



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 31.03.2019 г.

Отчетът В 3 за касовото изпълнение на бюджета е изготвен, съгласно ДДС № 02/22.03.2019 г. Бюджета на ДГ „ Брезница“ е приет с Решение № 769 /30.01.2019 г. на Общински съвет гр.Брезник и Утвърден от Директора на ДГ „Брезница“.

Отчетът за 1-во тримесечие на 2019 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 2019 г. е 501253 лева

- Държавни дейности - 433382 лв. в т.ч. преходен остатък в дейност 311 Детски градини 23972 лв. и преходен остатък в дейност 713 Спорт за всички 839 лв.

- Дейност 311 Детски градини – 432543 лв.
- Дейност 713 Спорт за всички – 839 лв.

- Общински дейности - 67871 лв. от които преходен остатък от неизразходвани дарения са 1971 лв.

- Дейност 311 Детски градини – 67871 лв. В т.ч. планирани 21000 лв. от такса ДГ

План на бюджета за 2019 година ,разпределен по тримесечие е както следва:

Държавни дейности

- 1-во тримесечие 30% : 130014 лв.
- 2-ро тримесечие 25% : 108346 лв.
- 3-то тримесечие 20% : 86676 лв.
- 4-то тримесечие 25% : 108346 лв.

Местни дейности

- 1-во тримесечие 30% : 20361 лв.
- 2-ро тримесечие 25% : 16968 лв.
- 3-то тримесечие 20% : 13574 лв.

- 4-то тримесечие 25% : 16968 лв.

Събирането на такса детска градина се извършва съгласно ЗМДТ , предвидени са 21000 лв. , които са включени в плана на бюджета в Местна отговорност §§ 61-09 трансфери в системата на първостепенния разпоредител:

2. Разходите по §§ през 1-во тримесечие на 2019 г. включват:

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

- §§ 01-01 – 63862 лв.- включва начисления на основна заплата, % прослужен опит, клас квалификация/ПКС/, лекторски, за водене на задължителна документация на педагогическия персонал, за работа на учители с деца със СОП, безплатна храна на помощния и кухненски персонал.
- §§ 02-01 – 1142 лв. - заплата на 0,5 нещатен персонал, % прослужен опит.
- §§02-05 – 8160 лв. – изплатено представително и работно облекло за 2019 г.
- §§ 02-09 – 286 лв. – болнични 3 дни от работодател
- §§ 05-51 – 7849 лв. -ДОО от работодател
- §§ 05-52 – 1640 лв. – Учителски ПФ от работодател
- §§ 05-60 – 3269 лв. – ЗОВ от работодател
- §§ 05-80 – 1435 лв. – ДЗПО от работодател

Разходите за текуща издръжка в Държавни дейности 3311 включват 44% разходи на децата в подготвителна група 5-6 годишни / съотношението на децата от подготвителна група е 44% към общия брой деца/ :

- §§ 10-11 – 2609 лв. /ПМС № 308 от 20.12.2010 г. ,храна за децата 5-6 год.записани в подготвителна група /
- §§ 10-14 - 11 лв. закупени книги : Заповедна книга за храна,
- §§ 10-15 - 185 лв. лв. /адаптер,санитарно хигиенни,кутии за храна, пожарогасители и противопожарно одеяло,цветя,рамки за снимки,кабел /
- §§ 10-16 – 3440 лв. / електроенергия, вода, нафта за отопление /
- §§10-20 – 4108 лв. /обслужване СТМ , телефонна сметка,Дезинфекция по договор,абонамент за поддръжка на парна инсталация, направени измервания на елинсталация, интернет, абонамент ПП ТРЗ, ПП ФСД, ПП Стол и кухня и такса ДГ,ПП платежни,куриерска услуга, пътни на учители, проверка на пожарогасители, пълнене на тонер касети/
- §§ 10-51 - 37 лв. – командировки в страната

Разходите в Общински дейности 3311 включват 56% разходи на 2-4 годишни деца /съотношението е 56% към общия брой деца/ :

Разходите за текуща издръжка в Общински дейности 3311 включват :

- §§ 10-11 – 9697 лв. храна за децата в ДГ, сторно суми от продадена отпадъчна храна/
- §§ 10-14 – 13 лв. закупени книги : Заповедна книга за храна

