

**ОБОБЩЕН
ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
БЮДЖЕТ НА КАБ**

2017 ГОДИНА

ПЪРВО НАЙ-ВАЖНОТО: ЗАЩО БЕШЕ НЕОБХОДИМА ПРОМЯНА НА ФИНАНСОВИЯ МОДЕЛ НА КАБ?

С пет думи: За да се върши работа.

Принципно всеки отчет на Ръководството на КАБ пред своите делегати и членове се състои от две части - Дейност и Бюджет - т.е. какво е свършено и какви средства са вложени в това.

Очевидно тези два аспекта са свързани директно, и за да функционира добре КАБ, те трябва да са в хармония. Средствата трябва да са вложени в дейността, а дейността да оправдава средствата. Когато новият Управителен съвет встъпи в длъжност през юни 2016-та нещата не бяха точно така.

ПЪРВО НАЙ-ВАЖНОТО: ЗАЩО БЕШЕ НЕОБХОДИМА ПРОМЯНА НА ФИНАНСОВИЯ МОДЕЛ НА КАБ?

Дългогодишната практика на КАБ средствата от членски внос да се разпределят 70% на управление от РК и 30% на управление от Управителния съвет е давал един и същи проблем:

Поради небалансираното разпределение, УС в края на всяка година е бил в недостиг на средства за провеждането на работата си, а в големите РК в същото време е имало големи остатъци на средства.

УС се е принуждавал да прибегва към лошата практика да изразходва авансово събрания членски внос за следващата година!

ПЪРВО НАЙ-ВАЖНОТО: ЗАЩО БЕШЕ НЕОБХОДИМА ПРОМЯНА НА ФИНАНСОВИЯ МОДЕЛ НА КАБ?

Въпреки увеличаването на броя на членовете и съответните брутни приходи, фрагментирането на средства не е позволявало да се ползват там където са били най-необходими. През 2015 “дефицита” на УС беше - 60 000.00 лв.

Народната поговорката “Вода газ, жаден ходи” беше точно за бюджета ни.

Това се отнасяше за най-основната и основополагаща работа на КАБ: провеждане на заседанията на УС за текущо управление, работа на Комисия по регистъра, проверка и приемане на нови членове, работата на КДП и Контролния съвет, заплати на съответните служители.

ПЪРВО НАЙ-ВАЖНОТО: ЗАЩО БЕШЕ НЕОБХОДИМА ПРОМЯНА НА ФИНАНСОВИЯ МОДЕЛ НА КАБ?

Изборите за нов Управителен съвет и Председател през май 2016-та преминаха под мотото за промяна и оптимизация на работата на КАБ. Предложената програма предвиждаше въвеждането на нов тип удостоверения, които да се издават за всеки входящ проект и постепенното намаляване на членския внос. Целта беше защита на членовете ни от некоректни възложители, контрол на дъмпинга и нов по-справедлив начин за финансиране на организацията.

Тази системата беше приоритет за УС и тя бе възложена на ресор Практика за изпълнение в сайта на КАБ. Бяха обсъдени множество аспекти и първоначалната идея беше усъвършенствана на базата на задължителната регистрация на договорите. Готовата работеща система беше приета от УС и представена на 15-то ОС в Хисаря.

ПЪРВО НАЙ-ВАЖНОТО: ЗАЩО БЕШЕ НЕОБХОДИМА ПРОМЯНА НА ФИНАНСОВИЯ МОДЕЛ НА КАБ?

Поради множество причини, голяма част от които може би от лоша комуникация, делегатите на 15-то ОС гласуваха против пускането на тази система в действие, което бламира изпълнението на цялата предизборна финансова програма. Въпреки, че се предвиждаше едногодишен тестов период на системата без заплащане на такси, за да се изчистят всички евентуални проблеми, тя и до момента стои на стоп пауза.

Наложи се спешно да се търси друго решение на проблемите и да се предложи реструктуриране на бюджета, за да позволява както ежедневната административна работа, така и целева дейност по приетите план-програми на ресорите.

ПЪРВО НАЙ-ВАЖНОТО: ЗАЩО БЕШЕ НЕОБХОДИМА ПРОМЯНА НА ФИНАНСОВИЯ МОДЕЛ НА КАБ?

