

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: Изпълнението на Бюджет за 2020 година, на ДГ“Детска радост“ към.30.09.2020 година.

Годишният Касов отчет на ДГ“Детска радост“ е съставен въз основа на нормативните изисквания от Закона за народната просвета, Закон за държавния бюджет на Република България за 2020 година и други подзаконови актове - указания, наредби, издадени от министъра на образованието и министъра на финансите и вътрешни актове, касаещи дейността.

Утвърденият бюджет за бюджетната година на ДГ“Детска радост“ включва приходи, разходи, трансфери и финансиране.

Директорът на детската градина е второстепенен разпоредител с бюджет.

Детската градина прилага системата на делегиран бюджет през 2020 година съгласно Решение на Общински съвет Горна Оряховица.

Финансирането се осъществява чрез първостепенния разпоредител – Община Горна Оряховица за делегираните държавни и местни дейности по реда и сроковете, определени с правила.

Начален Бюджет за 2020 година:

1.Бюджета на ДГ“Детска радост“ за 2020 година е 326950,00 лв. и е разпределен по дейности както следва:

Държавни дейности : 271929,00 лева

в това число преходен остатък от 2019 година

- в дейност 301 311 Детски градини 13612,00 лв.

Местни дейности: 55021,00 лева

в това число преходен остатък от 2019 година

- в дейност 302 311 Детски градини 4970,00 лв.

План на Бюджета за 2020 година, разпределен по тримесечие е както следва:

Държавни дейности :

- 1-во тримесечие 30% : 77495,00 лв.
- 2-во тримесечие 25% : 64579,00 лв.
- 3-во тримесечие 20% : 51663,00 лв.
- 4-во тримесечие 25% : 64580,00 лв.

Местни дейности:

- 1-во тримесечие 30% : 15015,00 лв.
- 2-во тримесечие 25% : 12513,00 лв.
- 3-во тримесечие 20% : 10010,00 лв.
- 4-во тримесечие 25% : 12513,00 лв.

2.Разходите по §§ през 2020 година включват:

Разходите в Държавна дейност 301 311 за заплати и осигуровки на персонала включват:

§§ 01-01 – 126743,00 лв. включва начисления на основна заплата, % прослужен опит, безплатна храна на помощния персонал

§§ 02-05 – 3920,00 лв. включва изплатено представително облекло.

§§ 02-09 – 3921,00 лв. включва други плащания и възнаграждения – лекторски, клас квалификация /ПКС/, за водене на задължителна документация.

§§ 05-51 – 14790,00 лв. осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)

§§ 05-52 – 3488,00 лв. осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УчПФ)

§§ 05-60 – 6249,00 лв. здравно-осигурителни вноски от работодатели

§§ 05-80 – 3626,00 лв. вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели

Разходите за текуща издръжка в Държавни дейности 301 311 включват разходи на децата в подготвителната група 5-6 годишни :

§§ 10-11 – 2195,00 лв. разходи за храна за деца 5-6 год.записани в подготвителна група.

§§ 10-11 – 9730,00 лв. разходи за храна на децата в Детската градина, заплатена поради временен недостиг на парични средства в Местни дейности

§§ 10-14 – 1141,00 лв. учебни комплекти и учебни помагала за деца 5-6 год.записани в подготвителна група.

§§ 10-20 – 180,00 лв. – разходи за квалификация персонал и други разходи

§§ 10-20 – 838,00,00 лв. – разходи за пътни учители

Разходите за Местни дейности 302 311 са разходи на 2-6 годишни деца:

Разходите за текуща издръжка в Местни дейности 302 311 включват:

§§ 10-11 – 9730,00 лв.разходи за храна за децата в Детската градина

§§ 10-13 – 1423,00 лв.разходи за постелен инвентар матраци за 1 ва и 4 та група

§§ 10-15 – 4788,00 лв. разходи за материали за поддръжка –почистващи препарати, салфетки, тоалетна хартия, домакинска хартия.

В това число:

-Компютър –480,00 лв.

-Тонер касета -90,00 лв.

-Електронен термометър- 67,80 лв.

- Предпазна маска – шлем - КОВИД 19 – 90,00лв.

-Постелка за дезинфекция – 111,98 лв.

-Сборник с рецепти за хранене -67,00 лв.

§§ 10-16 – 11852,00 лв. разходи за вода , природен газ и електроенергия.

§§ 10-20 – 4020,00 лв. разходи за телефонна сметка, интернет доставка, абонамент на : СОР, ТРЗ програма, Счетоводна програма, ДДД, Софтуерно поддържане и др.

§§ 10-30 – 4187,00 лв. разходи за текущ ремонт - ВИК ремонт на помещения на III група., ремонт на ел.печка в кухня, боядисване на общо стълбище и окачени тавани

§§ 19-81 – 73,00 лв. платени общински данъци, такси,

Дейност 713 Спорт за всички

Разход:

§§ 10-15 – 166,00 лв.разход за спортни игри.

4.Промяна на Бюджета на ДГ“Детска радост“ гр.Долна Оряховица по дейности, параграфи и подпараграфи, съгласно Заповед:

1.1.Да се увеличи бюджета на ДГ“Детска радост“

Заповед №167/04.6.2020г. на Директора на ДГ“Детска радост“ гр.Д.Оряховица, на основание чл.259, ал.1 от ЗПУО, във връзка с корекция на средствата определена съгласно показателите по информационната система на МОН към 01.01.2020 година по приходната и разходната части по параграфи и подпараграфи:

Държавни дейности:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 3000,00 лв.

