

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към подробния вътрешно-дружествен отчет за изпълнение на плана за приходите и разходите (бюджета) на СТПД “Академик” – Русе за 2014 г.

През 2014 г. при план 38280 лв., дружеството е реализирало приходи в размер на 37363 лв, или изпълнението е 97,6 %. За сравнение през 2010, 2011, 2012 и 2013 години приходите са били съответно 53663 лв, 53094 лв, 29419 лв и 40974 лв, което показва неблагоприятна тенденция за намаление.

От общия обем на приходите, 7634 лв (20.43%) са финансово подпомагане, а 29729 лв (79.57 %) са собствени приходи на дружеството.

За сравнение през 2013 г. дяловете на финансовото подпомагане и на собствените приходи са били съответно 12.19% и 87,81 %.

Осигурените субсидии и финансови подпомагания (99.88% изпълнение на плана) са к. сл. : 1100 лв от Община Русе за екопрактикум и крос-похода, 1300 лв от спомоществователи на дружеството, 1000 лв от УТС за състезание по сп. катерене, 150 лв от Фондация “Русе– град на свободния дух” за крос-похода, 1156 лв по проект BG05/1197 и 2928 лв по проект „Демонстрационни пунктове по маршрут „Е-3”.

Реализираните собствени приходи (29729 лв) са с 1751 лв по-малко спрямо плана (изпълнение 94,4%). По отделни пера тези приходи са к.сл.: - от членски внос 1044 лв , което е с 356 лв по-малко от плана и с 494 лв по-малко от изпълнението през 2013 г.

От павилион “Академик” са постъпили 4740 лв, с 200 лв по-малко от плана, а от павилион “Чинара” при план 3960 са постъпили 3994 лв.

От вноски от фирмите, участващи в стопанисването на хижите “Ехо” и „Козя стена” са постъпили по 3840 лв., колкото са планирани съгласно сключените догово-ри. От павилион “Еделвайс” са постъпили като реализиран стокооборот 6505 лв., което е изпълнение над 130% и носи 389 лв чист доход за дружеството.

Неизпълнение на приходите в бюджета за за 2014 г. с най-голяма тежест са тези от наем за екипировка и съоръжения - едва 1312 лв, което е с 1688 лв по-малко спрямо плана и с 1302 лв по-малко спрямо изпълнението през 2012 г., когато са отчетени повече такси за ползване на базата за воден туризъм и катерене, на раници и др.

Частично тези неуосигурени приходи са компенсирани чрез извънредни мерки за продажба на вторични суровини от активи на дружеството и лични дарения, като при план 300 лв са получени 890 лв (~297% изпълнение). Приходите от туристически и други услуги и дейности – изработване на указателни табели, услуги по покриви на сгради, резервации, екскурзии, продажби на карти и др., общо са в размер на 3204 лв., което при 2488 лв разходи осигури 716 лв чист доход за дружеството.

Общата сума на разходите през 2014 г. възлиза на 37363 лв. , колкото са и приходите за годината. Административно-управленските, организационни и рекламни разходи са 14153 лв, с 447 лв по-малко от планираните.

При план 8080 лв., изразходените средства за учебно-спортна дейност са за 6257 лв.(77,44 % изпълнение), което не удовлетворява. По отношение изпълнението на плана за този вид разходи със средства на РУ”А.Кънчев” резултатът е доста по-добър - при план 8200 лв са осигурени 7924 лв. (97% изпълнение или намаление с 276 лв. спрямо плана, но увеличение с 521 лв. спрямо изпълнението за 2013 г.)

Общо вложените средства за учебно-спортна дейност(УСД) през 2014 г. са 14181 лв при 17375 лв. за 2013 г. или подпомгането от РУ не компенсира същественото намаление на тези разходи в бюджета на дружеството за 2014.

По години общата сума, вложена за УСД е показана в таблицата по-долу:

Година	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Общо средства за УСД, в лв	3500	6581	9108	9425	11692	13634	14980	13092	14497	17375	14181

Усвоените средства за покупка на екипи и съоръжения чрез РУ "Ангел Кънчев" са 2111.84 лв, а по бюджета на дружеството само 164 лв.

Значително сумарно разходно перо в р. III се явяват разходите по т. "а", "б", "в" и „з" с общ размер от 7653 лв., всички свързани с хижното дело и маркировката в района на хижите „Ехо" и „Козя стена". Но от следващата таблица е видно, че е налице тенденция за намаляване на **високият дял на хижната дейност в бюджета на дружеството.**

Година	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Бюджетен дял на разходите за хижна д-ст, в %	62.38	69.93	54.03	51.51	46.55	42.49	29.32	30.19	20.48

В р. III, т. "а" и „б" са показани разходите за подобрения в хижите в размер на по 1200 лв., което довежда до чиста сума за подпомагане дейността на дружеството от 2640 лв. от всяка една хижа. За павилион „Академик" разходите са 100 лв., а чистата сума в полза на дружеството е 4640 лв. Разходът в размер на 1884 лв е наем, който е платен на **СООУЕ "Св. Константин-Кирил Философ"** за терена на павилион "Чинара". При 3994 лв приход, който получаваме по договор с фирмата работеща на обекта, павилионът формира 2110 лв. чиста сума за общо ~ 200 учебни дни, през които е работил.

