ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ

отчет за касовото изпълнение на бюджета

на ДГ "Първи юни" с. Макариополско

към 31.12.2023 г.

Отчетни дейности включени в касовия отчет за изпълнението на бюджета към 31.12.2023 год.

1. Делегирана от държавата дейност 3-01-311 – „Детски градини"
2. Местна дейност 3-02-311 - „Детски градини"
3. Делегирана от държавата дейност 3-01-338 – „Ресурсно подпомагане"
4. Делегирана от държавата дейност 7-01-713- „Спорт за всички"
5. Делегирана от държавата дейност 3-01-337- „Център за подкрепа на личностно развитие"
6. Делегирана от държавата дейност 3-01-389 – „Други дейности по образованието"
7. Проект BG05M2OP001-3.005-0004 „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование"
8. Проект BG05M2OP001-5.001-0001 „Равен достъп до училищно образование в условия на кризи"

1. Делегирана от държавата дейност - 3-01-311 – „Детски градини"

Отчет за касовото изпълнение представен по параграфи.

01-00 - Заплати за персонала, нает по трудови.и служебни.правоотношения.
02-00 – Други възнаграждения и плащания на персонала
05-00 – Задължителни осигурителни вноски от работодател

План	Изразходвани			Остатък	
01-00	**398299**	**387505**	**Заплати за перс., нает по тр.и сл.правоотн.**	**01-00**	**10794**
01-01	398299	387505	- запл.на персон.,заег по тр.правоотн.	01-01	10794
01-09	0	0	- ДМС и др.допълн.правоотношения	01-09	0
02-00	**47452**	**45940**	**Други възнагр.и плащания на персонала**	**02-00**	**1512**
02-01	0	0	- за нещатен персонал,по труд.правоотн.	02-01	0
02-02	0	0	- за персонала по извънтрудови правоотн.	02-02	0
02-05	11000	9488	- изплатени суми от СБКО с характер на взн.	02-05	1512
02-08	36452	36452	- обезщетение с х-р на възнаграждение	02-08	0
02-09	0	0	-други плащания и възнаграждения	02-09	0
05-00	**87728**	**86476**	**Задължителни осиг.вноски от работодател**	**05-00**	**1252**
05-51	44781	44483	- осиг.вноски от работод.за ДОО	05-51	298
05-52	12676	12238	- осиг.вноски от работод.за УПФ	05-52	438
05-60	19118	19091	-здравноосиг.вноски от работод. ЗОВ	05-60	27
05-80	11153	10664	- вноски за ДЗПО от работод.	05-80	489

***Забележка*: В параграф 01-01 са отчетени изплатени заплати на персонала до м. 08 . 2023 година вкл., както и внесени осигуровки, отчетени по параграф 05-00, представително облекло и СБКО в 02-05.**

10-00 – Издръжка

План	Изразходвани			Остатък	
10-00	**49404**	**44622**	**Издръжка**	**10-00**	**4782**
10-11	11811	7418	- Храна	10-11	4393

10-13	1920	1920	-Разходи за постелен инвентар и обекло	10-13	0
10-14	1991	1991	- Уч.и научноизсл.р-ди и книги за библ.	10-14	0
10-15	3708	3708	- Материали	10-15	0
10-16	12194	12194	- Вода, горива и енергия	10-16	0
10-20	16931	16542	- Разходи за външни услуги	10-20	389
10-30	390	390	- Текущ ремонт	10-30	0
10-51	124	124	- Командировки в страната	10-51	0
10-62	335	335	-Разходи за застраховки	10-62	0
10-98	0	0	- Други некласифицирани в др.парагр.и подпарагр.	10-98	0

Капиталови:

5100			- Основен ремонт на ДМА	5100	
5203	0	0	- Придобиване на ДМА	5203	0

<u>Забележка</u>: В частта на разходи за издръжка в държавна дейност към 31.12.2023 година са отчетени безплатни закуски в параграф 10-11, работно облекло на помощен персонал в 10-13, закупени учебни помагала 10-14,в 10-15 разходи за материали, както и разходи за превоз на учители и други външни услуги и абонаменти на ДГ /тел. услуги, интернет, поддръжка СП „Лежер“, обработка данни заплати в параграф 10-20, разходи за ел. енергия и вода в 10-16, разходи за текущ ремонт в 10-30, комадировки в 10-51 и е направена застраховка имущество за 2024 година, отчетена в параграф 10-62.

