

**АСОЦИАЦИЯ ПО ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ НА ОБОСОБЕНАТА
ТЕРИТОРИЯ, ОБСЛУЖВАНА ОТ „КЮСТЕНДИЛСКА ВОДА“ ЕООД,
ГР. КЮСТЕНДИЛ**

ОТЧЕТ

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА

за 2018 г.

Съдържание:

- 1. Отчет за изпълнение на бюджета за 2018г.**
- 2. Обяснителна записка към Отчет за изпълнение на
бюджета за 2018г.**

*Гр. Кюстендил 2500
ул. „Демокрация“ № 44
email: avik.kustendil@gmail.com*

*Председател: 078 55 06 50
Фин.експерт-гл.счетоводител: 0883 285 485*

АСОЦИАЦИЯ ПО В И К НА ОБОСОБЕНАТА ТЕРИТОРИЯ - КЮСТЕНДИЛ, ОБСЛУЖВАНА ОТ "КЮСТЕНДИЛСКА ВОДА" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА за 2018 г.

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер за 2018г. в лева	ОТЧЕТ за 2018 г. в лева
I.	ПРИХОДИ - ВСИЧКО	53 848.48 лв.	19 148.47 лв.
1	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	15 000.00 лв.	15 000.00 лв.
2	Финансиране на текущата дейност от Общините - осигурени от бюджетите на съответните Общини съобразно процентното съотношение на гласовете им, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	27 857.00 лв.	1 144.00 лв.
3	Дарения от физически или юридически лица, както и от международни финансови институции, фондове и програми		0.00 лв.
4	Финансиране на текущата дейност от Общините - осигурени от бюджетите на съответните Общини съобразно процентното съотношение на гласовете им, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ, от предходни години	10 991.48 лв.	3 000.00 лв.
5	Други приходи, вкл. и предвидени в нормативни актове		4.47 лв.
II.	РАЗХОДИ - ВСИЧКО	79 731.02 лв.	24 543.94 лв.
1.	Текущи разходи	75 931.02 лв.	24 543.94 лв.
1.1.	Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя	56 947.35 лв.	17 528.88 лв.
1	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	33 332.93 лв.	14 512.80 лв.
2	- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	15 000.00 лв.	144.43 лв.
3	- разходи изискуеми от предходен отчетен период	0.00 лв.	428.08 лв.
4	- разходи изискуеми в следващ отчетен период	0.00 лв.	-575.36 лв.
5	- задължителни осигурителни вноски от работодателя	8 614.42 лв.	3 018.93 лв.
1.2.	Издръжка, в т.ч.:	18 983.67 лв.	7 015.06 лв.
1	материали:	3 350.00 лв.	2 692.05 лв.
2	консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлиенергия и др.):	2 860.00 лв.	1 099.70 лв.
3	разходи за външни услуги:	6 580.00 лв.	2 288.97 лв.
4	разходи за командировка	2 400.00 лв.	435.70 лв.
5	разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	400.00 лв.	230.18 лв.
6	други разходи, неklasифицирани другал:	3 393.67 лв.	268.46 лв.
2.	Капиталови разходи	3 800.00 лв.	0.00 лв.
III.	ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2018 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)	-25 882.54 лв.	-5 395.47 лв.
IV.	ФИНАНСИРАНЕ	25 882.54 лв.	5 395.47 лв.
1.	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	25 837.55 лв.	5 420.54 лв.
1.1.	Наличност в началото на периода (+)	44 137.55 лв.	44 137.55 лв.
1.2.	Наличност в края на периода (-)	-18 300.00 лв.	-38 717.01 лв.
2.	Касови наличности – нето (+/-)	44.99 лв.	-25.07 лв.
2.1.	остатък в касата в левове от предходния период (+)	44.99 лв.	44.99 лв.
2.2.	наличност в касата в левове в края на периода (-)	0.00 лв.	-70.06 лв.

Дата: 21.01.2019г

Съставител: "ФЕ ГС" М. ДИМИТРОВА: _____

Председател на АВик - ВИКТОР ЯНЕВ: _____



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА ЗА 2018Г.

I. Приходна част

Бюджетът на Асоциацията по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Кюстендилска вода“ ЕООД за 2018г. е приет окончателно на редовно заседание на Общото събрание на Асоциацията от 06.03.2018г. в общ размер на **53848.48** лв., ведно с неплатените от минали години остатъци за финансиране на текущата дейност, по чл. 198в, ал. 13 от Закона за водите. Размерът на приетия бюджет в частта му за 2018г. е на стойност **42857.00** лв., а остатъците от предходни години са в размер на **10991.48** лв., както следва: за 2015г. - от Община Кочериново 1151.37 лв.; за 2016г. - от Община Кочериново 1662,00 лв., Община Рила - 637,11 лв. и Община Бобошево - 911,00 лв. и от 2017г. - от Община Бобов дол 3000,00 лв., Община Кочериново 1727,00 лв., Община Рила – 956,00 лв. и Община Бобошево - 947,00 лв.

