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

Отчет за изпълнение на бюджета за 2023г.

Съдържание:

1. **Отчет за изпълнение на бюджета за 2023г.**
2. **Обяснителна записка към отчет за изпълнение на бюджета за 2023г.**

Гр. Кюстендил 2500
Ул. „Демокрация“ № 44, ет. 2
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, ОБСЛУЖВАНА ОТ "КЮСТЕНДИЛСКА ВОДА " ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА ЗА 2023г.

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2023г.	Отчет 2023 г.
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	**112073.15**	**72686.40**
1.	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	20000.00	20000.00
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 :	37143.00	19423.00
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.	54930.15	32985.25
5	Други приходи, вкл. и предвидени в нормативни актове	0.00	278.15
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	**90633.81**	**31322.76**
1.	**Текущи разходи**	**90633.81**	**31322.76**
1.1.	**Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**78127.81**	**26571.28**
1	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	49840.00	11750.61
2	- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	14400.00	11850.00
3	- задължителни осигурителни вноски от работодателя	11287.81	2319.65
4	- задължения от предходни отчетни периоди	2600.00	2630.77
5	- задължения изискуеми в следващ отчетен период		-1979.75
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**12506.00**	**4751.48**
1	материали:	1400.00	157.52
2	консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.):	2400.00	1038.95
3	разходи за външни услуги:	5756.00	2573.40
4	разходи за командировка	800.00	474.00
5	разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	50.00	0.00
6	други разходи, некласифицирани другаде:	2100.00	507.61
2.	**Капиталови разходи**	**0.00**	**0.00**
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2023 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	**21439.34**	**41363.64**
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	**-21439.34**	**-41363.64**
1.	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	-21439.34	-41363.64
1.1.	Наличност в началото на периода (+)	5607.39	5607.39
1.2.	Наличност в края на периода (-)	27046.73	46971.03

Дата: 16.01.2024г.

Съставител:"ФЕ-ГС": М. ДИМИТРОВА: _____

Председател на АВиК : ИНЖ. АЛ. ПАНДУРСКИ: _____

Асоциация АВиК КЮСТЕНДИЛ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

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

за 2023 г.

I. Приходна част

Настоящата обяснителна записка се изготвя на основание чл. 26, ал. 2 от Правилника за организация дейността на асоциациите по ВиК (ПОДАВИК) и за пояснение към Отчета за изпълнение на бюджета на Асоциацията за 2023 г.

Бюджетът на Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Кюстендилска вода“ ЕООД за 2023г. е приет окончателно с Решение № 9 на редовно заседание на Общото събрание АВиК, проведено на 25.04.2023 г., с протокол №РД-10-69/25.04.2023 г. Гласуваното финансиране за дейността на асоциацията за **2023г.** е в размер на **57143,00 лв.** : от държавата ***20000 лв.*** - средства от бюджета на МРРБ и от общините ***37143,00 лв.*** – средства от общинските бюджети, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ.

Освен частта за 2023г., 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 2023 г. са в размер на **54930.15**, разпределени по длъжници, както следва: МРРБ – 10500 лв., Община Кюстендил – 9162,00 лв., Община Дупница – 27491,00 лв., Община Бобов дол – 1368,00 лв., Община Кочериново – 5017.15 лв., Община Бобошево – 435,00 лв., Община Рила – 435,00 лв., Община Невестино - 426,00 лв. и Община Трекляно – 96,00 лв.

Общият размер за планираните приходи на приетия бюджет, формиран от двете направления: част за 2023г. в едно с дължимите остатъци от вноски за предходни години, възлиза на стойност **112073,15 лв.**

Реализираните постъпления по приходната част в бюджета на Асоциацията през **2023г.** са в общ размер на **72686,40 лв.**, както следва:

т. I. 1. Вноски за финансиране дейността на асоциацията за 2023 г., от МРРБ – 20000,00 лв.

т. I. 2. Вноски за финансиране по бюджета за 2023 г ., за дейността на асоциацията осигурени от бюджетите на Общините – членове на АВиК, съобразно процентното съотношение на гласовете в общ размер на – 19423,00 лв., както следва: Община Кюстендил – 17720,00 лв., Община Рила – 823,00 лв., Община Невестино – 634,00 лв. и Община Трекляно -246,00 лв.

т. I. 3. Извън предвидените финансирания за основна дейност за 2023 г., не са постъпвали през периода други, предвидени в нормативни актове, като: дарения от физически или юридически лица, от международни финансови институции, фондове и програми, отнасящи се за финансиране основната дейност.