Всичко план за дейността – 582 883 лв.
Всичко изразходвани 564 543 лв. % отношение –97 % /Остатък ДД – 18 340 лв./

2. Местна дейност- 3-02-311 – „Детски градини”

Отчет за касовото изпълнение представен по параграфи.

10-00 – Издръжка

План	Изразходвани				Остатък
10-00	**4097**	**4097**	**Издръжка**	**10-00**	**0**
10-11	0	0	- Храна	10-11	0
10-13	0	0	- Постелен инвентар и облекло	10-13	0
10-14	0	0	- Уч.и научноизсл.р-ди и книги за библ.	10-14	0
10-15	294	294	- Материали	10-15	0
10-16	2000	2000	- Вода, горива и енергия	10-16	0
10-20	1803	1803	- Разходи за външни услуги	10-20	0
10-30	0	0	- Текущ ремонт	10-30	0
10-51	0	0	- Командировки в страната	10-51	0
10-62	0	0	- Разходи за застраховки	10-62	0
10-98	0	0	- Други некласифицирани в др.парагр.и подпарагр.	10-98	0
19-81	399	399	- Платени данъци, мита и такси	10-40	0
Всичко:	**4496**	**4496**	**Всичко за местна дейност:**		**0**

Всичко план за дейността – 4 496 лв.
Всичко изразходвани 4 496 лв. % отношение – 100 % /Остатък МД – 0 лв./

<u>Забележка</u>: Към 31.12.2023 е платена ТБО на ДГ в с. Макариополско, с. Надарево и с. Буйново за 2023 година, направени са разходи за материали в 10-15, разходи за горива, ел. енергия и вода в 10-16 и разходи за външни услуги, отчетени в параграф 10-20.

3. Делегирана от държавата дейност- 3-01-338 – „Ресурсно подпомагане“

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани			Остатък
01-00	**0**	**0**	**Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения**	**01-00**	**0**
01-01	0	0	- Запл. На перс. Нает по тр. правоотношения	01-01	0
05-00	**0**	**0**	**- Задължителни осиг. Вноски От работодателя**	**05-00**	**0**
05-51	0	0	-осиг. Вноски от раб-л за ДОО	05-51	0
05-52	0	0	-осиг. Вноски от раб-л за УПФ	05-52	0
05-60	0	0	-Осиг. Вноски от раб-л за ЗОВ	05-60	0
05-80	0	0	-Осиг. Вноски от р-л за ДЗПО	05-80	0
10-00	**5602**	5602	**-Издръжка**	**10-00**	0
10-15	2136	2136	-Разходи за материали	10-15	0
10-16	3466	3466	-Разходи за вода, горива и ел. енергия	10-20	0

Всичко план за дейноста – 5 602 лв.
Всичко изразходвани 5 602 лв. % отношение – 100 % /Остатък ДД – 100 лв./

<u>Забележка</u>: Към 31.12.2023 година са закупени материали по дейността отчетени в параграф 10-15 и разходи за горива, вода и ел. енергия в 10-16.

4. Делегирана от държавата дейност- 7-01-713 – „Спорт за всички“

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани			Остатък
10-00	**270**	**270**	**Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения**	**10-00**	**0**
10-15	270	270	- Материали	10-15	0
10-20	0	0	- Разходи за външни услуги	10-20	0

Всичко план за дейността – 270 лв.
Всичко изразходвани 270 лв. % отношение – 100 % /Остатък ДД – 0 лв./

<u>Забележка</u>: Към 31.12.2023 година са направени разходи за материали по дейността.

5. Делегирана от държавата дейност- 3-01-337 – „Център за подкрепа за личностно развитие“

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани			Остатък
10-00	**18**	**18**	**Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения**	**10-00**	**0**
10-15	18	18	- Запл. На перс. Нает по тр. правоотношения	10-15	0

Всичко план за дейността – 18 лв.
Всичко изразходвани 18 лв. % отношение – 0 % /Остатък ДД – 0 лв./
<u>Забележка</u>: Към 31.12.2023 година са закупени материали по дейността.

6. Делегирана от държавата дейност- 3-01-389 – „Други дейности по образованието“

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани			Остатък
10-00	**19540**	**19430**	**Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения**	**10-00**	**110**

10-20	19540	19430	- Запл. На перс. Нает по тр. правоотношения	10-20	110

Всичко план за дейността – 19 540 лв.
Всичко изразходвани 19 430 лв. % отношение – 97 % /Остатък ДД – 110 лв./
Забележка: Към 31.12.2023 година е отчетен разход по превоза на деца, съгласно договор.

