



Общ. Брезник
гр. Брезник
ул. "Борис Антов" 3

Тел: 07751 / 21 44
GSM: +359 / 887 697 628
E-mail: brezitsa@brezitsa.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА – В 3

НА ДГ „ БРЕЗИЦА „ гр.БРЕЗНИК

КЪМ 30.06.2018 г.

Отчетът В 3 за касовото изпълнение на бюджета е изготвен, съгласно ДДС № 03/27.03.2018 г. Бюджета на ДГ „ Брезница“ е приет с Решение № 543 /25.01.2018 г. на Общински съвет гр.Брезник и Утвърден от Директора на ДГ „Брезница“.

Отчетът към 2-ро тримесечие на 2018 г.- В 3 включва дейност – 3311 Детска градина и дейност 7713 Спорт за всички където се отразяват получените целеви средства за физкултура и спорт

1. Бюджета на ДГ „ Брезница „ за 2018 г. е 457494 лева

- Държавни дейности - 379126 лв. в т.ч. преходен остатък в дейност 311 Детски градини 28101 лв. и преходен остатък в дейност 713 Спорт за всички 551 лв.

- Дейност 311 Детски градини – 378575 лв.
- Дейност 713 Спорт за всички – 551 лв.

- Общински дейности - 78368 лв. от които преходен остатък от неизразходвани дарения са 2468 лв.

- Дейност 311 Детски градини – 78368 лв.

План на бюджета за 2018 година ,разпределен по тримесечие е както следва:

Държавни дейности

- 1-во тримесечие 30% : 133795 лв.
- 2-ро тримесечие 25% : 87618 лв.
- 3-то тримесечие 20% : 70095 лв.
- 4-то тримесечие 25% : 87618 лв.

Местни дейности

- 1-во тримесечие 30% : 23510 лв.
- 2-ро тримесечие 25% : 19592 лв.
- 3-то тримесечие 20% : 15674 лв.

4-то тримесечие 25% : 19592 лв.

Събирането на такса детска градина се извършва съгласно ЗМДТ , предвидени са 19000 лв. , които са включени в плана на бюджета в Местна отговорност §§ 61-09 трансфери в системата на първостепенния разпоредител:

2. Разходите по §§ през 2-ро тримесечие на 2018 г. включват:

Разходите в Държавна дейност 3311 за заплати и осигуровки на персонала включват:

- §§ 01-01 – 123327 лв.- включва начисления на основна заплата, % прослужен опит, клас квалификация/ПКС/, лекторски 270 лв., за водене на задължителна документация на педагогическия персонал 695 лв., за работа на учители с деца със СОП 441 лв., безплатна храна на помощния и кухненски персонал 1736 лв., ДТВ 6850 лв..
- §§ 02-01 – 2216 лв. - заплата на 0,5 нещатен персонал, % прослужен опит.
- §§ 02-05 – 7626 лв. – изплатено представително и работно облекло 5500 лв. за 2018 г. и СБКО 2126 лв.
- §§ 02-09 – 321 лв. – болнични 3 дни от работодател
- §§ 05-51 – 15664 лв. - ДОО от работодател
- §§ 05-52 – 3301 лв. – Учителски ПФ от работодател
- §§ 05-60 – 6216 лв. – ЗОВ от работодател
- §§ 05-80 – 2546 лв. – ДЗПО от работодател

Разходите за текуща издръжка в Държавни дейности 3311 включват 40% разходи на децата в подготвителна група 5-6 годишни без §§ 10-11, разходи за обучение и квалификация в §§ 10-20 и 10-51 / съотношението на децата от подготвителна група е 40% към общия брой деца / :

