

**ДГ "ДЪГА" - РАЙОН СЕВЕРЕН**  
**ОБЩИНА ПЛОВДИВ** гр. Пловдив, бул. „Филипово“ № 34

ДГ "ДЪГА"  
Изм. № РД-20-134

14.04. 2019 г.  
ПЛОВДИВ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

Относно : Изпълнението на бюджета на дейност 311-ДГ към 31.03.2019 г .

Бюджетът на Детската градина на територията на Район „Северен“ за 2019 г. е определен на база утвърдени формули със заповед № 19ОА-361 от 21.02.2019 година и заповед № 19ОА- 370 от 22.02.2019 година на Кмета на Община Пловдив .

Общата сума на Бюджета на ДГ „ Дъга ” към 31.03.2019г. възлиза на стойност **666219.00** лв.и е разпределен по дейности както следва :

**ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТ /ДДД/ : 542899.00лв.**

**ДЕЙНОСТ 713-СПОРТ ЗА ВСИЧКИ /ДДД/ 0,00лв.**

**МЕСТНА ДЕЙНОСТ /МД/: 123320.00 лв.**

I. С бюджета от Делегираните от държавата дейност /ДДД/ основно се покриват разходите за заплати, други допълнителни възнаграждения на персонала по трудови правоотношения , квалификация на персонала , учебни разходи за подготвителни групи , осигурени са средства за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи определени съгласно Наредбата за финансиране на институциите в системата на предучилищно и училищно образование, текущи ремонти, капиталови разходи и др. Разпределението на разходите в ДДД на ДГ „ Дъга” по параграфи от ЕБК към 31.03.2019г. са както следва :

**1.Дейност 311-ДГ –Делегирани от държавата дейности:**

§ 01-01- заплати и възнагр.на персонала нает по трудови правоотношения **62621,00**  
Това са изплатени заплати за месеците януари и февруари 2019 г..Изпълнението на параграфа е в размер на 15 процента, поради това ,че заплатите за месец март са начислени но ще бъдат изплатени през месец април.

§02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала **22013.00**  
В т.ч.

§ 02-05- изпл.суми от СБКО, за облекло и др. на персонала с х-р на възнагр. **11459,00**  
в т.ч. изпл.сума за представително облекло на пед.персонал и облекло на помощния персонал .Изпълнението на параграфа е 53 %.

§ 02-08- обезщетения за персонала , с характер на възнаграждения **9145,00**

§ 02-09- други плащания и и възнаграждения ,изпълнението е на 44 % **1409,00**

§ 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател,изпълн **15% 14649,00**

§ 05-51- осигурит. вноски от работодател за ДОО **8399,00**

§ 05-52- осигур.вноски от работодател за УчПФ **1694,00**

|                                                                         |                |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| § 05-60- здравно осигурителни вноски от работодател                     | 3471,00        |
| § 05-80- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодател | 1085,00        |
| <b>§ 10-00-Издръжка, изпълнение на параграфа 23 %</b>                   | <b>2616,00</b> |
| § 10-11- Храна                                                          | 2616,00        |
| § 10-14- Уч.и научноизслед.разходи и книги за библиот.                  | 0,00           |
| § 10-20- Разходи за външни услуги                                       | 0,00           |
| в т.ч.                                                                  |                |
| - квалификация                                                          | 0,00           |
| - трудова медицина                                                      | 0,00           |

**ОБЩО РАЗХОДИ Д.311-ДГ -ДДД** **101899,00**

## **2. ДЕЙНОСТ 713-СПОРТ ЗА ВСИЧКИ –Делегирани от държавата дейности :**

Към 31.03.2019 г.не са получени средства по дейност 713- Спорт за всички –ДДД .Същите са целеви и са изразходват за закупуване на спортни пособия,съгласно предварително представен от директора проект в това направление .

## **3. ДЕЙНОСТ 338- РЕСУРСНО ПОДПОМАГАНЕ-Делегирани от държавата дейности:**

Към 31.03.2019 г.не са изразходени средства по дейност 338-Ресурсно подпомагане .

