ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към

отчет за касовото изпълнение на бюджета

на ДГ ”Първи юни” с. Макариополско

към 30.09.2026 г.

Отчетни дейности включени в касовия отчет за изпълнението на бюджета към 30.09.2026 год.

1. Делегирана от държавата дейност 3-01-311 – „Детски градини”
2. Делегирана от държавата дейност 3-01-338 – „Ресурсно подпомагане“
3. Делегирана от държавата дейност 7-01-713- „Спорт за всички“
4. Делегирана от държавата дейност 3-01-337- „Център за подкрепа на личностно развитие“
5. Делегирана от държавата дейност 3-01-389 – „Други дейности по образованието“

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	**288027**	**175039**	**Заплати за перс., нает по тр.и сл.правоотн.**	**01-00**	**112988**
01-01	288027	175039	- заплати на персонала нает по тр. правоотношения	01-01	112988
01-09	0	0	- ДМС и др.допълн.правоотношения	01-09	0
02-00	**10559**	**5739**	**Други възнаграждения и плащания на персонала**	**02-00**	**4820**
02-01	0	0	- за нещатен персонал,по труд.правоотн.	02-01	0
02-02	2000	705	- за персонала по извънтрудови правоотн.	02-02	1295
02-05	8000	4475	- изплатени суми от СБКО с характер на взн.	02-05	3525
02-08	559	559	- обезщетение с х-р на възнаграждение	02-08	0
02-09	0	0	-други плащания и възнаграждения	02-09	0
05-00	**64252**	**37641**	**Задължителни осигурителни вноски от работодател**	**05-00**	**26611**
05-51	33465	19688	- осигурителни вноски от работодател за ДОО	05-51	13777
05-52	8516	4953	- осигурителни вноски от работодател за УПФ	05-52	3563
05-60	14066	8450	-здравноосигурителни вноски от работодател ЗОВ	05-60	5616
05-80	8205	4550	- вноски за ДЗПО от работод.	05-80	3655

Забележка: В параграф 01-01 са отчетени изплатени заплати на персонала до м. 08 вкл., възнаграждения по извънтрудови правоотношения в параграф 02-02, както и внесени осигуровки, отчетени по параграф 05-00. Изплатено е представително облекло в параграф 02-05.

10-00 – Издръжка

План	Изразходвани			Остатък	
10-00	**28587**	**19718**	**Издръжка**	**10-00**	**8869**
10-11	6466	2532	- Храна	10-11	3934
10-13	1189	1169	-Разходи за постелен инвентар и облекло	10-13	20
10-14	1803	1803	- Учебни и научноизследователски р-ди и книги за библ.	10-14	0
10-15	723	723	- Материали	10-15	0
10-16	3978	3919	- Вода, горива и енергия	10-16	59
10-20	12649	9561	- Разходи за външни услуги	10-20	3088

10-30	0	0	- Текущ ремонт	10-30	0
10-51	44	11	- Командировки в страната	10-51	33
10-62	250	0	-Разходи за застраховки	10-62	250
10-98	1485	0	- Други некласифицирани в др.парагр.и подпарагр.	10-98	1485
19-01	0	0	-Разходи за държавни и съдебни такси	19-01	0
19-81	205	205	-Разходи за общински данъци и такси	19-81	0

Капиталови:

52-00	0	0		52-00	0
52-01	0	0	- Основен ремонт на ДМА	5100	0
52-03	0	0	- Придобиване на ДМА	5203	0

<u>Забележка</u>: В частта на разходи за издръжка в държавна дейност към 30.09.2026 година са отчетени безплатни закуски в параграф 10-11, работно облекло на непедагогическия персонал § 10-13, познавателни книжки §1014, в §10-15 разходи за материали, както и разходи за превоз на учители и други външни услуги и абонаменти на ДГ /тел. услуги, интернет, обработка данни заплати в параграф 10-20, разходи за ел. енергия и вода в §10-16, командировки в §1051, платена е ТБО за 2026 година, отчетена в параграф 19-81.

Всичко план за дейността – 391630 евро
Всичко изразходвани 238342 евро % отношение –61 % /Остатък ДД –153288 евро/

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	- Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения	01-01	0
05-00	**0**	**0**	- **Задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**05-00**	**0**
05-51	0	0	-осигурителни вноски от работодател за ДОО	05-51	0
05-52	0	0	-осигурителни вноски от работодател за УПФ	05-52	0
05-60	0	0	-осигурителни вноски от работодател за ЗОВ	05-60	0
05-80	0	0	-Осигурителни вноски от р-л за ДЗПО	05-80	0
10-00	**7740**	1750	**-Издръжка**	**10-00**	5990
10-15	740	150	-Разходи за материали	10-15	590
10-16	5000	680	-Разходи за вода, горива и ел. енергия	10-16	4320
10-20	2000	920	- Разходи за външни услуги	10-20	1080

Всичко план за дейността – 7740 евро
Всичко изразходвани 1750 евро % отношение – 23 % /Остатък ДД – 5990 евро/

<u>Забележка</u>: Към 30.09.2026 година са направени разходи по дейността за материали §10-15, разходи за ел. енергия § 10-16 и разходи за външни услуги § 10-20.

