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

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА

ЗА 2024 г.

Съдържание:

1. **Отчет за изпълнение на бюджета за 2024 г.**
2. **Обяснителна записка към отчет за изпълнение на бюджета за 2024 г.**

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 2024г.

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2024г.	Отчет 2024 г.
I.	**ПРИХОДИ - ВСИЧКО**	116807.90	91203.60
1.	Финансиране на текущата дейност от държавата - средства осигурени от бюджета на МРРБ, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ	27000.00	27000.00
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 :	50143.00	27046.00
3.	Дарения от физически или юридически лица, както и от международни финансови институции, фондове и програми (***целево финансиране от Общини-членове на АВиК***)	0.00	21000.00
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**	39664.90	16151.90
5	Други приходи, вкл. и предвидени в нормативни актове	0.00	5.70
II.	**РАЗХОДИ - ВСИЧКО**	115878.93	54957.02
1.	**Текущи разходи**	**111878.93**	**54957.02**
1.1.	**Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**93419.31**	48037.08
1	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	54328.00	22666.35
2	- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	24000.00	20400.00
3	- задължителни осигурителни вноски от работодателя	13104.00	4650.67
4	- задължения от предходни отчетни периоди	1987.31	1987.31
5	- задължения изискуеми в следващ отчетен период		-1667.25
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**18459.62**	6919.94
1	материали:	2000.00	623.51
2	консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.):	2720.00	826.50
3	разходи за външни услуги:	5180.00	1782.95
4	разходи за командировка	3900.00	2730.50
5	разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	200.00	0.00
6	други разходи, некласифицирани другаде:	4459.62	956.48
2.	**Капиталови разходи**	4000.00	0.00
III.	**ОБЩО СРЕДСТВА ЗА 2024 ГОДИНА НЕОБХОДИМИ КАТО БЮДЖЕТНО САЛДО (+/-) (I. - II.)**	928.97	36246.58
IV.	**ФИНАНСИРАНЕ**	-928.97	-36246.58
1.	Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	-928.97	-36246.58
1.1.	Наличност в началото на периода (+)	46971.03	46971.03
1.2.	Наличност в края на периода (-)	47900.00	83217.61

Дата: 15.01.2025г.

Съставител:"ФЕ-ГС": М. ДИМИТРОВА

Председател на АВиК : ИНЖ. АЛ. ПАНДУРСКИ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

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

за 2024 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 2024 г.

Бюджетът на Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Кюстендилска вода“ ЕООД за 2024 г. е приет окончателно с Решение № 3 на редовно заседание на Общото събрание АВиК, проведено на 03.04.2024 г., с протокол №РД-10-22/23.04.2024 г. Гласуваното финансиране за дейността на асоциацията за **2024 г.** е в размер на **77143.00 лв.** : от държавата ***27000 лв.*** - средства от бюджета на МРРБ и от общините ***50143,00 лв.*** – средства от общинските бюджети, съгл. чл. 198в, ал. 13 от ЗВ.

Освен частта за 2024 г., в приходната част на бюджета са заложени и вноските, представляващи неплатени остатъци от минали години от вноски за финансиране на текущата дейност на асоциацията. Неплатените остатъци от **предходни години,** към началото на 2024 г. са в размер на **39664.90 лв.**, разпределени по длъжници, както следва: Община Дупница – 30851.00 лв., Община Бобов дол – 2383.00 лв., Община Кочериново – 5155.90 лв., Община Бобошево – 1275.00 лв.

Общият размер за планираните приходи на приетия бюджет, формиран от двете направления: част за 2024 г. и от дължимите остатъци от вноски за предходни години, възлиза на стойност **116807,90 лв.**

Реализираните постъпления по приходната част в бюджета на Асоциацията през **2024 г.** са в общ размер на **91203,60 лв.**, както следва:

т. I. 1. Вноски за финансиране дейността на асоциацията за 2024 г., от МРРБ – **27000,00 лв**.

т. I. 2. Вноски за финансиране по бюджета за 2024 г ., за дейността на асоциацията осигурени от бюджетите на Общините – членове на АВиК, съобразно процентното съотношение на гласовете в общ размер на – **27046,00 лв**., както следва: Община Кюстендил – 23922,00 лв., Община Кочериново – 1936,00 лв., Община Невестино – 856,00 лв. и Община Трекляно -332,00 лв.