§§ 05-51 осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)– 1500,00 лв.

§§ 05-52 осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УчПФ)– 500,00 лв.

§§ 05-60 здравно-осигурителни вноски от работодатели– 1100,00 лв.

§§ 05-80 вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели– 857,00 лв.

1.1.Да се увеличи бюджета на ДГ“Детска радост“

Заповед №168/04.5.2020г. на Директора на ДГ“Детска радост“ гр.Д.Оряховица на основание чл.259, ал.1 от ЗПУО, във връзка с корекции по приходната и разходната части по параграфи и подпараграфи:

- Да се увеличи бюджета в дейност 301311 Детски градини
/транспортни средства за педагогически персонал/

Държавни дейности:

§§ 10-20 разходи за външни услуги– 250,00

2.1. Да се увеличи бюджета на ДГ“Детска радост“

Заповед №178/28.5.2020г. на Директора на ДГ“Детска радост“ гр.Д.Оряховица, на основание чл.259, ал.1 от ЗПУО, във връзка с корекции по приходната и разходната части по параграфи и подпараграфи:

- Да се увеличи бюджета в дейност 301311 Детски градини
/Закупуване на учебници и учебни помагала/

Държавни дейности:

§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките - 1142,00 лв.

3.1. Да се коригира бюджета в дейност 301311 Детски градини

Заповед №187/30.06.2020г. на Директора на ДГ“Детска радост“ гр.Д.Оряховица, на основание чл.259, ал.1 от ЗПУО, във връзка с корекции по приходната и разходната части по параграфи и подпараграфи:

Държавни дейности:

-в увеличение

§§ 10-11 храна– 1777,00 лв.

§§ 10-30 текущ ремонт – 3185,00лв.

-в намаление

§§ 01-01 заплати и възнаграждения за персонала нает по трудови правоотношения– - 4962,00 лв.

4.1. Да се коригира бюджета в дейност 302311 и 301311 Детски градини

Заповед №189/10.07.2020г. на Директора на ДГ“Детска радост“
гр.Д.Оряховица, на основание чл.259, ал.1 от ЗПУО, във връзка с корекции по
приходната и разходната части по параграфи и подпараграфи:

Държавни дейности:

-в увеличение

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови
правоотношения– 4962,00 лв.

-в намаление

§§ 10-11 храна– 1777,00 лв.

§§ 10-30 текущ ремонт– 3185,00 лв.

Местни дейности:

-в увеличение

§§ 10-30 текущ ремонт– 2000,00 лв.

-в намаление

§§ 10-11 храна– 2000,00 лв

5.1. Да се увеличи бюджета на ДГ "Детска радост"

Заповед №190/10.7.2020г. на Директора на ДГ "Детска радост"
гр.Д.Оряховица, на основание чл.259, ал.1 от ЗПУО, във връзка с корекции по приходната и разходната части по параграфи и подпараграфи:

- Да се увеличи бюджета в дейност 301311 Детски градини
/транспортни средства за педагогически персонал/

Държавни дейности:

§§ 10-20 разходи за външни услуги – 422,00

6.1. Да се увеличи бюджета в дейност 713 Спорт за всички

Заповед №1208/11.8.2020г. на Директора на ДГ "Детска радост"
гр.Д.Оряховица, на основание чл.259, ал.1 от ЗПУО, във връзка с корекции по приходната и разходната части по параграфи и подпараграфи:

- Да се увеличи бюджета в дейност 713 Спорт за всички

Държавни дейности:

§§ 10-15 материали 166,00 лв.

6.1. Да се коригира бюджета в дейност 302311 и 301311 Детски градини

Заповед №225/31.08.2020г. на Директора на ДГ "Детска радост"
гр.Д.Оряховица, на основание чл.259, ал.1 от ЗПУО, във връзка с корекции по приходната и разходната части по параграфи и подпараграфи:

Местни дейности:

-в увеличение

§§ 10-15 материали – 2000,00 лв.

§§ 10-20 разходи за външни услуги – 3000,00 лв.

-в намаление

§§ 10-11 храна – 5000,00 лв

1. С Отчет ВЗ е представена информация – Справка за просрочените вземания и задължения, която включва :

- Просрочени вземания към 30.06.2020 година – 258,93 – от такси ДГ.

На родителите са изпращани писма с обратна разписка с приканване да заплатят дължимите суми.

- ДГ "Детска радост" няма направени преразходи по отделните параграфи от ЕБК.

- ДГ "Детска радост" няма просрочени задължения към доставчици.

2. С Отчета ВЗ е предоставена информация – Справка за натуралните показатели , която включва:

Щатен персонал – 14 /7 педагогически и 7 непедагогически/

Общ брой деца за учебната 2019/2020 година – 83 деца/ от които 3-4 годишни са 53 деца, а 5-6 годишни в подготвителна група – 28/деца/.

Наличност по банковата сметка на ДГ "Детска радост" към 30.09.2020 година :

Държавна дейност 301311 :

От стандарти и допълващи стандарти – 47292,00 лв.

Местни дейности 302311:

Общинска дейност – 6435,00 лв.

Счетоводител:

/Мария Бабанова/

Директор:

/Красимира Захаријева/