т. I. 4. Плащания за финансиране основната дейност на асоциацията от бюджетни средства на членове на АВиК с просрочени задължения от предходни години, в размер на **32985,25 лв**. Постъпленията са от : МРРБ – 10500,00 лв. и от общинските бюджети на Община Кюстендил – 9162,00 лв., Община Дупница – 9703,00 лв., Община Бобов дол – 1368,00 лв., Община Кочериново – 1295,25 лв Община Рила – 435,00 лв., Община Невестино – 426,00 лв. и Община Трекляно - 96,00 лв.

№	Членове на АВиК	Плащания 1 трим. 2023г.	Плащания 2 трим. 2023г.	Плащания 3 трим. 2023г.	Плащания 4 трим. 2023г.	Общо плащания през 2023 г.
1	**МРРБ**	0.00	30500.00			30500.00
2	**Община Кюстендил**				26882.00	26882.00
3	**Община Дупница**		9703.00			9703.00
4	**Община Бобов дол**				1368.00	1368.00
5	**Община Кочериново**	1295,25				1295,25
6	**Община Бобошево**					0.00
7	**Община Рила**				1258.00	1258.00
8	**Община Невестино**				1060.00	1060.00
9	**Община Трекляно**				342.00	342.00
-	**Всичко:**	**1295,25**	**40203.00**	**0.00**	**30910.00**	**72408,25**

Изпълнението на приходната част на бюджета за 2023 г. към 31.12.2023 г., от вноски от членовете за финансиране дейността, представлява **64,608%** към плануваните приходи на утвърдения годишен бюджет.

Анализ на неплатените приходи в бюджета на Асоциацията за 2023 г., които са в размер на **39664,90 лв**. показва наличие на остатъци от неплатени вноски за финансиране на основната дейност, дължими от 2023г. – 17720,00 лв. (от Община Дупница, Община Бобов дол, Община Кочериново и Община Бобошево) и от предходни години – 21944,90 лв. (от Община Дупница, Община Кочериново и Община Бобошево). Последните са просрочени вземания със давностен срок над една година.

№	Членове на АВиК	вземания от вноски към 31.12.2023г.	възрастов състав на вземанията към 31.12.2023г.		
			2023г.	2022г.	до 2022г.
1	**МРРБ**	0.00	**0.00**	0.00	0.00
2	**Община Кюстендил**	0.00	0.00	0.00	0.00
3	**Община Дупница**	30851.00	13063.00	6792.00	10996.00
4	**Община Бобов дол**	2383.00	2383.00		0.00
5	**Община Кочериново**	5155.90	1434.00	786.00	2935.90
6	**Община Бобошево**	1275.00	840.00	435.00	0.00
7	**Община Рила**	0.00	0.00	0.00	0.00
8	**Община Невестино**	0.00	0.00	0.00	0.00
9	**Община Трекляно**	0.00	0.00	0.00	0.00
-	**Всичко:**	**39664.90**	**17720.00**	**8013.00**	**13931.90**

т. I. 5. Други приходи - общо 278,15 лв.

Постъпили други приходи в разплащателната сметка: 1,90 лв. финансови приходи, след извършено годишно олихвяване от обслужващата банка и възстановени съдебни разноски 172,70 лв. по ЧГД 1405/2022 г. на ДРС, срещу Община Кочериново, от постъпило плащане във връзка с сключено извънсъдебно споразумение за разсрочени задължения. В касата на асоциацията през периода са внесени суми в размер на 103,55 лв., представляващи възстановени удръжки от напуснал служител.

В резултат, общите постъпленията от **т. I. 1.** до **т. I. 5.** в приходната част, са в размер на **72686,40** лв.

II. Разходна част

Предвид наличните средства в началото на годината – 5607,39 лв. и размерът на предвиденото, необходимо бюджетно салдо за края на годината – 27046.73 лв., то утвърдените разходи в бюджета, за издръжка на Асоциацията възлизат на стойност **90633.81 лв.**

През **2023г.** са изплатени общо разходи за текуща дейност в размер на **31322,76 лв.**, представляващи 34,559 % 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 2023 г. са 26571,28 лв. и се формират от:

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2023г.	Отчет 2023 г.
1.1.	**Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**75527.81**	**26571.28**
1	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	49840.00	11750,61
2	- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	14400.00	11850.00
3	- задължителни осигурителни вноски от работодателя	11287.81	2319.65
4	- задължения от предходни отчетни периоди	2600.00	2630,77
5	- задължения изискуеми в следващ отчетен период		-1979.75