Към 31.03.2019 г в дейност 311-ДГ -ДДД са усвоени 19 % от предвидените по бюджета средства ,но не са изплатени заплатите на служителите за м.март и затова изпълнението е в рамките на нормалното.

**II .** С бюджета от Местните дейности / МД / основно се покриват разходите за издръжка в детската градина .

Разпределението на разходите в дейност 311-ДГ – МД за ДГ,Дъга „по параграфи от ЕКБ към 31.03.2019 год.са както следва:

### **Дейност 311-ЦДГ и ОДЗ- Местни дейности :**

|                                                     |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| <b>§ 10-00- Издръжка изпълнение 24 %</b>            | <b>29332,00</b> |
| в това число                                        |                 |
| § 10-11- храна изпълнение 25 %                      | 18842,00        |
| § 10-13- постелен инвентар и облекло                | 0,00            |
| § 10-14-уч.и научноизсл.разходи и книги за библиот. | 0,00            |
| § 10-15 –материали изпълнение 3 %                   | 368,00          |
| в т.ч.: -почистващи материали и дезинфектанти       | 0,00            |
| - канцеларски материали                             | 0,00            |
| - строителни материали                              | 0,00            |
| - разходи за консумативи и резервни части/хардуер   | 0,00            |

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| -други материали                                 | 368,00         |
| § 10-16- вода , горива и енергия изпълнение 36 % | <b>7288,00</b> |
| в т. ч :- вода                                   | 734,00         |
| -ел .енергия                                     | 1879,00        |
| - топлофикация                                   | 4675,00        |
| § 10-20-разходи за външни услуги изпълнение 20 % | <b>2834,00</b> |
| в т.ч.: - пране                                  | 292,00         |
| - телефонни разходи и интернет                   | 649,00         |
| - разходи за поддръжка на софтуер и хардуер      | 528,00         |
| - СОД                                            | 216,00         |
| - абон.смет.програма Контото                     | 212,00         |
| - транспортни услуги                             | 56,00          |
| - ремонт ел.уреди                                | 85,00          |
| - други външни услуги                            | 796,00         |
| § 10-51- командировки в страната изпълнение      | <b>0,00</b>    |

**ОБЩО РАЗХОДИ МД: 29332,00**

Към 31.03.2019 г. в дейност 311-ДГ -МД са усвоени 31 % от предвидените по бюджета средства, като в тези проценти са включени и не разплатените фактури за месец март ,поради което параграфа е малко над предвидените средства за първо тримесечие.

В ДГ „Дъга“, има не събрани такси в размер на 120,00 лева ,няма просрочени задължения , но има не разплатени разходи към 31.03.2019 год.на стойност 8925,00 лева,в местна дейност разпределени, както следва § 1011-храна 6912,00 лева; § 10 15- материали 70,00 лева ;§ 1016- вода,горива и енергия 1914,00 лева ,§ 10 20-други външни услуги 29,00 лева, които суми ще бъдат разплатени през месец април 2019 година..

Директор ДГ „Дъга “:  
Димитринка Симеонова

Изготвил счетоводител :  
Иванка Попова



**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**Относно:** Изпълнението на бюджета на дейност 311-ДГ към 31.12.2018 г.

Бюджетът на Детската градина на територията на Район „Северен“ за 2018 г. е определен на база утвърдени формули със заповед № 18 ОА 378 от 28.02.2018 година и заповед № 18 ОА 403 от 03.03.2018 година на Кмета на Община Пловдив.