- §§ 10-11 – 4319 лв. /ПМС № 308 от 20.12.2010 г. ,храна за децата 5-6 год.записани в подготвителна група /
- §§ 10-14 - 98 лв. закупени книги : Позитивна и образователна среда, Заповедна книга за храна, книга за лекторските часове , книга за заповедите на директора, диск за СФУК /
- §§ 10-15 - 323 лв. лв. / пощенски марки , канцеларски материали, санитарно хигиенни материали и материали по поддръжка /
- §§ 10-16 – 7163 лв. / електроенергия, вода, нафта за отопление ./
- §§ 10-20 – 7006 лв. / обслужване СТМ , телефонна сметка, Дезинфекция по договор, абонамент за поддръжка на парна инсталация, ъпгрей на счетоводна програма, измерване на фактор работна среда , направени измервания на ел.инсталация, интернет, абонамент ПП ТРЗ, ПП ФСД, ПП Стол и кухня и такса ДГ, ПП платежни, отстраняване на софтуерен проблем, куриерска услуга, пътни на учители, дистанционна услуга, подновяване на домейн, обучение и квалификация, проверка на пожарогасители, направа на ключове, пълнене на тонер касети, обучение и квалификация /
- §§ 10-51 - 493 лв. – командировки в страната

Разходите в Общински дейности 3311 включват 60% разходи на 2-4 годишни деца и 100% разход за храна §§ 10-11 / съотношението е 60% към общия брой деца / :

Разходите за текуща издръжка в Общински дейности 3311 включват :

- §§ 10-11 – 17933 лв. храна за децата в ДГ., сторно суми от продадена отпадна храна, разход от дарения за храна на децата за 1-ви юни 182 лв./
- §§ 10-14 – 78 лв. закупени книги : Позитивна и образователна среда, Заповедна книга за храна, книга за лекторските часове , книга за заповедите на директора, диск за СФУК /
- §§ 10-15 – 2493 лв. / пощенски марки,миксер и пасатор, , закупен амбалаж - буркани, сторно продадени буркани, санитарно хигиенни материали, канцеларски материали, материали по поддръжка, материали от дарения за 1-ви юни 1799 лв./.
- §10-16 – 10744 лв. / електроенергия, вода, нафта за отопление ./
- §§10-20 – 6620 лв. /телефонна сметка,Дезинфекция по договор,абонамент за поддръжка на парна инсталация, ъпгрей на счетоводна програма, направени измервания на ел.инсталация, интернет,абонамент ПП ТРЗ, ПП ФСД, ПП Стол и кухня и такса ДГ,ПП платежнй,отстраняване на софтуерен проблем,куриерска услуга, дистанционна услуга, подновяване на домейн, проверка на пожарогасители, направа на ключове, пълнене на тонер касети, разходи от дарения за 1-ви юни 1020 лв. /
- §§ 10-30 – 151 лв./ремонт на бойлер и пералня/
- §§ 10-51 – 279 лв /командировки в т.ч. и разход от дарения 18 лв. /
- §§ 10-62 – 340 лв. / застраховки за период от 03.2018 до 03.2019/
- §§ 10-98 – 437 лв. / разход от дарения за 1-ви юни/
- §§ 19-81 – 1182 лв. такса битови отпадъци

Разходите за текуща издръжка в Държавни дейности 7713 Спорт за всички включват :

- §§ 10-15 – няма извършени разходи

3. Получените средства с натрупване до 30.06.2018 г. са:

- §§ 61-01 Трансфери между бюджети
Държавни – 167 лв. /спрени месечни помощи за деца/
- §§ 61-09 Трансфери в системата на първостепенния разпоредител
Държавни - 225632 лв. включително и преходен остатък от 2017 г. 28652 лв./28101 лв. в дейност 3311 и 551 лв. в дейност 7713 /
Общински – 43102 лв. от които преходен остатък от неизразходвани дарения 2468 лв.

4. Промяна на бюджета през 2018 г.