- §§ 10-15 – 363 лв. /адаптер,санитарно хигиенни,кутии за храна, пожарогасители и противопожарно одеяло,цветя,рамки за снимки,кабел,, закупен амбалаж - буркани, сторно продадени буркани/.
- §10-16 – 4379 лв. / електроенергия, вода, нафта за отопление, сторно възстановена нафта за отопление на Община Брезник ./
- §§10-20 – 2461 лв. / телефонна сметка, Дезинфекция по договор,абонамент за поддръжка на парна инсталация, направени измервания на ел.инсталация, интернет, абонамент ПП ТРЗ, ПП ФСД, ПП Стол и кухня и такса ДГ,ПП платежни,куриерска услуга, проверка на пожарогасители, пълнене на тонер касети/
- §§ 10-30 – 0 лв.
- §§ 10-51 – 28 лв /командировки в страната/
- §§ 10-62 – 519 лв. / застрахователни полици за период от 03.2019 до 03.2020/
- §§ 19-81 – 1181 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 31.03.2019 г. са:

- §§ 61-09 Трансфери
 Държавни - 154825 лв. включително и преходен остатък 24811 лв.от 2018 г./ 23972 лв. в дейност 3311 и 839 лв. в дейност 7713 /
 Общински – 22332 лв. включително преходен остатък от неизразходвани дарения 1971 лв.

4.Промяна на бюджета на ДГ „ Брезница“ гр.Брезник по дейности,параграфи и подпараграфи, съгласно Заповед:

- Заповед № РД-09-217 / 25.03.2019 г.на Директора на ДГ „Брезница“ гр.Брезник, на основание чл.259,ал.1 от ЗПУО, във връзка с чл.289, ал.1, т.2 от ЗПУО и Решение № 769/30.01.2019 г. на Общински съвет гр.Брезник, т.19 разместване на кредити по следните параграфи:
 - Да се намали плана в дейност 3311 – Детски градини,местна отговорност §§ 10-00 Издръжка:
 §§ 10-16 разходи за вода, горива и енергия 119лв.
 - Да се увеличи плана в разходната част на дейност 3311 – Детски градини, местна отговорнос, §§ 10-00 Издръжка:
 §§ 10-62 Разходи за застраховки – 119 лв.

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

- Задължения ДГ „ Брезница“ - няма
- Просрочени вземания към 31.03.2019 г. от такса детска градина – 403 лв. в т.ч. 2017 г. – 15 лв.

2018 г. – 40 лв.

2019 г.- 348 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 2018/2019 година – 152 деца / от които 3-4 годишни са 87 деца, а 5- 6 годишни в подготвителни групи – 65 деца/. Списък образец № 2 е съгласуван и утвърден с Удостоверение № 201807987 / 12.12.2018 г. и удостоверение № 201812651 / 20.02.2019 г. от Началник на РУО гр.Перник

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

Налични ангажименти към 01.01.2019 г. по Договори – 113517 лв.

- Договор от 08.12.2018 г. с фирма „ Криси 2007 – доставка на хранителни продукти за приготвяне на храната на децата в ДГ „ Брезица“ през 2018 г. – 49200 лв.

- Договор от 30.09.2017 г. на Община гр.Брезник с фирма Бент Ойл– доставка на гориво за отопление – 57917 лв.

- Договор от 01.11.2018 г. с фирма Рикарс ООД - за абонаментно подържане на парна инсталация – 6400 лв.

Възникнали до 31.03.2019 г. ангажименти - 4442 лв. в това число:

- Ангажименти по Договори - 4833 лв./ договори с информационно обслужване-програмни продукти, Дезинфекция,Здраве СТМ, Перник Лан, Клет България/
- С незабавна реализация – -391 лв. / разходи за издръжка в §§ 10-00 с изключение на такса битови отпадъци, работна заплата и осигуровки, сторно продадени отпадъчна храна,буркани и възстановена нафта за отопление от Община Брезник/

Реализирани до 31.03.2019 г. ангажименти – 27758 лв./ платени ангажименти по договори и незабавна реализация с изключение на началните салда в с/ка 4971- 91лв. начислени през м. 12.2018 и платени през 2018 г.разходи за вода .

- Ангажименти по Договори - 28149 лв./ договори с информационно обслужване-програмни продукти; Дезинфекция,Здраве СТМ, Перник Лан, хранителни продукти , абонамент за подържане на парна инсталация, доставка на гориво за отопление/
- С незабавна реализация – -391 лв. / разходи за издръжка в §§ 10-00 с изключение на такса битови отпадъци, работна заплата и осигуровки, сторно продадени отпадъчна храна,буркани и възстановена нафта за отопление от Община Брезник/

Ангажименти към 31.03.2019 г. – 90202 /салдо от поети ангажименти по Договори за 2019 г./

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 Алексова/