След усилена работа и вникване във всички проблеми, беше предложен и приет нов финансов модел за работа на КАБ, който да даде по-добър и целесъобразен баланс на средствата. Неговите правила въведоха нова формула за разпределението на приходите, както и нова формула за покриването на разходите от различните сметки. Беше прието от сметката на Управителния съвет да се покриват всички разходи за органите на управление и функциониране на КАБ, включително Общото събрание, а от сметките на РК да се само покрива регионалната целева дейност по места.

На управление на УС бяха поверени по-големи средства, но и практически всички разходи за функционирането на КАБ.

ПЪРВО НАЙ-ВАЖНОТО: ЗАЩО БЕШЕ НЕОБХОДИМА ПРОМЯНА НА ФИНАНСОВИЯ МОДЕЛ НА КАБ?

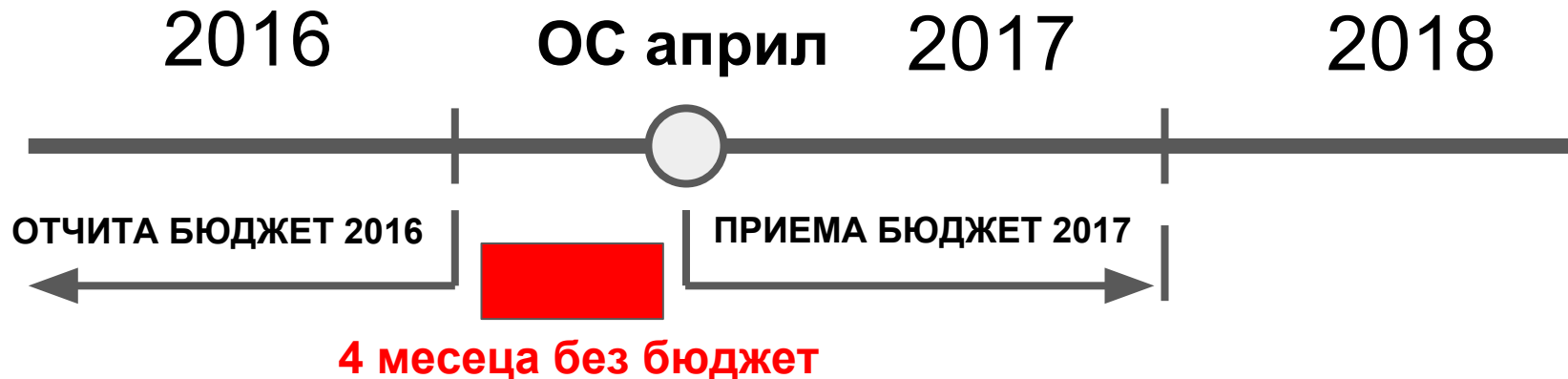
Тъй като нямаше отделен фонд за целева дейност, за работата на ресорите Нормативи, Практика и Квалификация, беше отпуснат заем в размер на 150 000 лв от натрупаните резерви по РК.

В допълнение към мерките за добра бюджетна практика беше прието отчетните събрания на КАБ да се провеждат в края на всяка година, за се започва следващата година с приет точен бюджет, а отчетния период да бъде с година назад, подобно на държавните бюджетни предприятия.

Затова сега на ОС през 2018-та отчитаме изцяло изпълнението на бюджет 2017, частично на 2018 и приемаме бюджет 2019-та.