- ✓ Съгласно Заповед № РД-09-222 / 28.03.2018 г.на Директора на ДГ „Брезица“ гр.Брезник, във връзка с писмо № ЕД-13-11-03-009/26.03.2018 г на РУО гр.Перник по повод изпълнението на модул „ Оптимизиране на вътрешната структура на училищата , детски градини“ по Национална програма „ Оптимизация на училищната мрежа „, съгласно РМС 216/21,04,2017 г. са възстановени средства на основание чл.259,ал.1 от ЗПУО, във връзка с чл.289, ал.1, т.2 от ЗПУО и Решение № 543/25.01.2018 г. на Общински съвет гр.Брезник, т.19 разместване на кредити по следните параграфи:

Да се намали плана в дейност 3311 – Детски градини, държавна отговорност:

- §§ 61-09 - 435 лв. Вътрешни трансфери в системата на ПРБК
Да се намали плана в разходната част на дейност 3311 – Детски градини, държавна отговорност:

- §§ 02-08 – 435 лв. обезщетения на персонала

- ✓ Съгласно Заповед № РД-09-273 / 30.05.2018 г. на Директора на ДГ „Брезица“ гр.Брезник, на основание чл.259,ал.1 от ЗПУО, във връзка с чл.289, ал.1, т.2 от ЗПУО и Решение № 543/25.01.2018 г. на Общински съвет гр.Брезник, т.19 разместване на кредити по следните параграфи:

Да се увеличи плана в дейност 3311 – Детски градини, местна отговорност:

- §§ 45-01 - 2700 лв. текущи помощи и дарения

Да се увеличи плана в разходната част на дейност 3311 – Детски градини, местна отговорност:

- §§ 10-15 - 1700 лв. Разходи за материали
- §§10-20 – 1000 лв. Разходи за услуги

- ✓ Съгласно писмо с изх.№ 6700-102 / 25.05.2018 г.на Община гр.Брезник, на основание чл.55а и чл.111, ал.1 от Закона за публичните финанси, ФО № 18/17.05.2018 г. на МФ, в изпълнение на чл.1, ал.1 от Постановление № 57 на МС от 2018 г.за одобрение на допълнителни трансфери по бюджетите на Общините за възстановяване на транспортни разходи на педагогическите специалисти, се извърши промяна по бюджета на ДГ „Брезица“ гр.Брезник по следните параграфи:

Да се увеличи плана в дейност 3311 – Детски градини, държавна отговорност:

- §§ 61-09 - 1473 лв.вътрешни трансфери в системата първостепенния разпоредител

Да се увеличи плана в разходната част на дейност 3311 – Детски градини, държавна отговорност:

- §§10-20 – 1473 лв. Разходи за услуги /транспортни разходи на педагогическите специалисти/

- ✓ Съгласно писмо с изх.№ 6700-105 / 31.05.2018 г.на Община гр.Брезник, на основание чл.51, ал.2 и чл.111, ал.1 от Закона за публичните финанси, ФО № 21/22.05.2018 г. на МФ, в изпълнение на чл.38 от Постановление № 332 на МС от 2017 г.за изпълнението на държавния бюджет за 2018 г. и писмо № 0201-177/02,05,2018 г. на МОН е коригиран бюджета на ДГ „Брезица“ гр.Брезник по следните параграфи:

Да се увеличи плана в дейност 3311 – Детски градини, държавна отговорност:

- §§ 61-09 - 6855 лв.вътрешни трансфери в системата първостепенния разпоредител

Да се увеличи плана в разходната част на дейност 3311 – Детски градини, държавна отговорност:

- §§10-16 – 3855 лв. Разходи за вода, горива и енергия
- §§10-20 – 3000 лв. Разходи за услуги

- ✓ Съгласно Заповед № РД-09-273 / 30.05.2018 г.на Директора на ДГ „Брезица“ гр.Брезник, на основание чл.259,ал.1 от ЗПУО, във връзка с чл.289, ал.1, т.2 от ЗПУО и Решение № 543/25.01.2018 г. на Общински съвет гр.Брезник, т.19 и писмо на МОН с изх.№ 9105-218/25,06,2018 на основание т.10 от ДДС № 03/27,03,2018 на МФ разместване на кредити по следните параграфи – средства от спрени месечни помощи за деца за период Септември 2017 г.- Януари 2018 г. :

Да се увеличи плана в дейност 3311 – Детски градини, държавна отговорност:

- §§ 61-01 - 167 лв. трансфери между бюджети-получени трансфери

Да се увеличи плана в разходната част на дейност 3311 – Детски градини, държавна отговорност:

- §§10-15 – 167 лв. Разходи за материали

5. С отчета В 3 е предоставена информация –Справка за просрочените вземания и задължения, която включва

- Задължения ДГ „Брезица“ - няма
- Просрочени вземания към 30.06.2018 г. от такса детска градина – 572 лв. в т.ч.
2015 г. – 22 лв.
2016 г. – 3 лв.
2017 г. – 15 лв.
2018 г. – 532 лв.