В заключение може да се констатира, че през 2014 г., въпреки намалението на собствените приходи на дружеството, за нуждите на същинската туристическа дейност, за издръжката на дружеството и на стопанисваните обекти е постигнато балансирано изразходване на реализираните приходи, ритмично са изплащани осигурителните вноски, данъци и такси без формиране на задължения.

Изводът е, че за постигане на финансова стабилност е необходимо да се продължи провежданата досега линия за контрол и **намаляване на разходите** до възможните им най-ниски нива, да се работи както за по-значимо финансово подпомагане на дружеството от досега ползваните източници и от нови такива, в т.ч. с проекти по различни и фондове, така и **увеличение на собствените приходи**, в т. ч. чрез създаване на нови или партньорско участие в печеливши дейности и обекти – организиране на водни, коло и пешеходни походи, в т.ч. с по-платежоспособни туристи.

март, 2015 г.

УС на СТПД „Академик"

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
към проекта за бюджет на СТПД “Академик”–Русе за 2015 г.
(за краткост Бюджет 2015)

Поради стеклите се през 2014 г. обстоятелства и настъпилите поради това съществени промени, затрудняващи и ограничаващи в крайна степен дейността на дружеството, при съставянето и структурирането на проекта за Бюджет 2015 . са възприети подходи за преодоляване на негативните последици и за определяне насоки за съхраняване и понататъшно развитие на сдружението.

На първо място, наред с регулярната учебно-спортна дейност на клубовете и групите на дружеството, в бюджета са предвидени средства за стимулиране и на организатори, ръководители и водачи на прояви на нови, текущо формиращи се неформални групи. С тяхното активно включване се цели да се спре започналото през 2014 г. намаление на членския състав и свързаното с това рязко намаление на броя на участниците, най-вече на студенти в проявите, преход към постепенното им увеличаване, както и стъпка в посока към самоиздръжка на дружеството.

На второ място е предвидено обособяване на отделни вътрешнобюджетни „линии“. Целта е извършването на планираните разходи по отделни направления да е съобразено със степента на изпълнение на приходите в съответното направление, в т.ч. щатна заплата, възнаграждения по граждански договори, прояви, хижна дейност.

В ПРИХОДНАТА част на бюджета, в раздел **І. „Целево финансиране, подпомагане, дарения“** са планирани приходи по пет бюджетни линии:

1. Прояви от спортния календар на Община Русе в размер на 500 лв, които очакваме да получим като минимум за кандидатстването ни в конкурса за финансиране по Програма “СПОРТ 2015” с два отделни проекта.

2. Целево финансиране с 685 лв от фондация «Русе-град на свободния дух» по одобрен проект

3. Спомощствотелство в размер на 500 лв

4. Целево безвъзмездно финансиране по проект BG 05/1197 «ЗАЕДНО С ГРИЖА ЗА ДИВНИЯ БАЛКАН' в размер на 22901 лв., която сума съставлява близо 44 % от целия бюджет на дружеството. поради това бюджетът на проекта е представен като **приложение I** към Бюджет 2015.

5. Целево спомощствотелство във връзка с дарителската кампания по проект *„Демонстрационни пунктове на европейския трансграничен пешеходен туристически маршрут „Е-3” в старопланинските хижи „Ехо” и „Козя стена”* в размер на 1300 лв

За всяка от горните бюджетни линии в разходната част на бюджета е включено съответно перо, като записаните тук числа определят размера на съответните разходи при 100 %-во изпълнение на приходите. В сумата от 1300 лв. по т. 2 са включени приходи от 1000 лв, събрани през 2014 г., но неизразходвани към 31.12. и 300 лв., които се планират да бъдат събрани през 2015 г.

В раздел **ІІ. „Собствени приходи“** са предвидени общо 26340 лв. От тях по отделна бюджетна линия, са предвидени приходи в размер на общо 2800 лв. от които 700 лв. членски внос, 700 лв. такси за участие в дружествени прояви по видовете туризъм и 1400 лв. от наемни такси за ползване на екипировка и съоръжения. За отбелязване е, че тези приходи, които характеризират степента на самоиздръжка на дружеството от същинска спортно-туристическа дейност съставляват едва 10,63 % от общия обем на собствените приходи и 5,36 % от всички приходи в Бюджет 2015.

Това не е добър показател, но планираното съотношение може да се счита за реалистично за 2015 г. и отправна база за по-добри резултати през следващите години.

Съобразно със степента на изпълнение на изброените приходи, през 2015 г. ще бъдат извършвани разходи за бонусно възнаграждение към щатната заплата (план 565 лв, р. І т. ”а”) и за стимулиране на екип от организатори/ръководители/водачи на прояви с групи – част от сумата по т.„в” р.ІІ, до 750 лв.

