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

Отчет за изпълнение на бюджета за 2021г.

Съдържание:

1. **Отчет за изпълнение на бюджета за 2021г.**
2. **Обяснителна записка към отчет за изпълнение на бюджета за 2021г.**

Гр. Кюстендил 2500
Ул. „Демокрация“ № 44, ет. 2
email: avik.kustendil@gmail.com
Председател: 078 55 06 50
Главен секретар : 0883 245 745
Фин. експерт-гл. счетоводител 0883 285 485

АСОЦИАЦИЯ ПО В и К" НА ОБОСОБЕНАТА ТЕРИТОРИЯ, ОБСЛУЖВАНА ОТ "КЮСТЕНДИЛСКА ВОДА " ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА ЗА 2021г.

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2021г.	Отчет за 2021г.
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	**109472.00**	**71226.86**
1.	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	**17000.00**	17000.00
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 :	**31571.00**	16383.00
3.	Дарения от физически или юридически лица, както и от международни финансови институции, фондове и програми	**0.00**	0.00
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	**60901.00**	37835.00
5	Други приходи, вкл. и предвидени в нормативни актове	**0.00**	8.86
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	**93796.06**	**56385.28**
1.	**Текущи разходи**	**89796.06**	**56385.28**
1.1.	Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя	**68044.94**	**49093.12**
1	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	**45475.32**	39105.48
2	- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	**12400.00**	2400.00
3	- задължителни осигурителни вноски от работодателя	**10169.62**	7965.85
4	- изплатени данъчни облекчения, чл. 18 и чл. 22 в от ЗДДФЛ		453.59
5	- осигурителни вноски, дължими в следващ отч. Период		-831.80
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**21751.12**	**7292.16**
1	материали:	**3400.00**	379.77
2	консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.):	**2230.00**	1466.19
3	разходи за външни услуги:	**10440.00**	4312.79
4	разходи за командировка	**1800.00**	300.00
5	разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	**350.00**	50.00
6	други разходи, некласифицирани другаде:	**3531.12**	783.41
2.	**Капиталови разходи**	**4000.00**	**0.00**
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2021 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	**15675.94**	**14841.58**
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	**-15675.94**	**-14841.58**
1.	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	**-15675.94**	**-14841.58**
1.1.	Наличност в началото на периода (+)	**21074.06**	**21074.06**
1.2.	Наличност в края на периода (-)	**36750.00**	**35915.64**

0.00

Дата: 24.01.2022г.

Съставител:"ФЕ-ГС": **Председател:**

М. ДИМИТРОВА: _____ КАТЯ ДИМИТРОВА

Заличени подписи на основание чл.4, т.1 от Общия регламент относно защитата на данните ("Регламент (ЕС) 2016/679").

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА
на Асоциация по ВиК – Кюстендил

за 2021г.

I. Приходна част

Бюджетът на Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Кюстендилска вода“ ЕООД за 2021г. е приет окончателно с Решение № 4 на редовно заседание на Общото събрание от 26.02.2021г. при гласувано финансиране за текущата дейност, от държавата и общините, съответно - средства осигурени от бюджета на МРРБ и общинските бюджети, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ, като вноските **за 2021г.** са в размер на **48571,00 лв.** Освен частта за 2021г., в приходната част на бюджета са заложени и вноските, представляващи неплатени остатъци от вноски за финансиране на текущата дейност от минали години. Неплатените остатъци от **предходни години,** към началото на 2021 г. са в размер на **60901.00 лв.**, разпределени по години, както следва: от **2016г**. – 2573.00 лв. ; от **2017г**. – 2674,00 лв.; от **2018г.** – 2674,00 лв. от **2019г.** – 26490,00 лв., от **2020г.** -26490,00 лв. Общият размер на приетия бюджет, формиран от двете направления: част за 2021г. и дължими остатъци от вноски за предходни години, възлиза на стойност **109472,00 лв.** Предвид наличните средства в началото на годината **–** 21074,06 лв. и размерът на предвиденото, необходимо бюджетно салдо в края на годината - 36750,00 лв., то утвърдените разходи за издръжка на Асоциацията възлизат на стойност 93796,06 лв.

Реализираните постъпления по приходната част в бюджета на Асоциацията през **2021г.** са в общ размер на **71226,86 лв.**, както следва:

т. I. 1. Платена вноска за финансиране дейността на асоциацията за 2021г., от Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ) в размер на **17000,00** лв.

т. I. 2. Вноски за 2021г. от общини - членове на асоциацията: Община Кюстендил, Община Рила , Община Невестино и Община Трекляно на обща стойност **16383,00** лв.

т. I. 4. Плащания за финансиране основната дейност на асоциацията от бюджетни средства на Общините – членове на АВиК с просрочени задължения от предходни години, в размер на **37835,00 лв**., постъпили от общинските бюджети на Община Кюстендил, Община Дупница и Община Бобов дол.

