



ДЕТСКА ГРАДИНА № 5 „МЕЧО ПУХ“

гр. Стара Загора, ул. »Подполковник Калитин« № 28, e-mail: cdg5sz@abv.bg, GSM: 088 327 5050

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

На отчет за касовото изпълнение на бюджетните сметки и фондове
на ДГ № 5 „МЕЧО ПУХ“
към 31.12.2019 г.

Детска градина № 5 Мечо Пух е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към първостепенния разпоредител Община Стара Загора. Отчета за касово изпълнение на бюджета се изготвя съгласно указания на МФ, дадени с т.7 от ДДС 20/2004 година в срокове, определени от първостепенния разпоредител с бюджетни кредити Община Стара Загора.

I. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ

През отчетния период приходите от субсидии постъпваха ритмично.

Начален план на делегирания бюджет за 2019 г. – 347 312 лв., от който за държавно делегирани дейности – 283 421 лв. и местни дейности – 65 249 лв. В план ДД е включен преходен остатък от 2018 г. в размер на 8 434,00 лв. от които за ДД – 283 421 и МД – 65 249 лв., и планирани постъпления от отдаване на имущество под наем – 1 400 лв. и данък – 42 лв.

От приходи от наем до 31.12.2019 г. са постъпили 1 214,00 лв. отчетени в параграф 24-05, като по тях е начислен и внесен данък в/у приходи от стоп. дейност в размер на 34,02 лв. През м.08.2019 г. ДГ е получила финансиране за неотложен ремонт и планът на бюджета е завишен по пар. 10-30 със сумата от 14 430,00 лв.

Към 31.12.2019 год. са направени промени по параграфите и плана.

Приход ДД към 31.12.2019 г. пар. 61-09 – 294 187,00 лв. и от МД – 79 679 лв.

ДГ № 5 „Мечо Пух“ работи по проект АПСПО и от м.09.2019 г. е получила авансово финансиране в размер на 10 287,00 лв.

Сумата е отчетена в пар. 63-01 в отчет В1-касов отчет за средствата от ЕС-КСФ.

Остатъкът към 31.12.2019 г. е възстановен по сметките на първостепенния разпоредител и е в размер на 25 429,85 лв.,

Като от ДД – 12 386,92 лв., МД – 10 962,30 лв. и по проект АПСПО - 2 080,63 лв.

II. РАЗХОДИ

Разходите са извършени съгласно утвърдения бюджет за 2019 година, като своевременно са осчетоводени в съответните счетоводни регистри.

Към 31.12.2019 г. са изплатени на персонала от ДГ всички заплати, начислени са и изплатени средства за СБКО, преведени са всички ос. вноски. Заплатите и осигуровките са начислени и внесени съгласно нормативното законодателство.

В резултат от направения анализ на разходите средствата по бюджетните параграфи 01-01 „Заплати на персонала нает по трудови и служебни правоотношения“, параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания на персонал“ и параграф 0500 „Задължителни осигурителни вноски работодател“ са изразходвани както следва /в лв./:

По параграф 01-00 - заплати на персонала нает по трудови правоотношения – 214 860 лв.

- параграф 02-01- за нещатен персонал нает по трудови правоотношения: 8 300 лв.
- параграф 02-05 - изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 6 746лв.
- параграф 02-08 - обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение – 1 681 лв.
- параграф 02-09 - други плащания и възнаграждения – 717 лв.

По параграф 05-00 – Задължителни осиг. вноски от работодатели – 47 971 лв. в т.ч.:

- параграф 05-51- ос. вн. от работодатели за ДОО – 25 400 лв.;
- параграф 05-52 - ос. вн. от работодатели за Уч. ПФ – 5 600 лв.;
- параграф 05-60 – здравно-осигурителни вноски от работодатели – 10 920 лв.;
- параграф 05-80 - вноски за ДЗПО от работодатели – 6 051 лв.;

По параграф 10-00 - Издръжка е отчетен разход за 71 422 лв.

Като от Държавни дейности – общо – 2 705 лв. в т.ч.:

- параграф 10-14 - Учебни материали – 1 597 лв.;
- параграф 10-15 - Материали - 553 лв.;
- параграф 10-62 - Разходи за застраховки - 555 лв.;

От Местни дейности - 68717лв.

- параграф 10-11 – Храна – 22 365 лв.;
- параграф 10-13 - Постелен инвентар и облекло – 2 794 лв.;
- параграф 10-14 - Учебни материали - 953 лв.;
- параграф 10-15 – Материали – 6 752 лв.;
- параграф 10-16 - Вода, горива и ел. енергия – 9 312 лв.;
- параграф 10-20 – Външни услуги - 10 738 лв.;
- параграф 10-30 - Текущ ремонт – 14 431 лв.;
- параграф 10-51- командировки в страната – 1 372 лв.;

Платени са разходи за заплати и ос.вноски на персонал, нает по програма АПСПО, финансирана от Европейския съюз, като всички плащания са осчетоводени по разходните параграфи, както следва:

По параграф 01-00 – 6 517 лв.;

- параграф 02-05 - 162 лв.;
- параграф 02-09 - 103 лв.;

По параграф 05-00 – 1 424 лв. в т.ч.:

- параграф 05-51 - 774 лв.;
- параграф 05-52 - 118 лв.;
- параграф 05-60 - 342 лв.;
- параграф 05-80 – 190 лв.;

Счетоводител:

/Таня Георгиева/



Директор:

/Мариана Кутина/