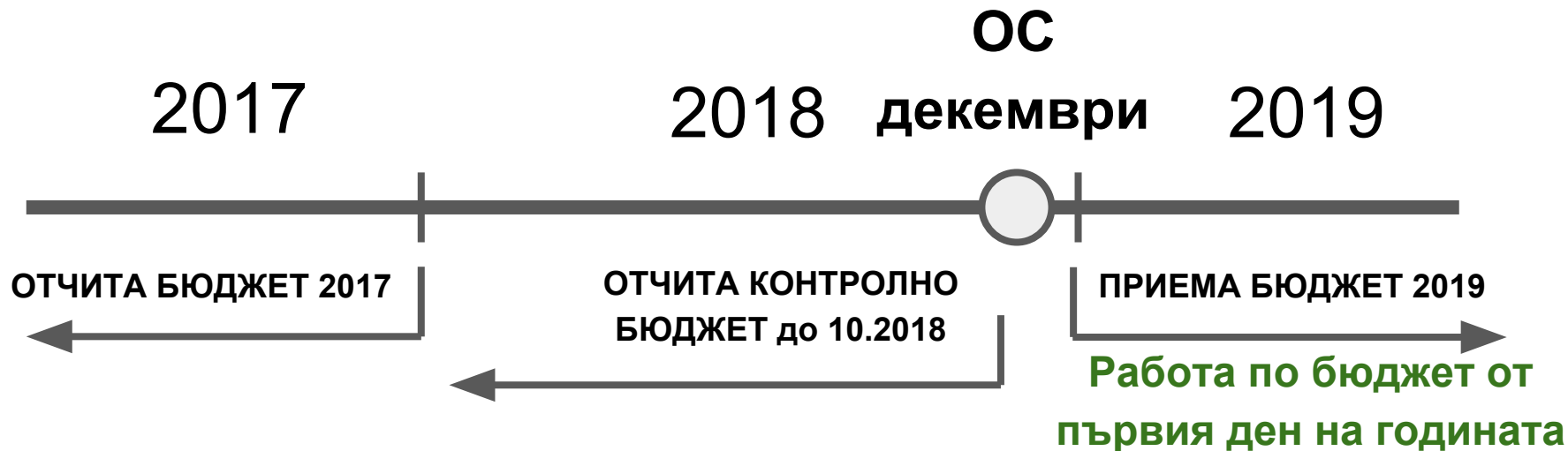
ПЪРВО НАЙ-ВАЖНОТО: ЗАЩО БЕШЕ НЕОБХОДИМА ПРОМЯНА НА ФИНАНСОВИЯ МОДЕЛ НА КАБ?

Как беше преди: ОС през април-май и 4-5 месеца от всяка година работа без бюджет



ПЪРВО НАЙ-ВАЖНОТО: ЗАЩО БЕШЕ НЕОБХОДИМА ПРОМЯНА НА ФИНАНСОВИЯ МОДЕЛ НА КАБ?

Как е сега: ОС през декември и работа с приет бюджет



ОБОБЩЕН ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТ 2017

ПРИХОДНА ЧАСТ

СТРУКТУРА ПРИХОДИ КАБ

ОПЕРАТИВНИ СРЕДСТВА ЗА РАБОТА ФОРМИРАНИ ОТ:

НЕСТОПАНСКА ДЕЙНОСТ ПО ЗКАИИП

- ЧЛЕНСКИ ВНОС 84 лв
- ТАКСА ППП 156 лв
- ТАКСА ОПП 96 лв

СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ

- УСЛУГИ КЪМ ЧЛЕНОВЕТЕ
- РЕКЛАМА
- ПАРТНЬОРСТВА С ФИРМИ

ДАРЕНИЯ

- ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА

НЕОПЕРАТИВНИ СРЕДСТВА ЗА ФОНД ОСНОВЕН КАПИТАЛ ФОРМИРАНИ ОТ:

- ВСТЪПИТЕЛНИ ВНОСКИ
НОВИ ЧЛЕНОВЕ
- СПЕСТОВНИ ДЕПОЗИТИ

АКТУАЛНИ ПРИХОДИ БЮДЖЕТ 2017:

Приход годишни вноски	935 000
Фонд Резервен от 2016 г	404 000
Стопанска дейност	139 000
Дарения	36 000
Общо средства на КАБ за 2017 г	1 514 000

РАЗБИВКА ФОНД РЕЗЕРВЕН ОТ 2016:

РЕГИОНАЛНИ КОЛЕГИИ	347 000
УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ	57 000
ОБЩО	404 000

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ ФОНД РЕЗЕРВЕН ПО РЕШЕНИЕ НА XV ОС:

ЗАЕМ ЗА ЦЕЛЕВА ДЕЙНОСТ ПО РЕСОРИ	150 000
КОРИГИРАН РЕЗЕРВ ЗА 2016 г	254 000

ФОРМУЛА ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ЧЛЕНСКИ ВНОС ПРИЕТА ОТ ОС:

Приходи на управление от РК

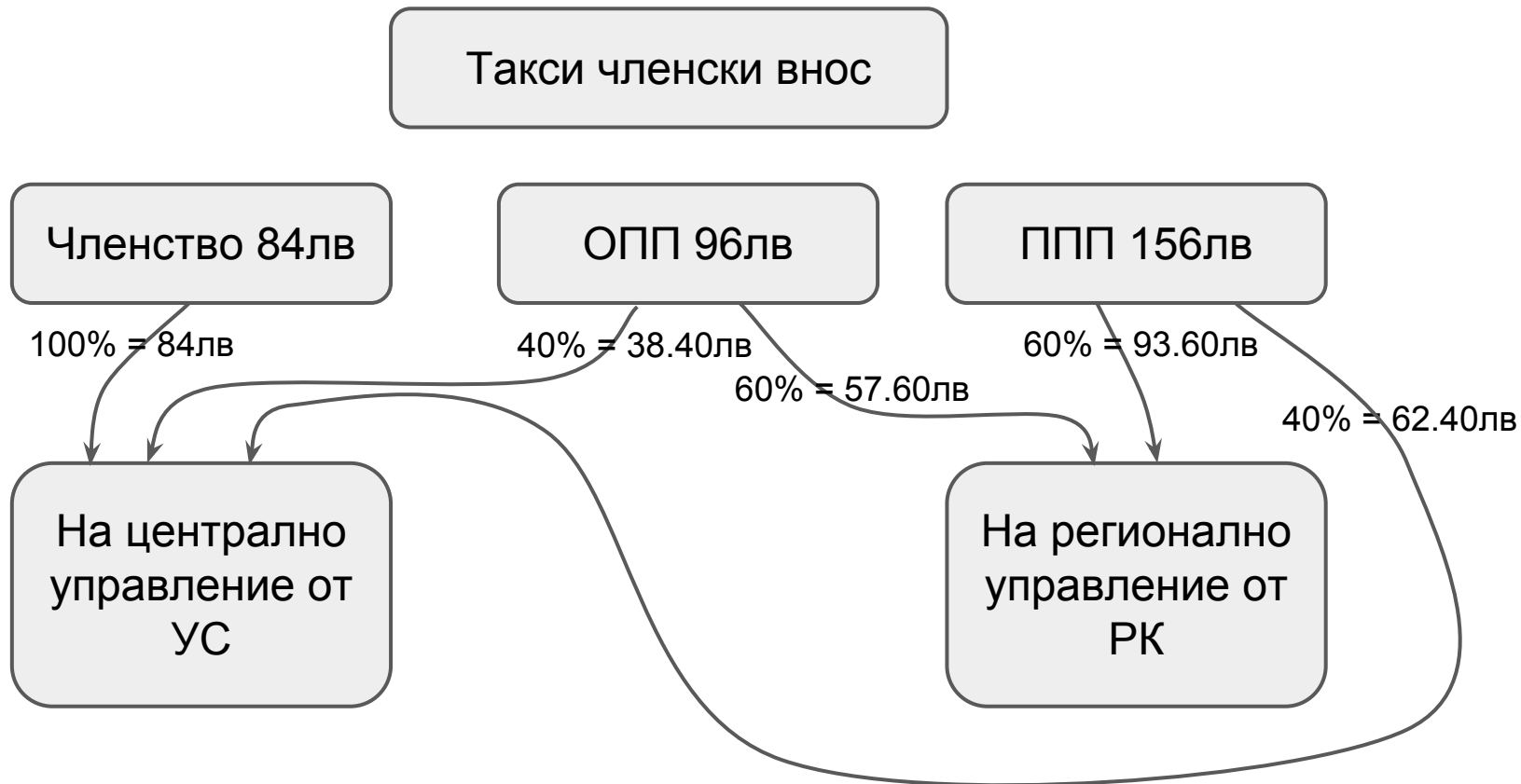
= 60% x такса ППП + 60% x такса ОПП

Приходи на управление от УС

= 100% x такса Членство + 40% x такса ППП + 40% x такса ОПП

Средствата се изчисляват според актуален брой редовно отчетени членове в регистъра.

ФОРМУЛА ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ЧЛЕНСКИ ВНОС ПРИЕТА ОТ XV ОБЩО СЪБРАНИЕ НА КАБ:



**РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ОПЕРАТИВНИ
СРЕДСТВА ОТ ЧЛ. ВНОС ЗА 2017 г. ПО
РЕШЕНИЕ НА XV ОС
на управление от:**

РЕГИОНАЛНИ КОЛЕГИИ	343 000
УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ	592 000
ОБЩО ОПЕР. СРЕДСТВА:	935 000

НАБАВЕНИ ОПЕРАТИВНИ СРЕДСТВА ЗА 2017 г. от извършена стопанска дейност и получени дарения:

РЕГИОНАЛНИ КОЛЕГИИ	71 000*
УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ и КР	104 000
ОБЩО ОПЕР. СРЕДСТВА:	175 000

* в това число: РК Варна 35 700 лв
РК Шумен 30 500 лв
РК Пловдив 4000 лв
РК Разрад 550 лв

