ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ

отчет за касовото изпълнение на бюджета

на ДГ "Първи юни" с. Макариополско

към 30.09.2023 г.

Отчетни дейности включени в касовия отчет за изпълнението на бюджета към 30.09.2023 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	**380358**	**221081**	**Заплати за перс., нает по тр.и сл.правоотн.**	**01-00**	**159277**
01-01	380358	221081	- запл.на персон.,заег по тр.правоотн.	01-01	159277
01-09	0	0	- ДМС и др.допълн.правоотношения	01-09	0
02-00	**11000**	**7381**	**Други възнагр.и плащания на персонала**	**02-00**	**3619**
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	7381	- изплатени суми от СБКО с характер на взн.	02-05	3619
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	**84249**	**49838**	**Задължителни осиг.вноски от работодател**	**05-00**	**34411**
05-51	43437	25716	- осиг.вноски от работод.за ДОО	05-51	17721
05-52	11905	6953	- осиг.вноски от работод.за УПФ	05-52	4952
05-60	18257	11019	-здравноосиг.вноски от работод. ЗОВ	05-60	7238
05-80	10650	6150	- вноски за ДЗПО от работод.	05-80	4500

***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	**43414**	**32287**	**Издръжка**	**10-00**	**11127**
10-11	11470	4872	- Храна	10-11	6598

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	3000	3000	- Материали	10-15	0
10-16	9590	8761	- Вода, горива и енергия	10-16	829
10-20	13000	11353	- Разходи за външни услуги	10-20	1647
10-30	390	390	- Текущ ремонт	10-30	0
10-51	100	0	- Командировки в страната	10-51	100
10-62	230	0	-Разходи за застраховки	10-62	230
10-98	1723	0	- Други некласифицирани в др.парагр.и подпарагр.	10-98	1723

Капиталови:

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

<u>Забележка</u>: В частта на разходи за издръжка в държавна дейност към 30.09.2023 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.

Всичко план за дейността – 519 021 лв.
Всичко изразходвани 310 587 лв. % отношение –60 % /Остатък ДД – 208 434 лв./

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

Отчет за касовото изпълнение представен по параграфи.

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани			Остатък
10-00	**4024**	**0**	**Издръжка**	**10-00**	**4097**
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	221	0	- Материали	10-15	221
10-16	2000	0	- Вода, горива и енергия	10-16	2000
10-20	1803	0	- Разходи за външни услуги	10-20	1803
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	472	399	- Платени данъци, мита и такси	10-40	0
Всичко:	**4496**	**399**	**Всичко за местна дейност:**		**0**

Всичко план за дейността – 4 496 лв.
Всичко изразходвани 399 лв. % отношение – 9 % /Остатък МД – 4 097 лв./

<u>Забележка</u>: Към 30.09.2023 е платена ТБО на ДГ в с. Макариополско, с. Надарево и с. Буйново за 2023 година.

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	**5466**	0	**-Издръжка**	**10-00**	0
10-15	2000	1405	-Разходи за материали	10-15	595
10-16	3466	0	-Разходи за вода, горива и ел. енергия	10-20	3466

Всичко план за дейноста – 5 466 лв.
Всичко изразходвани 1405 лв. % отношение – 26 % /Остатък ДД – 4061 лв./

Забележка: Към 30.09.2023 година са закупени материали по дейността.

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

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

Забележка: Към 30.09.2023 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	**18**	**0**	**Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения**	**10-00**	**18**
10-15	18	0	- Запл. На перс. Нает по тр. правоотношения	10-15	18

Всичко план за дейността – 18 лв.
Всичко изразходвани 0 лв. % отношение – 0 % /Остатък ДД – 18 лв./
Забележка: Към 30.09.2023 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	**11726**	**11726**	**Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения**	**10-00**	**0**
10-20	11726	11726	- Запл. На перс. Нает по тр. правоотношения	10-20	0

Всичко план за дейността – 11 726 лв.

Всичко изразходвани 11 726 лв. % отношение – 0 % /Остатък ДД – 0 лв./
Забележка: Към 30.09.2023 година е отчетен разход по превоза на деца, съгласно договор.

7. ПРОЕКТ АПСПО

Преходен остатък 2022 г. – 0,00 лв.
Получени трансфери 2023 г. – 6 972,00 лв.

	План	Изразходвани		Остатък	
01-00	**0**	**5547**	**Заплати за перс., нает по тр.и сл.правоотн.**	**01-00**	**0**
01-01	0	5547	- 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 възн.	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**	**1113**	**Задължителни осиг.вноски от работодател**	**05-00**	**0**
05-51	0	655	- 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	275	-здравноосиг.вноски от работод. ЗОВ	05-60	0
05-80	0	161	- 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 6 972 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. – 2 146,00 лв.

	План	Изразходвани		Остатък	
01-00	**0**	**1607**	**Заплати за перс., нает по тр.и сл.правоотн.**	**01-00**	**0**
01-01	0	1607	- 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**	**32**	**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	32	- 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**	**312**	**Задължителни осиг.вноски от работодател**	**05-00**	**0**
05-51	0	187	- осиг.вноски от работод.за ДОО	05-51	0
05-52	0	0	- осиг.вноски от работод.за УПФ	05-52	0
05-60	0	79	-здравноосиг.вноски от работод. ЗОВ	05-60	0
05-80	0	46	- вноски за ДЗПО от работод.	05-80	0

По проекта в параграф 01-01 са отчетени възнаграждения на помощник възпитатели по дейност 2 и внесени осигурителни вноски в параграф 05-00.

Изготвил:……..
/М. Стефанова/