Общата сума на Бюджета на ДГ „Дъга“ към 31.12.2018г. възлиза на стойност **613366.00** лв. и е разпределен по дейности както следва:

|                                                   |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| <b>ДЕЙНОСТ 311-ЦЕЛОДНЕВНИ ДЕТСКИ ГРАДИНИ/ДДД/</b> | <b>485976.00лв.</b>  |
| <b>ДЕЙНОСТ 338- РЕСУРСНО ПОДПОМАГАНЕ/ ДДД/</b>    | <b>359.00лв.</b>     |
| <b>ДЕЙНОСТ 713-СПОРТ ЗА ВСИЧКИ /ДДД/</b>          | <b>394,00лв.</b>     |
| <b>МЕСТНА ДЕЙНОСТ /МД/:</b>                       | <b>126637.00 лв.</b> |

I. С бюджета от Делегираните от държавата дейност /ДДД/ основно се покриват разходите за заплати, други допълнителни възнаграждения на персонала по трудови правоотношения, квалификация на персонала, учебни разходи за подготвителни групи, осигурени са средства за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи определени съгласно Наредбата за финансиране на институциите в системата на предучилищно и училищно образование, текущи ремонти, капиталови разходи и др. Разпределението на разходите в ДДД на ДГ „Дъга“ по параграфи от ЕБК към 31.12.2018г. са както следва:

**1.Дейност 311-ДГ –Делегирани от държавата дейности:**

§ 01-01- заплати и възнагр.на персонала нает по трудови правоотношения **336340,00**  
в т.ч.изплатени заплати в размер на 311391.00 лева и ДТВ в размер на 11750.00 лева и деференцирано заплащане за постигнати резултати на педагогическия персонал в размер на 13199,00 лева  
.Изпълнението на параграфа е в размер на 99 процента.

**§02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала** **22978.00**  
В т.ч.

§ 02-05- изпл.суми от СБКО, за облекло и др. на персонала с х-р на възнагр. 15446.00  
в т.ч. изпл.сума за представително облекло на пед.персонал и облекло на помощния персонал в размер на 10594,00 лева и изпл.СБКО в размер на 4852,00 лева.Изпълнението на параграфа е 80 %.

§ 02-08- обезщетения за персонала, с характер на възнаграждения 5405,00

§ 02-09- други плащания и и възнаграждения .Изпълнението е 85 процента 2127.00

**§ 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател,изпълн 96%** **76287,00**

§ 05-51- осигурит. вноски от работодател за ДОО 44065,00

|                                                                                                                                                                                                          |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| § 05-52- осигур.вноски от работодател за УчПФ                                                                                                                                                            | 9300,00          |
| § 05-60- здравно осигурителни вноски от работодател                                                                                                                                                      | 17456,00         |
| § 05-80- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодател                                                                                                                                  | 5466,00          |
| <b>§ 10-00-Издръжка, изпълнение на параграфа 33 %</b>                                                                                                                                                    | <b>9331,00</b>   |
| <b>В т.ч.</b>                                                                                                                                                                                            |                  |
| § 10-11- Храна                                                                                                                                                                                           | 2718,00          |
| § 10-14- Уч.и научноизслед.разходи и книги за библиот.                                                                                                                                                   | 3482,00          |
| § 10-20- Разходи за външни услуги                                                                                                                                                                        | 3131,00          |
| в т.ч.                                                                                                                                                                                                   |                  |
| - квалификация                                                                                                                                                                                           | 2171,00          |
| - трудова медицина                                                                                                                                                                                       | 960,00           |
| <b>§ 52-00-Придобиване на ДМА</b>                                                                                                                                                                        | <b>2078,00</b>   |
| § 52-03-Др.оборудване,машини и съоръжения -                                                                                                                                                              | 2078,00          |
| Ремонт и оборудване на детска площадка на стойност 5937 лева,<br>Изплат.35% от преходен остатък държавна дейност 2078 лева и 65% финансиране<br>от Община Пловдив в размер на 3859 лева –местна дейност. |                  |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ Д.311-ДГ -ДДД</b>                                                                                                                                                                        | <b>447014,00</b> |

## **2. ДЕЙНОСТ 713-СПОРТ ЗА ВСИЧКИ –Делегирани от държавата дейности :**

Към 31.12.2018 г. са получени средства в размер на **394 лева** в дейност 713- Спорт за всички – ДДД .Същите са целеви и са изразходени за закупуване на спортни пособия,съгласно предварително представен от директора проект в това направление .

