



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА И ИЗВЪН БЮДЖЕТНИТЕ СМЕТКИ И
ФОНДОВЕ, ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ИНФОРМАЦИЯ ЗА
ИЗМЕНЕНИЕТО НА АКТИВИ, ПАСИВИ, КАСОВ ОТЧЕТ
ЗА ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ 2023 ГОДИНА

Бюджета на детската градина се формира в съответствие със Закона за Държавния Бюджет за 2023 година и е съгласно Решение на Министерски съвет № 337 от 02.05. 2023 година, за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 г. и на основание чл. 71, ал. 1 от Закона за публичните финанси, и Заповед на кмета на Столична община СОА23-РД09-1869 от 23.08.2023 година за утвърждаване на формули и правила за разпределение на бюджета по дейности в общинските образователни институции за 2023 г. в изпълнение на чл. 282, ал. 6 – 13 и чл. 283, ал. 1 от Закона за предучилищното и училищното образование.

От представения отчет за касовото изпълнение на бюджета за ЧЕТВЪРТО тримесечие на 2023 година е видно, че:

- I.** В частта **ПРИХОДИ** е отразено финансирането на лимити, необходими за покриване на разходванията по част II, получени от второстепенният разпоредител, трансфери между ведомства, както и вътрешни трансфери по параграф §6602 в размер на 1 534 801,00 лева., преходен остатък 2022 година от проекти в размер на 897,00лв.,.
- II.** Приходи от допълнително образователни дейности за 2023 година на стойност 19 414,00лв. и получена сума от дарение на стойност 380,00 лв.

Към 31.12.2023 година приходната част на бюджета е увеличена със сумата от 69 347,00 лв., формирана от следните целеви средства, отнесени по съответните параграфи:

- За компенсиране на разходите за учебници по дейност 389 със сумата от 8 900,00 лв за разпределяне в параграф – 1014
- Дофинасиране – разпределение на резерв по дейности 311 със сумата от 16 343 лв., за разпределение в съответните параграфи
- По ПМС № 261 от 2023 година със сумата от 11 089,00 лв разпределена по дейности и съответните параграфи както следва:
 - Дейност 311- 8252,00лв.
 - Дейност 338- 2837,00лв.
- По ПМС №283 от 2023 година със сумата от 150,00 лв. разпределена по съответните параграфи
- За диференцирано заплащане на директора със сумата от 2 119,00.лв., за разпределение в съответните параграфи
- По национална програма „Оптимизация на училищната мрежа“ със сумата от 30 080,00 лв – за разпределение в параграф 0208.
- По ПМС 46 от Постановление №230 – дейност 713- със сумата от 666,00лв., за разпределение в съответните параграфи



По проекти

- По проект Еразъм са получени авансово – 34344,37 лв., по същия са похарчени 38475,05 лв., разликата е взет заем от бюджета, доплатено е за обучение и закупуване на два лаптопа за обучение;
- По проект Подкрепа за приобщаващо образование – 3080,81лв., за разпределение в съответните параграфи, от които 1100,18 лв са върнати в Бюджета за взет заем 2022 година.

ОБЩО КАСОВИ ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДА – 1 527 047,00 лв.

II. В частта РАЗХОДВАНИЯ са отразени

В дейности 311, 338,713,714 - Общообразователни училища и по параграфи следните разходи:

По параграф 01-00

подпараграф 01-01 – 923 943,00 лв. - начислени и реално изплатени заплати за месеците от Януари до Декември 2023 год. включително и лични осигурителни вноски на персонала.

По параграф 0200 -

подпараграф 02-02 – 2000,00 лв.- граждански договор

подпараграф 02-05 – 28 000,00 лв.- са отразени изплатени със заплатите за съответните месеци суми за СБКО, сумите изплатени за представително облекло на педагогическият персонал, включително и на директора.

подпараграф 02-08 Обезщетения по чл.220,чл.222 и чл.224 – 31489,00 лв.

подпараграф 02-09 -7468,00 лв. - изплатени от работодателя, със заплатите за съответните месеци, суми като обезщетения за ползвани 3 дни болнични от работодателя

По параграф 05-00 - Задължителни осигурителни вноски от работодатели са отразени преведените на НАП дължимите от работодателя осигурителни вноски за изплатените заплати за месеците от от Януари до Декември 2023 година по фондове:

подпараграф 05-51 Осигурителни вноски от работодатели държавно обществено осигуряване (ДОО) - 107 594,00 лв.

подпараграф 05-52 Осигурителни вноски от учителски пенсионен фонд (УПФ) – 25 709,00лв.

подпараграф 05-60 Здравно осигурителни вноски от работодатели ЗО – 45 683,00 лв.

подпараграф 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели (ДЗПО) за лица родени след 01.01.1960 г. – 24 011,00 лв.

Извършените плащания за издръжка към четвърто тримесечие на 2023г.

По параграф 10-00;

подпараграф 10-11 Храна - средства – 96 031,00 лв.

подпараграф 10-12 Медикаменти - 600,00 лв.

10-13 Постелен инвентар и облекло – 6 072,00 лв. сумата е работно облекло на помощния персонал

подпараграф 10-14 Учебници и ЗУД – 9 503,00 лв. ;

подпараграф 10-15 Материали – 50 857,00 лв.

подпараграф 10-16 Вода, горива и ел енергия – 63 544,00 лв. тук са отразени платените разходи са за отопление, ел.енергия и вода по фактури;

подпараграф 10-20 Плащания за външни услуги – 50 161,00лв.- платените средства по фактури за интернет, телефонни и GSM услуги, пощенски и куриерски услуги, охранителни услуги, услуги по договор за поддръжка на двора на градината/косене, абонамент асансьор, услуга по договор за обезпаразитяване на двора и сградата и други услуги свързани с обезпечаване на нормален процес за отглеждане на децата в детската градина;



ДЕТСКА ГРАДИНА №91 „СЛЪНЧЕВ КЪТ”, СТОЛИЧНА ОБЩИНА, РАЙОН „ПОДУЯНЕ”

Гр. София, ж.к. ”Левски Г запад “ ул. „Поручик Георги Кюмюрджиев”25

тел./факс: 02/946 61 43, www.odz91.com; e-mail: dg_91@abv.bg

подпараграф 10-30 Извършен необходими текущи ремонти – 33 723,00 лв.; Тук са отразени извършените ремонтни дейности на басейна на градината, на група Палави крачета, Мечо Пух и ясла Щурче и подмяна на осветителни тела.

подпараграф 10-62 застраховки – 2 133,00 лв.- застраховка сградата на училището.

Капиталови разходи 5200 – придобиване на дълготрайни материални активи – 18 526,00 лв.

подпараграф 5201 Придобиване на компютри и хардуер - 14 240,00 лв.- тук е отразено закупуване на дисплей – 3360,00 лв. и компютри на стойност – 10880,00 лв., подпараграф 5203 машини и съоразения – 4286 – закупени снегорин за 1399,00 лв., и беседка -2887,20 лв.

Капиталови разходи - закупени и лаптопи 2 броя по проект ЕРАЗЪМ на стойност 2978,76 лв.

ОБЩО РАЗХОДВАНИЯ ЗА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД: 1 527 047,00 лв.

ОБЩО ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК 2107,99 лв. – включва – 44 лв. от АСП, 812,70 лв. собствени приходи ДОД и 1251,29 лв. от проекти .

Към 31.12.2023 година училището няма неразплатени и просрочени задължения към персонала и доставчици.

Счетоводител:

/В. Русева /

Директор:

/ Таня Кечева /