1. “Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения” – 11750,61 лв. Разходите са извършени за изплащане възнаграждения при частична заетост за средно списъчен състав на администрацията на АВиК, при непълна четири часова заетост в годишен размер за длъжността „Фин. експерт – главен счетоводител“. Длъжностите „Главен секретар“ и „Експерт ВиК“ през годината са били вакантни. Начисленията са в съответствие със законовите разпоредби за начисляване на трудови възнаграждения и утвърдените Вътрешни правила за организация на работната заплата. Включват: основно трудово възнаграждение; допълнителни възнаграждения за

прослужено време; възнаграждения за платен отпуск; за временна нетрудоспособност за сметка на работодателя, включително задължителните осигурителни вноски, и данъчни задължения за сметка на служителите.

2. ***„Други възнаграждения и плащания по граждански договор – 11850,00 лв.*** Отчетените разходи са изплатени възнаграждения на наети лица по граждански договори за следните длъжности: „ВиК експерт“, „Експерт“ и „Главен секретар“.

3. ***„Задължителни осигурителни вноски от работодателя” – 2319,65 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 2023 г. и КСО, за осигурителни вноски за ДОО, ТЗПБ, ЗОВ и ДЗПО, които са само за сметка на работодателя.

4. ***„Задължения от предходни отчетни периоди“ – 2630,77 лв.*** Платени, изискуеми през м. януари 2023г. осигурителни вноски, отнасящи се за м. декември 2022г.

5. ***„Задължения изискуеми в следващ отчетен период“ – (1979,75 лв.)*** Дължими осигурителни вноски върху договори по трудови и граждански правоотношения, начислени през м. декември 2023 г., но подлежащи на деклариране и изплащане в м. януари на следващата 2024 г.

1.2. <u>Разходите, изплатени за издръжка на текущата дейност</u> за 2023 г. са в размер на 4751,48 лв, както следва :

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2023г.	Отчет 2023 г.
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**12506.00**	**4751.48**
1	материали:	1400.00	157.52
2	консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.):	2400.00	1038.95
3	разходи за външни услуги:	5756.00	2573.40
4	разходи за командировка	800.00	474.00
5	разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	50.00	0.00
6	други разходи, некласифицирани другаде:	2100.00	507.61

1. ***“Материали”*** – 157,52 лв. изплатени, основно за канцеларски материали;
2. ***„Консумативи“*** – 1038,95 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“*** – 2573,40 лв., включват изплатени суми за: охрана, противопожарно известяване, услуга за публикуване в регионален всекидневник на обява за започната конкурсна процедура за длъжностите „ВиК експерт“ и „Главен секретар“, за ремонт на юпиес, по договор за обслужване от служба по трудова медицина, за подновяване на КЕП, за мобилни услуги, за зареждане тонер касети за принтер, абонаменти за актуализиране на счетоводен и ТРЗ софтуер, медицински - за очен преглед, пощенски услуги и др.;
4. ***„Разходи за командировки“*** – 474,00 лв. включват изплатени разходи при командировки в страната;

5. ***„Разходи за застраховки“*** – не са изплащани ;
6. ***„Други разходи некласифицирани другаде“*** – 507,61 лв. включват изплатени суми за: банкови такси по поддържане на разплащателна сметка, такси при нареждане на банкови преводи, средства по безопасност на труда и други.

2. **Капиталови разходи** – През 2023г. не са планувани и разходвани капиталови разходи.

III. Необходимите парични средства за извършените разходи по т. **II се** покриват от постъпилите приходи през годината, в резултат на което е реализиран остатък от 41363,64 лв. Същият увеличава наличните в началото на годината парични средства, които са били в размер на 5607,39 лв. В резултат, останалото към края на финансова 2023 г. крайно салдо е в размер на 46971,03 лв.

Наличните парични средства от бюджета на Асоциацията към 31.12.2023г. в общ размер **46971,03 лв**. са разпределени, както следва: в разплащателна сметка - 46835,90 лв. и налични в касата в брой – 135,13 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 текущата финансова година и ще се използват за погасяване на изискуеми задължения през следващата година, както и за осигуряване дейността за бъдещ период до приемане бюджета за следващата 2024г. и до издължаване на дължимите вноски от предходни години.

Асоциация АВиК Кюстендил

инж. Александър Пандурски
Областен управител и Председател
на Асоциация по ВиК – Кюстендил

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