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

Отчет за изпълнение на бюджета за 2022г.

Съдържание:

1. **Отчет за изпълнение на бюджета за 2022г.**
2. **Обяснителна записка към отчет за изпълнение на бюджета за 2022г.**

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 2022г.

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2022г.	Отчет за 2022г.
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	**68254.00**	**12414.83**
1.	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	10500.00	0.00
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 :	19500.00	0.00
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	38254.00	12412.85
5	Други приходи, вкл. и предвидени в нормативни актове	**0.00**	1.98
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	**66369.64**	**42723.08**
1.	**Текущи разходи**	**66369.64**	**42723.08**
1.1.	Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя	**53565.46**	**37730.43**
1	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	26517.18	25929.84
2	- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	18600.00	7903.22
3	- задължителни осигурителни вноски от работодателя	8448.28	4461.28
4	- осигурителни вноски, дължими от преджоден отч. период		472.70
5	- осигурителни вноски, дължими в следващ отч. период		-1036.61
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**12804.18**	**4992.65**
1	материали:	1300.00	295.52
2	консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.):	3150.00	1183.87
3	разходи за външни услуги:	5136.00	2765.23
4	разходи за командировка	800.00	90.00
5	разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	50.00	0.00
6	други разходи, некласифицирани другаде:	2368.18	658.03
2.	**Капиталови разходи**	**0.00**	**0.00**
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2022 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	**1884.36**	**-30308.25**
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	**-1884.36**	**30308.25**
1.	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	**-15675.94**	**30308.25**
1.1.	Наличност в началото на периода (+)	35915.64	**35915.64**
1.2.	Наличност в края на периода (-)	37800.00	**5607.39**

0.00

Дата: 30.01.2023г.

Съставител:"ФЕ-ГС": М. ДИМИТРОВА:

Председател: инж. АЛЕКСАНДЪР ПАНДУРСКИ

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 2022г.

I. Приходна част

Бюджетът на Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Кюстендилска вода“ ЕООД за 2022г. е приет окончателно с Решение № 3 на редовно заседание на Общото събрание проведено на 10.01.2023г., с протокол №РД-10-6/10.01.2023 г. Гласуваното финансиране за дейността на асоциацията за **2022г.** е в размер на **30000,00 лв.** : от държавата **10500,00 лв.** - средства от бюджета на МРРБ и от общините **19500,00 лв. –** средства от общинските бюджети, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ.

Освен частта за 2022г., 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 2022 г. са в размер на **38254.00 лв.**, разпределени по длъжници, както следва: Община Дупница – 20699,00лв., Община Бобов дол – 4169,00 лв., Община Кочериново -8635,00 лв. и Община Бобошево – 4751,00 лв.

Общият размер за планираните приходи на приетия бюджет, формиран от двете направления: част за 2022г. и дължими остатъци от вноски за предходни години, възлиза на стойност **68254,00 лв.** Предвид наличните средства в началото на годината – 35915,64 лв. и размерът на предвиденото, необходимо бюджетно салдо в края на годината – 37800,00 лв., то утвърдените разходи за издръжка на Асоциацията възлизат на стойност 66369,64 лв.

Реализираните постъпления по приходната част в бюджета на Асоциацията през **2022г.** са в общ размер на **12414,83 лв.**, както следва:

т. I. 1. Вноска за финансиране дейността на асоциацията за 2022г., от МРРБ не е превеждана в рамките на текущата година, поради късното приемане на бюджета. Отлагането на заседанието за провеждане на втора резервна дата, премина календарната година и се проведе в първите дни на 2023г.

т. I. 2. Поради описаните в т. **I. 1**. причини, вноски за 2022 г. от общини - членове на асоциацията за настоящата година, също не са превеждани.

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 **12412,85 лв**. Постъпленията са от общинските бюджети на Община Бобов дол, Община Бобошево и Община Кочериново.

Приходната част на бюджета за **2022г**. към 31.12.2022 г., изпълнена с вноски от членовете, представлява **18.19%** от плануваните приходи на утвърдения годишен бюджет**.**

Анализ на неплатените приходи в бюджета на Асоциацията за 2022г., които са в размер на **54930,15 лв**. показва наличие на остатъци от неплатени вноски за финансиране на основната дейност, дължими от настоящата година – 30000,00 лв. и от предходни години – 24930,15. Просрочените вземания са от Община Дупница и Община Кочериново.

т. I. 5. Други приходи извън предвидените финансирания за основна дейност за 2022 г., като - дарения от физически или юридически лица, от международни финансови институции, фондове и програми, не са постъпвали през периода.

Постъпили са **1,98 лв.** финансови приходи, за извършено годишно олихвяване от обслужващата банка, с което общо постъпленията в приходната част са в размер на **12414,83** лв.