На родителите са изпращани писма с обратна разписка с приканване да заплатят дължимите суми, както и при годишна инвентаризация за потвърждаване на дължими суми от такса детска градина .

6. С отчета В 3 е предоставена информация –Справка за натуралните показатели, която включва:

- Щатен персонал – 21,5 /педагогически -11 ., непедагогически – 10,5 /
- Нещатен персонал – 0,5 / непедагогически/
- Общ брой деца за учебна 2017/2018 година – 144 деца / от които 3-4 годишни са 84 деца, а 5- 6 годишни в подготвителни групи – 60 деца/. Списък образец № 2 е съгласуван и утвърден с Удостоверение № 201707452 / 12.12.2017 г. и удостоверение № 201713253 / 21,02,2018 г. от Началник на РУО гр.Перник

7. С отчета В 3 е предоставена информация –Справка за поетите ангажименти , която включва:

Налични ангажименти към 01.01.2018 г. по Договори – 129032 лв.

- Договор от 08.12.2017 г. с фирма „ Криси 2007 – доставка на хранителни продукти за приготвяне на храната на децата в ДГ „ Брезица“ през 2018 г. – 43000 лв.

- Договор от 30.09.2017 г. на Община гр.Брезник с фирма Бент Ойл– доставка на гориво за отопление – 80568 лв.

- Договор от 01.11.2017 г. с фирма Рикарс ООД - за абонаментно подържане на парна инсталация – 5464 лв.

Възникнали до 30.06.2018 г. ангажименти - 23333 лв. в това число:

- Ангажименти по Договори - 5306 лв./ договори с информационно обслужване-програмни продукти, Дезинфекция,Здраве СТМ, Перник Лан, Анубис Булвест, Център за обучение и квалификация на педагогическите специалисти,/

- С незабавна реализация – 18026 лв. / разходи за издръжка в §§ 10-00 с изключение на такса битови отпадъци, работна заплата и осигуровки, сторно продадени отпадъчна храна и буркани/

Реализирани до 30.06.2018 г. ангажименти – 58374 лв./платени ангажименти по договори и незабавна реализация с изключение на началните салда в с/ка 4971- 103,61лв. начислени през м. 12.2017 и платени през 2018 г. разходи за ток, вода и телефонна сметка.

- Ангажименти по Договори - 40371 лв./ договори с информационно обслужване-програмни продукти; Дезинфекция, Здраве СТМ, Перник Лан, хранителни продукти, абонамент за поддръжане на парна инсталация, доставка на гориво за отопление/
- С незабавна реализация – 18026 лв. / разходи за издръжка в §§ 10-00 с изключение на такса битови отпадъци, работна заплата и осигуровки/
- Анулиране на неусвоени средства - 24 лв. /по договор за поддръжка на парна инсталация/

Ангажименти към 30.06.2018 г. – 93967 /салдо от поети ангажименти по Договори за 2018 г./

8. С отчета за касовото изпълнение В 3 освен настоящата Обяснителна записка се представят на Община гр. Брезник и допълнителни справки, както следва:

- Справка за натуралните показатели
- Справка за поетите ангажименти по бюджета
- Разшифровка на §§ 10-98 Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи- по дейности
- Разшифровка на §§ 01-00 Други възнаграждения и плащания на персонала
- Разшифровка на §§ 02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала
- Декларация за данните изпратени по e_mail и тези на хартиен носител са с еднакво съдържание

Настоящата обяснителна записка се предоставя на първостепенния разпоредител с бюджет – Община гр. Брезник.

Изготвил:

Счетоводител:

/Жулиета Стоянова/

Директор:

/Емилия Алектова/