РК Сф град **112 лв** (дарение от арх Данчев)

1. ФОНД ОСНОВЕН 2017

ПРИЕТ ОТ XV ОБЩО СЪБРАНИЕ	995 000
ИЗРАЗХОДЕН	868 000
БАЛАНС	+127 000

РАЗХОДНА ЧАСТ

**(РАЗХОДИ НА КАБ РАЗПРЕДЕЛЕНИ
ПО ФОНДОВЕ ПО УСТАВ)**

РАЗБИВКА РАЗХОДИ ФОНД ОСНОВЕН 2017

Разходи по РК	226 000
УС, ОС, КС, КДП, КР	198 000
Текущи разходи	157 000
Работни заплати	269 000
Сметка резервна	18 000
Общо:	868 000

2. ФОНД ЦЕЛЕВИ по Ресори 2017

ПРИЕТ ОТ XV ОБЩО СЪБРАНИЕ	194 000
ИЗРАЗХОДЕН	104 000
БАЛАНС	90 000

* Финансирани със 150 000 лв от целевия заем за дейност през 2017 и 2018 плюс 44 000 лв от Фонд Основен като неусвоените средства се прехвърлят за дейност през 2018-та.

РАЗБИВКА РАЗХОДИ ФОНД ЦЕЛЕВИ 2017

Ресор Нормативи	48 300
Ресор Практика	22 700
Ресор Квалификация	30 600
Международна дейност	2 400
Общо:	104 000

3. ФОНД РЕЗЕРВЕН КЪМ 2018

ОСТАТЪК КЪМ РЕГИОНАЛНИТЕ КОЛЕГИИ	299 000
ОСТАТЪК КЪМ УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ	81 000
ОБЩО:	380 000

4. НАТРУПАН ФОНД ОСНОВЕН КАПИТАЛ 2017

(блокиран за покупка на сграда)

ОСН. КАПИТАЛ КАБ	592 000
ДЕПОЗИТ ДМА РК СФ-ГРАД	248 000
ОБЩО:	840 000

ПОЛОЖИТЕЛНИ ИЗВОДИ 2017:

- ПРИХОДИТЕ В БЮДЖЕТА СА ПОВЕЧЕ В СРАВНЕНИЕ С ПРОГНОЗНИТЕ
- ПРЕРАЗПРЕДЕЛЕНИЕТО НА СРЕДСТВАТА СЪЗДАДЕ ПО-ДОБЪР БАЛАНС И ПРЕДОТВРАТИ ЗАПЛАХАТА ОТ НЕВЪЗМОЖНОСТ ЗА ПРОВЕЖДАНЕ НА РАБОТАТА НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ И ЦЕНТРАЛНИТЕ КОМИСИИ
- ЦЕЛЕВИЯТ ЗАЕМ ПОЗВОЛИ РЕАЛНА ДЕЙНОСТ ПО РЕСОРИ В СЪОТВЕТСТВИЕ НА РЕШЕНИЯТА НА 15-то ОС

ПОЛОЖИТЕЛНИ ИЗВОДИ 2017:

- БАЛАНСИТЕ ПО ВСИЧКИ ФОНДОВЕ СА ПОЛОЖИТЕЛНИ
- НЯМА ПРЕРАЗХОД НА СРЕДСТВА НИТО ПО РЕСОРИ, НИТО ПО РК

ТРЕВОЖНИ ИЗВОДИ 2017:

- ТРЯБВА ДА СЕ ВЪВЕДАТ КОДОВЕ ЗА РАЗХОДИТЕ ПО ДЕЙНОСТИ, ЗА ДА СЕ ПРАВЯТ ТОЧНИ МОМЕНТНИ ОТЧЕТИ
- ТРЯБВА ДА СЕ ПРИЕМАТ ТАКСИ ЗА ПОДЪРЖАНЕ РЕГИСТЪР ПБ И ДОГОВОРИ
- ТРЯБВА ДА СЕ СВЪРЖЕ ЧЛЕНСКИЯ ВНОС С МРЗ ОТ СЕГА НАТАТЪК ЗА КОМПЕНСИРАНЕ НА ИНФЛАЦИЯТА

БЛАГОДАРИМ ЗА ВНИМАНИЕТО!

- Приложения: Таблици 1,2,3 и 4 на сайта на КАБ в раздел Общо събрание 2018 <https://kab.bg/os-2018/>