II. Разходна част

През **2022г**. са изплатени общо разходи за текуща дейност в размер на **42723,08 лв.**, представляващи 64,37 % 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 2022 г. са 37730,43 лв. и се формират от:

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2022г.	Отчет за 2022г.
1.1.	Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя	**53565.46**	**37730.43**
1	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	**26517.18**	25929.84
2	- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	**18600.00**	7903.22
3	- задължителни осигурителни вноски от работодателя	**8448.28**	4461.28
4	- осигурителни вноски, дължими от предходен отч. период		472.70
5	- осигурителни вноски, дължими в следващ отч. период		-1036.61

1.* “*Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения*” *– 25929,84 лв. Разходите са извършени за изплащане възнаграждения при частична заетост на служителите по средно списъчен състав на администрацията на АВиК, при непълна заетост в годишен размер от: един месец за длъжността „Експерт ВиК“; единадесет месеца за длъжността „Главен секретар и четири месеца за длъжността „Фин. експерт – главен счетоводител“. Начисленията са в съответствие със законовите разпоредби за начисляване на трудови възнаграждения и утвърдените Вътрешни правила за организация на работната заплата. Включват: основни трудови възнаграждения; допълнителни възнаграждения за прослужено време; възнаграждения за платен отпуск; за временна нетрудоспособност за сметка на работодателя; обезщетения по чл. 222, ал 3 и по чл.224, ал 1от Кодекса на труда, изплатени при прекратяване на трудовите правоотношения

на трима служители; включително задължителните осигурителни вноски, и данъчни задължения за сметка на служителите.

2. „Други възнаграждения и плащания по граждански договор – 7903,22 лв. Отчетените разходи са изплатени възнаграждения по граждански договори за „Длъжностно лице по защита на личните данни“ и за „ВиК експерт“.

3. „Задължителни осигурителни вноски от работодателя” – 4461,28 лв.

Отчетените разходи са за начислени осигурителни вноски, свързани с гореописаните трудови възнаграждения и възнаграждения по граждански договори, начислени по нормативи, определени със ЗБДОО за 2022 г. и КСО, за осигурителните вноски за ДОО, ТЗПБ, ЗОВ и ДЗПО, които са само за сметка на работодателя.

4. „Осигурителни вноски от предходен отчетен период “ – 472,70 лв. Платени, изискуеми през м. януари 2022г. осигурителни вноски, отнасящи се за м. декември 2021г**.**

5. „Осигурителни вноски, дължими в следващ отчетен период“ – (1036,61 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 2022 г. са в размер на 4992,65 лв, както следва :

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2022г.	Отчет за 2022г.
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**12804.18**	**4992.65**
1	материали:	1300.00	295.52
2	консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.):	3150.00	1183.87
3	разходи за външни услуги:	5136.00	2765.23
4	разходи за командировка	800.00	90.00
5	разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	50.00	0.00
6	други разходи, некласифицирани другаде:	2368.18	658.03
2.	**Капиталови разходи**	**0.00**	**0.00**

1. **“*Материали”*** – 295,52 лв. изплатени, основно за канцеларски материали и подменен хард диск на един от компютрите;
2. ***„Консумативи“*** – 1183,87 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“*** – 2765,23 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 и др.;
4. ***„Разходи за командировки*“** – 90,00 лв. включват изплатени дневни разходи при командировки в страната.
5. ***„Разходи за застраховки*“** – не са изплащани;

6. ***„Други разходи некласифицирани другаде“*** – 658,03 лв. включват изплатени суми за: банкови такси по поддържане на разплащателна сметка; такси при нареждане на банкови преводи; съдебни такси на Районен съд – Дупница за образуване на ЧГД; данък по ЗКПО върху представителни разходи, декларирани за предходната година и дължими за плащане през 2022г.; такси за регистър Булстат при заявяване смяна на обстоятелства и други.

2. <u>Капиталови разходи</u> – През 2022г. не са планувани и разходвани.

III. Необходимите парични средства за извършените разходи по т. **II не се** покриват от постъпилите приходи през годината, в резултат на което е реализиран недостиг от 30308,25 лв. Същият се покрива от наличните в началото на годината парични средства, които са били в размер на 35915,64 лв. В резултат останалото към края на текущата финансова година крайно салдо е в размер на 5607,39 лв.

Наличните парични средства от бюджета на Асоциацията към 31.12.2022г. в общ размер **5607,39 лв**. са разпределени, както следва: в разплащателна сметка - 5586,75 лв. и налични в касата в брой – 20,64 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 и за осигуряване дейността за бъдещ период до приемане бюджета за 2023г. 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 2022 г. и на основание чл. 26, ал. 2 от Правилника за организация дейността на асоциациите по ВиК.

инж. Александър Пандурски
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>