Изпълнението и движението на средствата от приходната част от бюджета на АВиК – Кюстендил през 2021г., се визуализира от долната таблица:

№	Членове на АВиК	Планиран годишен размер финансиране за 2021г.	П л а щ а н и я през 2021г.			Остатък вземания към 31.12.2021г.
			вземания от предходни години	вземания от 2021г.	общо към 31.12.2021г.	
1	**МРРБ**	17000.00		17000.00	17000.00	0.00
2	**Община Кюстендил**	41012.00	26178.00	14834.00	41012.00	0.00
3	**Община Дупница**	30402.00	9703.00		9703.00	20699.00
4	**Община Бобов дол**	6123.00	1954.00		1954.00	4169.00
5	**Община Кочериново**	8635.00			0.00	8635.00
6	**Община Бобошево**	4751.00			0.00	4751.00
7	**Община Рила**	704.00		704.00	704.00	0.00
8	**Община Невестино**	690.00		690.00	690.00	0.00
9	**Община Трекляно**	155.00		155.00	155.00	0.00
-	**Всичко:**	**109472.00**	**37835.00**	**33383.00**	**71218.00**	**38254.00**

Приходната част на бюджета за **2021г**. към 31.12.2021 г., изпълнена от вноски на членовете, представлява **65,056%** от плануваните приходи на утвърдения годишен бюджет**.**

Анализ на неплатените приходи в бюджета на Асоциацията, които към 31.12.2021г. са в размер на **38254,00 лв**. показва наличие на остатъци от неплатени вноски за финансиране на основната дейност, дължими както от настоящата така и от предходни години. Констатира се, че най - сериозно просрочие допускат Община Кочериново и Община Бобошево с неплатените си вноски от 2016г. , 2017г., 2018г., 2019г., 2020 г. и 2021г**,** а в забава с период от две годишни вноски са: Община Дупница и Община Бобов дол .

№	Членове на АВиК	вземания от вноски към 31.12.2021г.	*възрастов състав на вземанията към 31.12.2021г.*					
			2021г.	*2020г.*	*2019г.*	*2018г.*	*2017 г.*	*2016г.*
1	**МРРБ**	0.00	***0.00***	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
2	**Община Кюстендил**	0.00	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
3	**Община Дупница**	20699.00	*10996.00*	*9703.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
4	**Община Бобов дол**	4169.00	*2215.00*	*1954.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
5	**Община Кочериново**	8635.00	*1273.00*	*1123.00*	*1123.00*	*1727.00*	*1727.00*	*1662.00*
6	**Община Бобошево**	4751.00	*704.00*	*621.00*	*621.00*	*947.00*	*947.00*	*911.00*
7	**Община Рила**	0.00	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
8	**Община Невестино**	0.00	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
9	**Община Трекляно**	0.00	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
-	**Всичко:**	**38254.00**	***15188.00***	***13401.00***	***1744.00***	***2674.00***	***2674.00***	***2573.00***

т. I. 5. Други приходи извън предвидените финансирания за основна дейност за 2021 г., като - дарения от физически или юридически лица, от международни финансови институции, фондове и програми, не са постъпвали през периода.

Постъпили са **8,86 лв.** – от които 4,86 лв. - финансови приходи, за извършено годишно олихвяване от обслужващата банка и 4,00 лв. – внесена вътрешна удръжка, с което общо постъпленията в приходната част са в размер на **71226,86** лв.

II. Разходна част

През **2021г**. са изплатени общо разходи за текуща дейност в размер на **56385,28 лв.**, представляващи 60,11 % от планувания годишен размер на разходите и са разпределени по параграфи, както следва:

1.1. Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя за 2021 г. са 49093.12 лв. и се формират от:

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2021г.	Отчет за 2021г.
1.1.	Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя	**68044,94**	**49093,12**
1	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	45475,32	39105,48
2	- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	12400.00	2400.00
2	- задължителни осигурителни вноски от работодателя	10169.62	7965,85
4	- изплатени данъчни облекчения, чл. 18 и чл. 22 в от ЗДДФЛ		453,59
5	- осигурителни вноски, дължими в следващ отчетен период		-831,80

1. **“*Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения*” *– 39105,48 лв.*** Разходите са извършени за изплащане възнаграждения за три броя служители по средно списъчен състав на администрацията на АВиК, при непълна заетост в годишен размер от пет месеца за длъжността „Експерт ВиК“, поради отпуск за временна неработоспособност. Начисленията са в съответствие със законовите разпоредби за начисляване на трудови възнаграждения и утвърдените Вътрешни правила за организация на работната заплата, като включват: основни трудови възнаграждения, допълнителни възнаграждения за прослужено време, вазнаграждения за платен отпуск, за временна нетрудоспособност за сметка на работодателя, включително задължителните осигурителни вноски, и данъчни задължения за сметка на служителите. Изискването на чл. 176, ал.1, (2) от Кодекса на труда за използване отложените компенсируеми отпуски от 2020 г. е изпълнено в рамките на годината.