Постъпленията по приходната част на бюджета на Асоциацията през 2018г. от вноски за финансиране основната дейност са на стойност **19144.00** лв. и включват: вноската на държавата - преведена от Министерство на регионалното развитие и благоустройството и платени вноски от Община Невестино и Община Трекляно */по задължения за 2018г./* и Община Бобов дол */по задължение за 2017г./*.

Изпълнението и движението на средствата по приходната част от бюджета на АВиК - Кюстендил през 2018г., се визуализира от долната таблица, както следва:

№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	Всичко дължими вноски по бюджета за 2018г.	Платени вноски от публичните собственици 2018г.	Остатък неплатени вноски към 31.12.2018г.
1	Държавата - МРРБ	15 000.00	15000.00	-
2	Община Кюстендил	20 083.00	0.00	20 083.00
3	Община Бобов дол	6 000.00	3000.00	3 000.00
4	Община Кочериново	6 267.37	0.00	6 267.37
5	Община Рила	2 549.11	0.00	2 549.11
6	Община Бобошево	2 805.00	0.00	2 805.00
7	Община Невестино	934.00	934.00	-
8	Община Трекляно	210.00	210.00	-
	Общо:	53 848.48	19144.00	34 704.48

Както е видно от приложената таблица, приходната част на бюджета за 2018г. е изпълнена в размер на 19144,00 лв., което представлява **35,55** % от планираните приходи на утвърдения бюджет .

Анализ на неплатените вноски в приходната част на бюджета на Асоциацията, които са в размер на 34704,48 лв. показва наличие на остатъци от неплатени вноски, както от настоящата така и от предходни години. Констатира се, че най-сериозно просрочие допуска община Кочериново с неплатените си вноски от 2015г., 2016г.,

**АСОЦИАЦИЯ ПО ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ НА ОБОСОБЕНАТА
ТЕРИТОРИЯ, ОБСЛУЖВАНА ОТ „КЮСТЕНДИЛСКА ВОДА“ ЕООД, ГР. КЮСТЕНДИЛ**

2017г. и 2018г., а в забава с период от една година и повече от една година остават: Община Бобов дол, Община Бобошево и Община Рила.

Възрастов състав на вземанията към 31.12.2018г.						
№ по ред	Членове АВиК-Кюстендил	Остатък неплатени вноски към 31.12.2018г.	текуща година - 2018г.	1 година - от 2017г.	2 години - от 2016г.	3 години - от 2015г.
1	Държавата - МРРБ	-				
2	Община Кюстендил	20 083.00	20 083.00			
3	Община Бобов дол	3 000.00	3 000.00			
4	Община Кочериново	6 267.37	1 727.00	1727	1662	1151.37
5	Община Рила	2 549.11	956.00	956	637.11	
6	Община Бобошево	2 805.00	947.00	947	911	
7	Община Невестино	-	-			
8	Община Трекляно	-	-			
	Общо:	34 704.48	26 713.00	3 630.00	3 210.11	1 151.37

Други приходи извън предвидените финансираня за 2018г., са постъпили приходи от олихвяване на паричните средства в банковата сметка към края на календарната година - в размер на 4,47 лв., с което всички приходи на Асоциацията възлизат на обща стойност 19148,47 лв.

II. Разходна част

Към 31.12.2018 г. са изплатени общо разходи за текуща дейност в размер на **24543,94** лв., разпределени по параграфи както следва:

II. РАЗХОДИ - ВСИЧКО	24543.94
1. Текущи разходи	24543.94
1.1. Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя	17528.88
1 - заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	14512.80
2 - други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	144.43
3 - разходи изискуеми от предходен отчетен период	428.08
4 - разходи изискуеми в следващ отчетен период	-575.36
5 - задължителни осигурителни вноски от работодателя	3018.93
1.2. Издръжка, в т.ч.:	7015.06
1 материали:	2692.05
2 консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.):	1099.70
3 разходи за външни услуги:	2288.97
4 разходи за командировка	435.70
5 разходи за застраховки на ДМА (офисно обслужване и оборудване)	230.18
6 други разходи, неклассифицирани другаде:	268.46
2. Капиталови разходи	0.00

1. Текущи разходи

1.1. Разходите за персонал и задължителни осигурителни вноски се формират от:

1. *„Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ – 14512,80 лв.*

Разходите са извършени в съответствие със законовите разпоредби за начисляване на заплатите, при заета численост на персонала от двама служители за първите четири месеца на годината, а до края на годината – един служител и съобразно утвърдените от Общото събрание проведено на 06.03.2018г. размери за основно трудово възнаграждение. Начисления и изплатени заплати включват: основното трудово възнаграждение, начисления за прослужено време, начисления за платен отпуск за текущата година, обезщетения за сметка на работодателя при временна неработоспособност, включително и задължителните осигурителни вноски и данъчни задължения за сметка на служителите. Спазено е изискването на чл. 176, ал.1, (2) от Кодекса на труда за използване отложените компенсируеми отпуски от 2017г., като същите са ползвани и изплатени в рамките на 2018г.

