общините са общо 27 855.00 /двадесет и седем хиляди, осемстотин петдесет и пет/ лева, които се разпределят съобразно процентното им участие, както следва:

Община Борово – 1,69 % - 724,00 лева;

Община Бяла - 3,72 % - 1594,00 лева;

Община Ветово – 3,44 % - 1474,00 лева;

Община Две могили – 2,61 % - 1118,00 лева;

Община Иваново – 2,6 % - 1114,00 лева;

Община Русе – 46,3 % - 19843,00

Община Сливо поле – 3,00 % - 1285,00 лева;

Община Ценово – 1,64 % - 703,00 лева.

Посочените по-горе цифри, изразяващи вноската на държавата и тези на общините формират сумата от 42 855.00 / четиридесет и две хиляди, осемстотин петдесет и пет / лева, което е приходната част на бюджета за 2016 година.

В същото време в сметката на асоциацията има фактически остатък от 4 798.52 /четири хиляди, седемстотин деветдесет и осем лева и 52 стотинки / лева.

От този остатък ще се извършат разходи съобразно изискванията на чл. 27, ал. 1 и ал. 2 от Правилника за организацията и дейността на асоциациите по водоснабдяване и канализация в размер на една дванадесета от разходите на бюджета за 2015 година.

В съответствие с разпоредбата на чл.24, ал. 1 от ПОДАВиК : „Разходите от бюджета на асоциацията се извършват до размера на постъпленията по чл. 19,, ал.1”, което означава, че разходите за възнагражденията по трудови правоотношения и граждански договори и разходите за осигуряване на необходимите условия за работа на служителите през 2016 година не могат да превишават сумата от 42 855.00 лева.

Разходите на асоциацията се разпределят в две основни групи:

1. Разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, възнаграждения по граждански договори и осигуровките по тях.

2. Разходи, осигуряващи необходимите условия за дейността на служителите – за консумативи /електрическа енергия, топлоенергия, асансьор, вода/, канцеларски материали, командировки, телефони, интернет, други неклассифицирани разходи, външни услуги и т.н.

Приложеният при формирането на разходната част на бюджета подход се изразява в това, че първо беше определен размера на средствата по т. 2, които да осигурят условията за труд на служителите, а с останалата част от възможните разходи да се осигурят тези по т.1 - трудовите възнаграждения на служителите на асоциацията и евентуално възникнали възнаграждения по граждански договори.

Като разходи за издръжка на асоциацията, извън тези за персонала са определени 11603,52 /единадесет хиляди, шестстотин и три лева и 52 стотинки/ лева. Те включват в себе си материали, консумативи, разходи за командировки, външни услуги, застраховки и други. Тези разходи в голямата си част са верни по своя размер и са от такъв характер, че няма как да бъдат ограничени. Например: в проекта за бюджет са предвидени 1930,00 /хиляда деветстотин тридесет / лева за енергия / отоплителна и електрическа/, вода, асансьор и др. Със Заповед на Областния управител на област Русе е определено , че асоциацията дължи 1,76% от общите разходи на областната администрация според площта на ползваните две помещения и персонала. За предходния период горепосочения процент представлява около 109,56 /сто и девет лева 56 стотинки/ лева. В проекта са планирани и други неизбежни, но сравнително известни предвидими по своя размер разходи - за материали – 1000,00 /хиляда/ лева, за застраховки – 200.00 /двеста/ лева. По-трудно предвидими за нас са разходите за командировки и за външни услуги, за които сме предвидили съответно 1700,00 /хиляда и седемстотин/ лева и 2000,00 /две хиляди/ лева. Предвид наличието все пак на доста неясноти и с оглед възможността да се наложат и други разходи е

предвидена една сума за други некласифицирани разходи от 4973,52 /четири хиляди деветстотин седемдесет и три лева 52 стотинки/ лева /напр. предстои сключване на договор с фирма в изпълнение на изискването за осигуряване на безопасни условия на труд/. Тук бих искал да отбележа, че е възможно да възникнат разходи, за които не може да предвидим дори приблизителен размер.

При така планираните разходи по т.2 в размер на 11603,52 лева, възможната сума за разходи по т.1 е 36050,00 /тридесет и шест хиляди и петдесет лева / лева.

Посочената сума по т.1 ще позволи да се приложи текста на чл.45, ал.2 и чл.48 от Вътрешните правила за организация на работа, трудовия ред и работната заплата на асоциацията на ВиК Русе, според които веднъж в годината Председателят на асоциацията може да предложи, а общото събрание да вземе решение за промяна в трудовото възнаграждение на служителите.

Общата сума на посочените по-горе всички разходи – по т.1 и т.2 е в размер на 47653,52 /четиридесет седем хиляди и шестстотин петдесет три лева, 52 стотинки/ лева.

Съгласувал: / П /

Валентин Колев - главен секретар на АВиК – Русе

Изготвил: / П /

Доцка Василева – финансов експерт