2. „Други възнаграждения и плащания по граждански договор – 2400,00 лв. Отчетените разходи са изплатени възнаграждения по граждански договор за „Длъжностно лице по защита на личните данни“.

3. „Задължителни осигурителни вноски от работодателя” – 7965,85 лв. Отчетените разходи са изплатени е начислени осигурителни вноски, свързани с гореописаните трудови възнаграждения и възнаграждения по граждански договор, начислени по нормативи, определени със ЗБДОО за 2021 г. и КСО, за осигурителните вноски за ДОО, ТЗПБ, ЗОВ и ДЗПО, които са само за сметка на работодателя.

4. „Изплатени данъчни облекчения “ – 453,59лв. Сумата е резултативна между изплатени от работодателя дънъчни облекчения: по чл. 18 от ЗДДФЛ за лица с 50 и над 50 на сто намалена работоспособност в размер на 176,00 лв. и по чл. 22в от ЗДДФЛ – данъчни облекчения за деца, в размер на 450,00лв. и е намалена с дължимия данък като цяло за всички служители на асоциацията.

5. „Осигурителни вноски, дължими в следващ отчетен период“ – (831,80) лв. Дължими осигурителни вноски върху договори по трудови и граждански правоотношения, начислени през м. декември на настоящата година, но подлежащи на деклариране и изплащане в м. януари на следващата година.

1.2.<u>Разходите, изплатени за издръжка на текущата дейност</u> за 2021 г. са в размер на 7292,16 лв, както следва :

№	ВИД РАЗХОД	ПЛАНУВАН ГОДИШЕН РАЗМЕР	Отчет 2021 г.
1.	**Издръжка, в т.ч.:**	**21751,12**	**7292,16**
2.			
	- материали	3400,00	379,77
	- консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.)	2230,00	1466,19
	- разходи за външни услуги	10440,00	4312,79
	- разходи за командировка	1800.00	300,00
	- разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	350.00	50,00
	- други разходи, некласифицирани другаде	3531,12	783,41

1. **“*Материали”*** – 379,77 лв. изплатени, основно за канцеларски и дезинфекционни материали;
2. ***„Консумативи“*** – 1466,19 лв. представляват разходи за електроенергия, като основен елемент. Включени са разходи за вода и за гориво, при командировки с лично или наето моторно превозно средство;
3. ***„Разходи за външни услуги“*** – 4312,79 лв., включват изплатени суми за: охрана, противопожарно известяване, мобилни услуги, зареждане тонер касети за принтер, абонаментна такса по договор за поддържане на компютърна техника, пощенски и куриерски услуги, медицински прегледи при офталмолог, ремонт на офиспомещението и др.;
4. ***„Разходи за командировки“*** – 300,00 лв. включват изплатени дневни разходи при командировки в страната.

5. ***„Разходи за застраховки“*** – 50,00 лв. изплатени за застраховка на имущество – офис техника;
6. ***„Други разходи некласифицирани другаде“*** – 783,41 лв. включват изплатени суми за: данък върху застрахователна полица, изплатени суми за банкови такси по поддържане на разплащателна сметка, такси при нареждане на банкови преводи, представителни разходи, защитни средства във връзка с Наредбата за работа с дисплей, нотариални такси, такси за регистър Булстат и други.

2. **<u>Капиталови разходи</u> –** През 2021г. планувaните средства в размер на 4000,00 лв. не са разходвани.

III. Необходимите парични средства за извършените разходи по т. **II** се покриват от постъпилите приходи през годината, в резултат на което е реализиран остатък за периода от 14841,58 лв., който увеличава наличното начално бюджетно салдо за 2021г. от 21074,06 лв., останало като резерв - реализиран от икономии на разходи за текуща дейност от предходни години и формира крайното салдо от налични средства в размер на 35915,64 лв.

Наличните парични средства от бюджета на Асоциацията към 31.12.2021г. са в общ **размер 35915,64 лв**. и са разпределени както следва: в разплащателна сметка - 35821,09 лв. и налични в касата в брой – 94,55 лв. Съгласно чл. 27 от ПОДАВИК, изм. ДВ, бр. 3/2021г. наличните парични средства в края на годината представляват икономии от изпълнението на бюджета през финансовата година и се използват за погасяване на изискуеми задължения през следващата година, както за осигуряване дейността за бъдещ период до приемане бюджета за 2022г. и до издължаване на дължимите вноски от предходни години.

Настоящата обяснителна записка се изготвя за пояснение към Отчета за изпълнение на бюджета на Асоциацията, за 2021 г. и на основание чл. 26, ал. 2 от Правилника за организация дейността на асоциациите по ВиК.

КАТЯ ДИМИТРОВА
Областен управител и Председател
на Асоциация по ВиК – Кюстендил

Изготвил:
Мариана Димитрова
Фин.експерт – гл. счетовдител
на Асоциация по ВиК – Кюстендил

<u>Заличени подписи на основание чл.4, т.1 от Общия регламент относно защитата на данните ("Регламент (ЕС) 2016/679").</u>