т. I. 3. Извън предвидените финансирания за основна дейност на Асоциацията за 2024 г., през периода са постъпили **21000,00 лв**. - други приходи, които могат да се класифицират към предвидените в този раздел средства, като: дарения от физически или юридически лица, от международни финансови институции, фондове и програми, предвидени за целево финансиране. Средствата са преведени по банковата сметка на АВиК на равни вноски по 7000,лв. от Община Кочериново, Община Бобошево и Община

Рила. Целевото финансиране е постъпило във връзка със сключено Споразумение №-АВиК- 08-00-12/19.12.2024 г. между трите Общини и АВиК – Кюстендил за възлагане изготвянето на инвестиционен проект за основен ремонт на водохващане „Робовица“. Обектът представлява публична държавна собственост, намира се на територията на община Рила и има предназначение за захранване с питейна вода на трите общини: Община Кочериново, Община Бобошево и Община Рила.

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 **16151,90 лв**. Постъпленията са от : Община Кочериново – 5155,90 лв и от Община Дупница – 10996,00 лв.

№	Членове на АВиК	1 трим.	2 трим.	3 трим.	4 тримесечие		Общо постъпления от началото на годината
		бюджетни вноски	бюджетни вноски	бюджетни вноски	бюджетни вноски	целево финансиране	
1	**МРРБ**		27000.00				27000.00
2	**Община Кюстендил**			23922.00			23922.00
3	**Община Дупница**				10996.00		10996.00
4	**Община Бобов дол**						0.00
5	**Община Кочериново**	2935.90	2220.00		1936.00	7000.00	14091.90
6	**Община Бобошево**					7000.00	7000.00
7	**Община Рила**					7000.00	7000.00
8	**Община Невестино**			856.00			856.00
9	**Община Трекляно**			332.00			332.00
	Всичко:	**2935.90**	**29220.00**	**25110.00**	**12932.00**	**21000.00**	**91197.90**

Изпълнението на приходната част на бюджета за 2024 г. към 31.12.2024 г., от бюджетни вноски на членовете, за финансиране дейността на асоциацията, което е в размер на 70197,90 лв. - представлява **60,097 %** към планираните приходи на утвърдения годишен бюджет.

Анализ на неплатените приходи в бюджета на Асоциацията за 2024 г., които са в размер на **46610,00**. показва наличие на остатъци от неплатени вноски за финансиране на основната дейност, дължими от бюджет 2024г. – 23097,00 лв. (от Община Дупница, Община Бобов дол, Община Рила и Община Бобошево) и от предходни години – 23513,00 лв. (от Община Дупница, Община Бобов дол и Община Бобошево). Последните са просрочени вземания със давностен срок над една година.

№	Членове на АВиК	общо вземания от вноски към 31.12.2024г.	възрастов състав на вземанията към 31.12.2024г.		
			от 2024г.	от 2023г.	от 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**	**37490.00**	17635.00	13063.00	6792.00
4	**Община Бобов дол**	**5600.00**	3217.00	2383.00	0.00
5	**Община Кочериново**	**0.00**	0.00		
6	**Община Бобошево**	**2409.00**	1134.00	1275.00	0.00
7	**Община Рила**	**1111.00**	1111.00	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:	**46610.00**	**23097.00**	**16721.00**	**6792.00**

гореописаните трудови възнаграждения и възнаграждения по граждански договори, начислени по нормативи, определени със ЗБДОО за 2024 г. и КСО, за осигурителни вноски за ДОО, ДЗПО, ТЗПБ и здравно осигуряване, които са само за сметка на работодателя.

4. ***„Задължения от предходни отчетни периоди“ : 1987,31 лв.*** Платени, изискуеми през м. януари 2024г. осигурителни вноски, отнасящи се за м. декември 2023 г.

5. ***„Задължения изискуеми в следващ отчетен период“ : (- 1667,25 лв.)*** Дължими осигурителни вноски върху договори по трудови и граждански правоотношения, начислени през м. декември 2024 г., но подлежащи на деклариране и изплащане в м. януари на следващата 2025 г.