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

10-00 – Издръжка

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

10-15					
10-20	0	0	- Разходи за външни услуги	10-20	0

Всичко план за дейността – 0 евро
Всичко изразходвани 0 евро % отношение – 0 % /Остатък ДД – 0 евро/

<u>Забележка</u>: Към 30.09.2026 година няма направен разход по дейността.

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

10-00 – Издръжка

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

Всичко план за дейността – 0 евро
Всичко изразходвани 0 евро % отношение – 0 % /Остатък ДД – 0 евро/

<u>Забележка</u>: Към 30.09.2026 година няма направен разход по дейността.

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

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани			Остатък
10-00	**0**	**8306**	**Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения**	**10-00**	**0**
10-20	0	8306	- Заплати на перс. нает по тр. правоотношения	10-20	0

Всичко план за дейността – 8306 евро
Всичко изразходвани 8306 евро % отношение – 100 % /Остатък ДД – 0 евро/

<u>Забележка: Към 30.09.2026 година е направен разход по дейността за превоз на деца.</u>

6. Проект „Силен старт“

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани			Остатък
01-00	**0**	**10882**	**Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения**	**01-00**	**0**
01-01	0	10882	- Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения	01-01	0
02-00	**0**	**129**	**Други възнаграждения и плащания на персонала**	**02-00**	**0**
02-05	0	129	- изплатени суми от СБКО с характер на взн.	02-05	0
05-00	**0**	**2035**	- **Задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**05-00**	**0**
05-51	0	1138	-осигурителни вноски от работодател за ДОО	05-51	0
05-52	0	136	-осигурителни вноски от работодател за УПФ	05-52	0
05-60	0	482	-осигурителни вноски от работодател за ЗОВ	05-60	0
05-80	0	279	-Осигурителни вноски от р-л за ДЗПО	05-80	0
10-00	**0**	**2200**	**-Издръжка**	**10-00**	0
10-11	0	0	**-**Храна		
10-13	0	170	-Разходи за работно облекло	10-15	0
10-14	0	0	- Учебни и научноизследователски р-ди и книги за	10-14	0

			библ.		
10-15	0	2030	-Разходи за материали	10-16	0
10-20	0	0	- Разходи за външни услуги	10-20	0

Преходен остатък 2025 година – 0 евро
Всичко получени трансфери – 14299 евро
Временен безлихвен заем – 947 евро
Всичко изразходвани 15246 евро /Остатък ДД – 0 евро/

Забележка: В параграф 01-01 са отчетени изплатени заплати на персонала до м. 08.2026 година вкл., както и внесени осигуровки, отчетени по параграф 05-00, разходи за работно облекло § 10-13 и разходи за материали в § 10-15.

7. Проект „Рамо до рамо по дирите на достойни предци“

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани			Остатък
01-00	**0**	**13152**	**Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения**	**01-00**	**0**
01-01	0	13152	- Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения	01-01	0
02-00	**0**	**247**	**Други възнаграждения и плащания на персонала**	**02-00**	**0**
02-02	**0**	247	- за персонала по извънтрудови правоотн.		
02-05	0	0	- изплатени суми от СБКО с характер на взн.	02-05	0
05-00	**0**	**3126**	- **Задължителни осигурителни вноски от работодателя**	**05-00**	**0**
05-51	0	1531	-осигурителни вноски от работодател за ДОО	05-51	0
05-52	0	495	-осигурителни вноски от работодател за УПФ	05-52	0
05-60	0	722	-осигурителни вноски от работодател за ЗОВ	05-60	0
05-80	0	378	-Осигурителни вноски от р-л за ДЗПО	05-80	0
10-00	**0**	**221**	**-Издръжка**	**10-00**	0
10-11	0	0	**-**Храна		
10-13	0	0	-Разходи за работно облекло	10-15	0
10-14	0	0	- Учебни и научноизследователски р-ди и книги за библ.	10-14	0
10-15	0	0	-Разходи за материали	10-16	0
10-20	0	221	- Разходи за външни услуги	10-20	0

Преходен остатък 2025 година – 5 780 евро
Всичко получени трансфери – 6 906
Временен безлихвен заем – 4060 евро
Всичко изразходвани 16746 евро /Остатък ДД – 0/

Забележка: В параграф 01-01 са отчетени изплатени заплати на персонала до м. 05.26 вкл., както и внесени осигуровки, отчетени по параграф 05-00 и транспортни разходи в § 10-20.

Изготвил:……..
/М. Стефанова/

Maria Marinova Stefanova
Digitally signed by Maria Marinova Stefanova
Date: 2026.10.16 15:33:04 +03'00'