7. ПРОЕКТ АПСПО
Преходен остатък 2022 г. – 0,00 лв.
Получени трансфери 2023 г. – 7 603,00 лв.

	План	Изразходвани		Остатък	
01-00	**0**	**6077**	**Заплати за перс., нает по тр.и сл.правоотн.**	**01-00**	**0**
01-01	0	6077	- запл.на персон.,заег по тр.правоотн.	01-01	0
01-09	0	0	- ДМС и др.допълн.правоотношения	01-09	0
02-00	**0**	**98**	**Други възнагр.и плащания на персонала**	**02-00**	**0**
02-01	0	0	- за нещатен персонал,по труд.правоотн.	02-01	0
02-02	0	0	- за персонала по извънтрудови правоотн.	02-02	0
02-05	0	98	- изплатени суми от СБКО с характер на взн.	02-05	0
02-08	0	0	- обезщетение с х-р на възнаграждение	02-08	0
02-09	0	0	-други плащания и възнаграждения	02-09	0
05-00	**0**	**1214**	**Задължителни осиг.вноски от работодател**	**05-00**	**0**
05-51	0	716	- осиг.вноски от работод.за ДОО	05-51	0
05-52	0	22	- осиг.вноски от работод.за УПФ	05-52	0
05-60	0	301	-здравноосиг.вноски от работод. ЗОВ	05-60	0
05-80	0	175	- вноски за ДЗПО от работод.	05-80	0

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани		Остатък	
10-00	**0**	**214**	**Издръжка**	**10-00**	**0**
10-13	0	214		10-13	0
10-14	0	0		10-14	0
10-20	0	0		10-15	0
42-17	0	0		42-17	0

Всичко план за дейността –0 лв.
Всичко изразходвани 7 603 лв. % отношение – 0 % /Остатък ДД – 0 лв./

По проекта в параграф 01-01 са отчетени възнаграждения на помощник възпитатели по дейност 2, за директор и счетоводител и внесени осигурителни вноски в параграф 05-00. В 10-13 работно облекло за назначените помощник възпитатели по проекта.

8. ПРОЕКТ „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“

Получени трансфери 2023 г. – 12 004,00 лв.

	План	Изразходвани		Остатък	
01-00	**0**	**7969**	**Заплати за перс., нает по тр.и сл.правоотн.**	**01-00**	**0**
01-01	0	7969	- запл.на персон.,заег по тр.правоотн.	01-01	0
01-09	0	0	- ДМС и др.допълн.правоотношения	01-09	0
02-00	**0**	**117**	**Други възнагр.и плащания на персонала**	**02-00**	**0**
02-01	0	0	- за нещатен персонал,по труд.правоотн.	02-01	0
02-02	0	0	- за персонала по извънтрудови правоотн.	02-02	0
02-05	0	117	- изплатени суми от СБКО с характер на взн.	02-05	0
02-08	0	0	- обезщетение с х-р на възнаграждение	02-08	0
02-09	0	0	-други плащания и възнаграждения	02-09	0
05-00	**0**	**1633**	**Задължителни осиг.вноски от работодател**	**05-00**	**0**
05-51	0	926	- осиг.вноски от работод.за ДОО	05-51	0
05-52	0	91	- осиг.вноски от работод.за УПФ	05-52	0
05-60	0	389	-здравноосиг.вноски от работод. ЗОВ	05-60	0
05-80	0	227	- вноски за ДЗПО от работод.	05-80	0

10-00	**0**	**2285**	**Издръжка**	**10-00**	**0**
10-11	0	116		10-13	0
10-14	0	2144		10-14	0
10-15 42-17	0 0	25 0		10-15 42-17	0 0

По проекта в параграф 01-01 са отчетени възнаграждения на помощник възпитатели по дейност 2 и внесени осигурителни вноски в параграф 05-00. Закупена е почерпка за работа с родители по проекта в 10-11, закупени са учебни помагала в 10-14 и материали отчетени в 10-15.

Изготвил:……..
/М. Стефанова/

VALENTINA RADEVA TSONEVA

Digitally signed by VALENTINA RADEVA TSONEVA
Date: 2024.01.23 15:24:55 +02'00'