УТВЪРДИЛ: / П /
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА АВиК - Русе
СТЕФКО БУРДЖИЕВ

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТ ЗА 2016 ГОДИНА
НА АСОЦИАЦИЯ ПО В И К НА ОБОСОБЕНАТА ТЕРИТОРИЯ, ОБСЛУЖВАНА ОТ ВиК ООД гр. РУСЕ

№ ПО РЕД	ВИД ПРИХОД / РАЗХОД	ПЛАН	ОТЧЕТ
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	**42 855.00 лв.**	**42 984.72 лв.**
1.	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ за 2016 г.	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 за 2016 г.	27 855.00 лв.	27 855.00 лв.
3.	Дарения от физически или юридически лица, както и от международни финансови институции, фондове и програми	0.00 лв.	
4.	Други приходи, вкл. и предвидени в нормативни актове-лихви	0.00 лв.	12.12 лв.
5.	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 - средства, които са за изпълнение на бюджета за 2015 г. и не са осигурени през 2015 г.	0.00 лв.	0.00 лв.
6.	Други плащания (здравноосигурителни вноски за сметка на осигуреното лице при ползване на неплатен отпуск)	0.00 лв.	117.60 лв.
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	**47 653.52 лв.**	**29 741.44 лв.**
1.	**Текущи разходи**	**47 653.52 лв.**	**29 741.44 лв.**
1.1.	Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя	36 050.00 лв.	26 313.80 лв.
	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	*28 000.00 лв.*	*20 616.63 лв.*
	- други възнаграждения и плащания за персонала (гр.договори и др.)	*2 850.00 лв.*	*1 830.00 лв.*
	- задължителни осигурителни вноски от работодатели	*5 200.00 лв.*	*3 749.57 лв.*
	- здравноосигурителни вноски от работника при ползване на неплатен отпуск	*0.00 лв.*	*117.60 лв.*
1.2.	Издръжка, в т.ч.:	11 603.52 лв.	3 427.64 лв.
	- материали	*1 000.00 лв.*	*72.00 лв.*
	- консумативи (вода, горива и ел.енергия, топлоенергия и др.)	*1 930.00 лв.*	*1 092.58 лв.*
	- разходи за външни услуги	*2 000.00 лв.*	*1 581.67 лв.*
	- разходи за командировка	*1 700.00 лв.*	*248.17 лв.*
	- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	*0.00 лв.*	*95.22 лв.*
	- други разходи, некласифицирани другаде	*4 973.52 лв.*	*338.00 лв.*
2	Капиталови разходи	*0.00 лв.*	*0.00 лв.*
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2016 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	**-4 798.52 лв.**	**13 243.28 лв.**
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	**4 798.52 лв.**	**-13 243.28 лв.**
1	Външно финансиране	**0.00 лв.**	**0.00 лв.**
2	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	**4 798.52 лв.**	**-13 243.28 лв.**
2.1.	Наличност в началото на периода (+)	*4 798.52 лв.*	*4 798.52 лв.*
2.2.	Наличност в края на периода (-)	*0.00 лв.*	*-18 041.80 лв.*

Изготвил: / П /
Финансов експерт - Йорданка Радкова

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТ ЗА 2016 ГОД.

на АВ и К НА ОБОСОБЕНА ТЕРИТОРИЯ НА ОБЛАСТ РУСЕ

ОБСЛУЖВАНА ОТ "ВиК" ООД Русе

за 2016 година

Наименование на приходите и разходите	Приложения	текуща година (в лева)
1	2	3
2. Разходи - ВСИЧКО текущи разходи	X	**29741.44**
2.1.Разходи за материали и консумативи	X	**1164.58**
Ел. енергия		*391.98*
Вода		*29.41*
канцеларски		*174.94*
материали		*72.00*
топлоенергия		*408.59*
интернет, асанс.и др.		*87.66*
2.2. Разходи за външни услуги	X	**1676.89**
асансьор		
обяви		*248.83*
смяна модул Ажур		*0.00*
Външни услуги		*279.10*
оценка условия на труд		*252.00*
антивирусна програма		*378.00*
поддръжка АЖУР		*153.84*
поддръжка ОМЕКС		*269.90*
Застраховки		*95.22*
2.3. Разходи за персонала	X	**26313.80**
Възнаграждения, в т.ч. :		***22446.63***
основно възнаграждение		*15379.76*
възнаграждение за прослужено време		*3758.58*
платен отпуск		*1478.29*
Граждански договор		*1830.00*
Осигурителни вноски, в т. ч. :		***3867.17***
ДОО		*2742.08*
ЗО		*989.60*
ДОО гр.о		*10.86*
ЗО гр.		*6.48*
ДЗПО		*0.55*
ЗО от лицето при ползване на неплат.отпуск		*117.60*
2.4. Командировки		**248.17**
2.5. Други разходи	X	**338.00**
банкови такси		*338.00*
.	X	**0.00**

Дата: 20.01.2017 год.