1.2. <u>Разходите, изплатени за издръжка на текущата дейност</u> за 2024 г. са в размер на 6919,94 лв., както следва :

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2024г.	Отчет 2024 г.
1.2.	**Издръжка, в т.ч.:**	**18459.62**	**6919.94**
1	материали:	2000.00	623.51
2	консумативи (вода, горива и ел. енергия, топлоенергия и др.):	2720.00	826.50
3	разходи за външни услуги:	5180.00	1782.95
4	разходи за командировка	3900.00	2730.50
5	разходи за застраховки на ДМА (офисно обзавеждане и оборудване)	200.00	0.00
6	други разходи, некласифицирани другаде:	4459.62	956.48

1. ***“Материали”*** – 623,51 лв. изплатени, основно за канцеларски материали;
2. ***„Консумативи“*** – 826,50 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“*** – 1782,95 лв., включват изплатени суми за: противопожарно известяване, по договор за обслужване от служба по трудова медицина, за подновяване на КЕП, за мобилни услуги, за зареждане тонер касети за принтер, абонамент за поддръжка на компютърна техника, абонаменти за актуализиране на счетоводен и ТРЗ софтуер, медицински - за очен преглед, пощенски услуги и др.;
4. ***„Разходи за командировки“*** – 2730,50 лв. включват изплатени разходи при командировки в страната, за четирима служители;
5. ***„Разходи за застраховки“*** – не са изплащани ;
6. ***„Други разходи некласифицирани другаде“*** – 956,48 лв. включват изплатени суми за: банкови такси по поддържане на разплащателна сметка, такси при нареждане на банкови преводи, средства по безопасност на труда за работа с дисплей и други.

2. **<u>Капиталови разходи</u>** – По плануваните през 2024г. капиталови разходи, не са извършване разходи.

т. I. 5. Други приходи – 5,70 лв.

Постъпили други приходи в разплащателната сметка: 5,70 лв. финансови приходи, след извършено годишно олихвяване от обслужващата банка

В резултат, общите постъпленията от **т. I. 1.** до **т. I. 5.** в приходната част на отчета за бюджета за 2024 г., са в размер на **91203,60** лв.

II. Разходна част

През **2024г.** са изплатени общо разходи за текуща дейност в размер на **54957,02 лв.**, представляващи 47,426 % 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 2024 г. са 48037,08 лв. и се формират от:

№	ВИД РАЗХОД	Планиран годишен размер 2024г.	Отчет 2024 г.
1.1.	**Персонал, други възнаграждения и плащания на персонал, задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**93419.31**	**48037.08**
1	- заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения:	54328.00	22666.35
2	- други възнаграждения и плащания за персонала (граждански договори и др.)	24000.00	20400.00
3	- задължителни осигурителни вноски от работодателя	13104.00	4650.67
4	- задължения от предходни отчетни периоди	1987.31	1987.31
5	- задължения изискуеми в следващ отчетен период		-1667.25

1. ***“Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения” : 22666,35 лв.*** Разходите са извършени за изплащане възнаграждения при частична заетост на средно списъчения състав на администрацията на АВиК, определена с нормативни актове. През годината с трудови правоотношения длъжността „Експерт ВиК“ е заемана в продължение на осем месеца, а длъжността „Фин. експерт – главен счетоводител“ - при четири часова заетост в годишен размер. Длъжността „Главен секретар“ се води вакантна. Начисленията са в съответствие със законовите разпоредби за начисляване на трудови възнаграждения и утвърдените Вътрешни правила за организация на работната заплата. Включват брутни начисления за: основно трудово възнаграждение; допълнителни възнаграждения за прослужено време; възнаграждения за платен отпуск; за временна нетрудоспособност за сметка на работодателя.

2. ***„Други възнаграждения и плащания по граждански договор : 20400,00 лв.*** Отчетените разходи са за изплатени възнаграждения на наети лица по граждански договори в извънтрудови правоотношения за следните длъжности: „Главен секретар“ и „Експерт“ .

3. ***„Задължителни осигурителни вноски от работодателя” : 4650,67 лв.*** Отчетените разходи са за начислени осигурителни вноски, свързани с

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 36246,58 лв. , който увеличава наличните в началото на годината парични средства, които са били в размер на 46971,03 лв. В резултат, останалото към края на финансовата 2024 г. крайното салдо е в размер на 83217,61 лв.

Наличните парични средства от бюджета на Асоциацията към 31.12.2024г. в общ размер **83217,61 лв**. са разпределени, както следва: в разплащателна сметка - 83138,37 лв. и налични в касата в брой – 79,24 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. Включените в крайното салдо на разплащателната сметка към 31.12.2024 г. преведени средства за целево финансиране в размер на 21000 лв. от Община Кочериново, Община Бобошево и Община Рила, ще бъдат изплатени съгласно сключеното Споразумение №-АВиК- 08-00-12/19.12.2024 г. между трите Общини и Асоциацията, за възлагане изготвянето на инвестиционен проект за основен ремонт на обект ПДС - водохващане „Робовица“.

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

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

Съгласувал:
Емил Атанасов
Главен секретар
на Асоциация по ВиК – Кюстендил