## **3. ДЕЙНОСТ 338- РЕСУРСНО ПОДПОМАГАНЕ-Делегирани от държавата дейности:**

Към 31.12.2018 г.средствата по дейност 338-Ресурсно подпомагане са в размер на 359 лева и са изразходени за закупуване на материали за деца със специални образователни потребности.

Към 31.12.2018 г в дейност 311-ДГ -ДДД са усвоени 92 % от предвидените по бюджета средства ,разликата от 8% в размер на 38962,00 лева бяха преведени като преходен остатък в Община Пловдив.

**II . С бюджета от Местните дейности / МД / основно се покриват разходите за издръжка в детската градина .**

Разпределението на разходите в дейност 311-ДГ – МД за ДГ „Дъга „по параграфи от ЕКБ към 31.12.2018 год.са както следва:

### **Дейност 311-ДГ и ОДЗ- Местни дейности :**

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| <b>§ 10-00- Издръжка изпълнение 100 %</b> | <b>126123,00</b> |
| в това число                              |                  |
| § 10-11- храна изпълнение                 | 73302,00         |

|                                                                      |                 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| § 10-13- постелен инвентар и облекло                                 | 1409,00         |
| § 10-14-уч.и научноизсл.разходи и книги за библ.                     | 2050,00         |
| § 10-15 –материали                                                   | <b>10875,00</b> |
| в т.ч.: -почистващи материали и дезинфектанти                        | 1658,00         |
| - канцеларски материали                                              | 2506,00         |
| - строителни материали                                               | 43,00           |
| - разходи за консумативи и резервни части/хардуер                    | 484,00          |
| -други материали                                                     | 6184,00         |
| § 10-16- вода , горива и енергия изпълнение                          | <b>20437,00</b> |
| в т.ч :- вода                                                        | 3123,00         |
| -ел .енергия                                                         | 6607,00         |
| - топлофикация                                                       | 10707,00        |
| § 10-20-разходи за външни услуги изпълнение                          | <b>13855,00</b> |
| в т.ч.: - пране                                                      | 2619,00         |
| - телефонни разходи и интернет                                       | 2629,00         |
| - разходи за поддръжка на софтуер и хардуер                          | 1005,00         |
| - СОД                                                                | 864,00          |
| - абон.смет.програма Конто                                           | 661,00          |
| - транспортни услуги                                                 | 700,00          |
| - ремонт ел.уреди                                                    | 1163,00         |
| - други външни услуги                                                | 4214,00         |
| § 10-51- командировки в страната изпълнение                          | <b>336,00</b>   |
| <b>§ 52-00 Придобиване на ДМА изпълнение</b>                         | <b>3859,00</b>  |
| § 52-03 Др.оборудване,машини и съоръжения                            | <b>3859,00</b>  |
| ремонт и оборудване на детска площадка на стойност 5937 лева         |                 |
| Изплат.35% от преходен остатък държавна дейност и 65% финансиране от |                 |
| Община Пловдив в размер на 3859 лева.                                |                 |

#### **ОБЩО РАЗХОДИ МД:**

**126123,00**

Към 31.12.2018 г. в дейност 311-ДГ -МД са усвоени 100 % от предвидените по бюджета средства, като в тези проценти не са включени не разплатените фактури за месец декември.

В ДГ„Дъга,, има не събрани такси в размер на 120,00 лева ,няма просрочени задължения , но има не разплатени разходи към 31.12.2018 год.на стойност 7033,00 лева, в местна дейност разпределени, както следва § 1011-храна 6105,00 лева;§ 1016-вода,горива и енергия 608,00 лева ,§ 10 20-други външни услуги 320,00 лева,които суми ще бъдат разплатени през месец януари 2019 година, със средства от новата бюджетна година.

Директор ДГ” Дъга ”:  
Димитринка Симеонова

Изготвил счетоводител :  
Иванка Попова