Председател на АВиК : **/ П /**

Стефко Буржиев

Съставител - **/ П /**

Иорданка Радкова

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА ЗА 2016 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 3 от дневния ред на заседанието на общото събрание на Асоциацията, проведено на 25.02.2016 година
Параметрите на приетия бюджет за 2016 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 дейности, за издръжка, консумативи и т.н., не можеше да се предвиди с достатъчно яснота и в пълния им обем.

В процеса на работа и след назначаване от 01.04.2016 год. на финансов експерт, в следствие на проведен конкурс, 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 наложи и излизането на главния секретар в неплатен отпуск, в периода на заемане на длъжността на зам.-областен управител.

Приходната част на приетият бюджет за 2016 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 вноска от 15000.00 лева, а общините – с 27 855.00 лева.

Общата стойност на вноските от членовете на асоциацията, дължими за 2016 година е в размер на 42 855.00 лева, като в началото на 2016 година по сметката на асоциацията са налични като остатък от 2015 год. – 4 798.52 лева, които са изпозвани за разходване по трудови възнаграждения и осигурителни вноски през първите месеци на отчетния период, до приемане от общото събрание на бюджета за периода и постъпване на вноските от държавата и общините.

През 2016 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 в края на отчетния период 12.12 лева от лихви по банкова сметка, който могат да се отнесат като приход по смисъла на чл. 19, ал. 1, т. 3 от ПОДАВиК. Също така, като приход се отнасят и постъпилите 117.60 лева от здравно осигурителни вноски за сметка на осигурено лице, ползващо неплатен отпуск, които вноски са преведени по предназначение и са отчетени и като разход.

При така посочените по-горе цифри приходната част на бюджета за 2016 година е в размер на 42 984,72 лева.

7000 Русе, пл. "Свобода" № 6, етаж 5, тел.: 082/ 812-219, факс: 082/ 820-092,
e-mail: avik@ruse.bg, web: ruse.bg

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. /.

За 2016 година са били предвидени разходи в размер на 47 653.52 лева. Предвид посочените по-горе реалности, които да осигурят асоциацията финансово за разходите на 2016 год., както и необходимостите в първите месеци на 2017 година, общо беше разходена сума в размер на 29 741.44 лева, при което се формира остатък по сметката от 18 041.80 лева, които ще послужат за функционирането на асоциацията в началото на 2017 година.

Направените разходи през 2016 година се разпределят както следва:

1. Разходи за персонал нает по трудови правоотношения, възнаграждения по граждански договори и задължителни осигурителни вноски от работодатели – общо 26 313,80 лева
2. Текуща издръжка в т.ч.:

- канцеларски и други материали – 246,94 лв.;
- консумативи (вода, ел. енергия, топлоенерегия) – 1092,58 лв.;
- външни услуги – подръжка на специализирани програмни продукти, ремонт на платка на климатик, оценка условията на труд, обяви за конкурс, застраховки, писмовна кореспонденция – 1676,89 лв.;

Абонамент за периода от 31.12.2016 до 31.12.2017 година на Счетоводен софтуер „Финанси и счетоводство Standard" на стойност 153.84 лева;
Абонамент за периода от 31.12.2016 до 31.12.2017 година ПП „Омекс 2000 Light" на стойност 269.90 лева;
Антивирусна програма – 378,00 лева;
Имуществена застраховка, отнасяща се за периода от 20.10.2016 г. до 20.10.2017 год. за 95.22 лева;
Оценка на условията за труд – 252.00 лева;
Обяви за конкурс за назначаване на длъжност – 248.83 лева;
Нотариална такса – 7.50 лева;
Ремонт платка климатик – 60,00 лева;
Писмовна кореспонденция – 211,60 лева;

- командировки – 248,17 лв.;
- други некласифицирани разходи - 338,00 лева, които представляват платените такси за банково обслужване.

Видно е, че при работата с бюджета през отчетната 2016 година средствата са разходвани изключително предпазливо и пестеливо предвид обстоятелството, че не е имало достатъчно яснота и предвидимост за бъдещите необходими разходи като дейности, консумативи, командировки, консултации и др., които възникват в процеса на работа, така и от факта, че реалното постъпление на вноската на държавата в сметката на асоциацията става през месец февруари или март, а тези на общините – почти след месец март.

Гореизложеното налага разумно разпределение на средствата от бюджета, като се съобразява необходимостта през първите 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. Определените и прилагани към момента счетоводни изисквания, подход към съставяне на бюджета и неговото изпълнение във времето, създават някои затруднения в този процес.

Разминаването между реалното постъпване на средства в бюджета с предвидени разходи за една година, която счетоводно обаче приключва в края на календарната година, налага разработването от специалисти на МРРБ на практична счетоводна политика, съобразена изцяло със спецификата на асоциациите по водоснабдяване и канализация, с цел осигуряване на нормалното им функциониране.

/ П /

Председател на Асоциация по ВиК – Русе:

/ Стефко Бурджиев /

Изготвил **/ П /**
Финансов експерт Йорданка Радкова

7000 Русе, пл. "Свобода" № 6, етаж 5, тел.: 082/ 812-219, факс: 082/ 820-092,
e-mail: avik@ruse.bg, web: ruse.bg