Следва да се има предвид, че е възможно записаните размери на приходите от Вноски съвместна дейност (9610 лв) и от Хижна и др.допълнителни.дейности (15330 лв.), в резултат на предстоящите договаряния с РУ „А. Кънчев”, Община Русе, СОУЕЕ „Св. Константин Кирил-Философ” и фирмите, стопанисващи обектите под наем, да бъдат коригирани, като цяло към намаление на приходите.

РАЗХОДИТЕ (част **«Б»**) на Бюджет 2015 са предвидени в размер на **52226** лв.,

В раздел **І. Административни, управленски и организационни разходи** са записани общо 13550 лв, от които 92,25% (12500 лв) са за възнаграждения по трудови и граждански договори.

За щатна заплата, за допълнително възнграждение по вътрешни правила и по граждански договор по проект BG05/1197 за щатен служител на дружеството са планирани общо 9020 лв. Разходите по

граждански договори за зам. председател и счетоводител, включващи и работата по проект BG05/1197 са в размер общо на 3480 лв. Следва да се отбележи, че действителните възнаграждения по проект BG 0511/97, в случай на неосигуряване на планираните брой участници и времетраене на еколагерите в хижите „Ехо” и „Козя стена”, могат да бъдат в по-малки размери.

В раздел **II. Учебно-спортна дейност** са планирани общо 4190 лв, разпределени в 4 отделни направления:

- Покупка на екипи и съоръжения,
- Обучение на кадри,
- Прояви на клубове и групите към дружеството, стимулиране на организатори/ръководители/ водачи на групи, членски внос/застраховки/др. разходи,
- Спортен календар на Община Русе.

Сумата по р. II е твърде малка, но за провеждането на повече на брой прояви, както и за разширяване и обновяване на материалната база през 2015 г., дружеството ще разчита на усвояване на средства и по бюджетите на РУ „Ангел Кънчев” и на Студентския съвет в университета.

В **приложение 2**, като общ приход от тези източници, е записана сумата 6250 лв., от които към дата 12.03. е съгласувана и одобрена сума от около 4200 лв.

При изпълнението на разходната част на Бюджет 2015 е наложително да се има предвид размера на собствения финансов принос на дружеството (4371 лв.), договорен за изпълнение на проект BG 05/1197. В тази връзка, в **приложения 3 и 4**, са посочени в числено изражение предвидените ползи за участващите студенти и др. членове на дружеството, както и ползите за хижите „Ехо” и „Козя стена”.

В р. **III. Издръжка, ремонт и подобрения на обекти**, в т. ”а” и „б”, са записани сумите, които фирмите наематели съгласно сключените договори внасят допълнително в дружеството за финансиране на съвместно подбрани инвестиционни подобрения в хижите „Ехо” и „Козя стена”, Планираните разходи за павилионите „Академик” и „Чинара” включват изплащане на дължими по сключените договори суми за условен „наем” към РУ (200 лв) и наем за терен към СОУБЕ „Св.Константин Кирил-Философ” (2000 лв.), както и минимални разходи за туристическа рекламно-информационна дейност.

За павилион „Еделвайс” са планирани общо разходи в размер на 4500 лв., необходими основно за доставка на стоки и за възнаграждение на продавача, които съпоставени с приходите от стокооборота ще осигурят положителна разлика в полза на дружеството от 500 лв.

За извършването на други допълнителни дейности са предвидени разходи в размер на 500 лв., които при реализиране на 1000 лв. брутоприходи ще осигурят 500 лв. чист доход. Включените разходи за проектите по т. „з” и „и” са колкото съответните приходи по т. 5 и т. 2 на р. I. от част **„А” ПРИХОДИ** на бюджета.

март 2015 г.

УС на СТПД „Академик” – Русе

СПРАВКА

за осигуреното към дата 12.03.2015 г. финансиране от СТПД «Академик» за доставка на материали, консумативи, транспорт и др. за нуждите на хижа „Ехо” (същото финансиране е осигурено и за хижа „Козя стена”)

№	ОПИСАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	единици	Бр.един.	РАЗХОД,ЛВ
1.	Контейнери за разделно събиране на отпадъци	бр.	3	234.70
2.	Цимент в опаковка 25 кг	бр	10	68.45
3.	Баластра	тон	1	14.67
4.	Чували сезалови – цветни	бр.	200	78.23
5.	Ръкавици предпазни	бр.	70	68.45
6.	Кирки	бр.	2	31.29
7.	Лопати криви	бр.	3	35.20
8.	Ножици за храсти	бр.	2	78.23
9.	Транспорт на цимент, баластра и др материали с автомобил с висока проходимост, курсове	бр.	1	88.01
10.	Транспорт на цимент, баластра и др материали с коне на самар, курсове	бр.	22	308.04
11.	Рамки метални	бр.	4	31.29
12.	Материали			293.37
13.	Лекарства, медикаменти, медицински принадлежности			146.69
14.	Табелки, указателни стрелки, рекламни дипляни, стикери и др. за нуждите на хижата – по заявка и съгласуване			1200.00
О Б Щ О				~ 2680.00

Русе, 12.03.2015 г.