2. *„Други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)“ – 144,43 лв.*

Разхода е за начислени възнаграждение на лице по граждански договор, за непълн месец 12.2018г. , определено за „Длъжностно лице по защита на личните данни“ на Асоциацията за постигане съответствие по прилагането на изискванията на Регламент 2016/679 на ЕС – *Общ регламент относно защита на личните данни.*

3. *„Разходи изискуеми от преходен отчетен период“ - 428,08 лв.* са платените осигурителни вноски, които съгласно законодателството са били изискуеми за деклариране и плащане през м. 01.2018г., но се отнасят като разход за м. 12.2017г.

4. *„Разходи изискуеми в следващ отчетен период“* - от направените начисления се приспадат, начислени за декември 2018г., но неплатени 575,36 лв., дължими осигурителни вноски и данъци, удържани от служителите, осигурителни вноски за сметка на работодателя и неизплатено възнаграждение по граждански договор - подлежащи на плащане и изискуеми в следващ отчетен период - м.01.2019г.

5. *„Задължителни осигурителни вноски от работодателя“ – 3018,93 лв.* Отчетените разходи са свързани с гореописаните трудови възнаграждения, начислени по нормативи определени със ЗБДОО за 2018 г. и КСО за осигурителните вноски за ДОО, ТЗПБ, ЗОВ и ДЗПО за сметка на работодателя.

1.2. Разходите за издръжка на текуща дейност са формирани от :

1. *„Материали“ – 2692,05 лв.* Изплатени са за закупуване на: канцеларски материали, мултифункционално принтерно устройство, устройство за унищожаване на документи съдържащи лични данни, два мобилни телефона за служителите, три броя офис столове за офис помещението и защитни средства по безопасни условия на труд при работа с дисплей.

2. *„Консумативи“ – 1099,70 лв.* Най - голям относителен дял в този параграф заемат разходите за електро енергия, като освен тях са включени и направените разходи за вода и гориво при командировки, когато се използва лично моторно превозно средство.

3. *„Разходи за външни услуги“ – 2288,97 лв.,* включват изплатени суми за: охрана, ПИИ, разпределена част от стойността на проект за аварийна стълба, мобилни услуги, зареждане тонер касети за принтер, изработване проект и отпечатване на папки, актуализация на програмни продукти свързани със счетоводство и ТРЗ, подновяване лиценз за електронен подпис, пощенски и куриерски услуги, договор за обслужване от служба по трудова медицина, медицински прегледи, и др.

4. *„Разходи за командировки“ - 435,70 лв.,* включват изплатени дневни разходи, пътни разходи за обществен транспорт и разходи за ношувки при командировки в страната.

5. *„Разходи за застраховки“ – 230,18 лв.,* представляват платена застраховка на движимо имущество, предоставено от МРРБ за безвъзмездно ползване и допълнително закупеното такова подлежащо на застраховане.

6. *„Други разходи неklasифицирани другаде“ – 268,46.,* включват: платени данъци по ЗКПО по годишна данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО за 2017г.; платени данъци по застрахователна полица; разходи за обучение; банкови такси за поддържане на разплащателна сметка и такси при нареждане на банкови преводи и др.

2. Капиталови разходи - За 2018г. са планирани средства в размер на 3800.00 лв. за закупуване на лиценз със специализиран програмнен продукт, обслужващ експерт по ВиК в Асоциацията, но не са изразходвани парични средства в това направление, поради липса на съответния специалист.

При съществуваща през 2018г. несигурност в очакваните вноски по приходната част на бюджета, неспазване на чл. 19, ал. 3 от Правилника за организация дейността на асоциациите по ВиК, поради несвоевременно постъпване по банковата сметка на Асоциацията и продължаваща тенденция за превеждането им едва в края на календарната година, е налице разумно и пестеливо разходване на средствата да текуща дейност.

Неразплатените парични средства от бюджета на Асоциацията за 2018г. са налични към 31.12.2018г. и са в общ размер 38787,07 лв., както следва: в разплащателна сметка 38717,01 лв. и в касата на Асоциацията 70,06 лв. Наличните парични средства ще бъдат планирани и използвани като финансов ресурс за покриване разходи за дейността за 2019г.

Настоящата обяснителна записка се изготвя на основание чл. 9, ал. 2 от Правилника за организация дейността на асоциациите по водоснабдяване и канализация и дава аналитична представа за паричния поток на финансовите средства на АВиК –Кюстендил за 2018г..

ВИКТОР ЯНЕВ

Областен управител и
Председател на Асоциация по ВиК
гр. Кюстендил



Изготвил:

Мариана Димитров

Фин. експерт - гл. счетоводител
Асоциация по ВиК – Кюстендил