

ДЕТСКАГРАДИНА «ПРОЛЕТ» КОЙНАРЕ

И Н Ф О Р М А Ц И Я

От Галя Василева Стоянова –гл. счетоводител в ДГ”Пролет”

**Относно: Анализ за изпълнение на делегирания бюджет на ДГ”Пролет”
Койнаре към 30.09. 2018 г.**

При изразходването на средствата от бюджета на детското заведение е спазен принципа на целесъобразност и законосъобразност.

**АНАЛИЗ НА ИЗРАЗХОДЕНИТЕ БЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА В
ДЪРЖАВНА ДЕЙНОСТ – дейност 1311/ целодневни детски градини и
дейност 1431 / яслени групи /**

III. Анализ на разходите в държавна дейност 1311 и 1431

За ФРЗ и осигуровки са изразходени 178 736 лв. отчетени в § 01-01/заплати/ и §05-00 / осигуровки работодател / , които представляват 65 % изпълнение на бюджета спрямо плана за работна заплата и осигурителни вноски работодател . Тук са включени остатъка от заплата м.12.2017г. до заплата м.08. 2018г. , аванс м.09.2018г. , ДТВ за 24-ти май и 15 септември . Средствата за заплати и осигуровки се изплащат редовно- заплати за предходен месец до 5 число на следващия месец и аванс 15 число на текущия месец.

Към 30.09.2018г. изплатени средства за възнаграждения извънтрудови- правоотношения/ по сключени граждански договори 1807 лв. от бюджета **и са отчетени в § 02-02**

Изплатени средства за представително облекло на педагогическия персонал за 2018г. в размер на 4062 лв. , отчетени в § 02-05

Изплатени обезщетения при пенсиониране в размер на 47121 лв. и отчетени в § 02-08 / обезщетения /

ДГ”Пролет” Койнаре кандидатства по Н Програма „Оптимизация на училищната мрежа” – модул „Оптимизация на вътрешната структура на училища, детски градини и самостоятелни общежития” за размера на изплатените обезщетения .

Изплатени средства за дни болнични работодател в размер на 638 лв.

Отчетени разходи в § 10-11 / храна/

Разходи за закуски на децата подлежащи на задължителна подготовка / 5 и 6 годишни/ са в размер на 2093 лв.и се отчитат в дейност 1311 / държавна

Отчетени разходи в § 10-14 / учебни помагала ПГ/

Разходи за учебни помагала за децата подлежащи на задължителна подготовка / 5 и 6 годишни/ са в размер на 1804 лв. и се отчитат в дейност 1311 / държавна

Отчетени разходи в § 10-15 / материали/

Изплатените средства за материали в държавна дейност 1311 са в размер на 2212 лв. – издръжка на децата подлежащи на задължителна подготовка / 5 и 6 годишни/

Отчетени разходи в § 10-20 / външни услуги/

Изплатени средства от държавна дейност 1311 , § 10-20 / разходи за външни услуги/ в размер на 7771 лв. в т.ч. свързани с възстановяване на транспортни разходи педагогически персонал в размер на 2187 лв , трудова медицина в размер на 628 лв.за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд, за квалификация педагогически персонал в размер на 2184 лв.

II.Изразходените средства за издръжка към 30.09.2018г. е в размер на 66 839 лв. – МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ / ДЕЙНОСТ 2311 и 2431 ясла/

Разходи по изпълнение на дейности по Проект” Ръка за ръка към бъдещето” финансирани от ЦОИДУЕМ са направени в размер на 3659 лв. – изплащане на възнаграждение и осигуровки ръководител проект,счетоводител, ръководители на групи и учител отчетени в § 02-02

Средствата за издръжка на детската градина включват: разходи за хранителни продукти , материали, вода, горива и ел. енергия, външни услуги, командировки, застраховки , такса смет и др.

Разходи за хранителни продукти е в размер на 13 868 лв. отчетени в § 10-11/храна/

Разходи за работно облекло , постелен инвентар и спално бельо в размер на 3050 лв. отчетени в § 10-13 /постелен инвентар, облекло/

Разходи за учебни помагала в размер на 87 лв. отчетени в § 10-14

Разходи за материали в размер на 9290 лв. отчетени в § 10-15 както следва:

Закупени материали за текущи отстранявания на ремонти по групи , закупени и сменени панелни радиатори 28 броя във всички групи и в коридорите и на двата етажа в размер на 3576,20 лв., закупен климатик в размер на 849 лв., миещи и почистващи препарати, канцеларски материали, консумативи за принтери необходими за учебния процес, и други.

Отчетени разходи в § 10-16 / горива, вода и ел.енергия/

Разходи за горива, ел.енергия , вода и газ за отопление в изплатените средства са в размер на 25140 лв. в т.ч. за газ – 15344 лв., за ел.енергия – 7640 лв., за такса вода – 1283 лв. и закупени дърва за огрев филиал с.Глава в размер на 900 лв.

Отчетени разходи в § 10-20 / външни услуги/

Разходи за външни услуги – изразходените средства са в размер на 9523 лв. Тук са включени – такси за телефони, дезакаризация и дератизация , абонаментно обслужване пожаро- известителна система, сервизно обслужване копирна машина и други , съгласно сключени договори .

Разходи за външни услуги без сключени договори – изследване на проби от храна и натривки съгласно изисквания РЗИ, пощенски услуги , ел.ремонти на ел. съоръжения в кухненски блок, хладилници, бойлери, В и К ремонти и други.

Разходи по изпълнение на дейности по Проект” Ръка за ръка към бъдещето” финансирани от ЦОИДУЕМ съгласно сключени договори за изнесено обучение с родители в Карлуково в размер на 1100 лв. и екскурзия с децата от целева група до гр.Габрово в размер на 1187,40 лв.

Отчетени разходи в § 10-51 / командировки в страната/

Изразходените средства за командировки в страната са в размер на 1041 лв.

Отчетени разходи в § 10-62 / застраховки /

Изразходените средства за застраховка имущество са в размер на 558 лв.

Отчетени разходи в § 19-81 / платени данъци, такси и адм.санкции/

Тук са отчетени платените средства за такса смет са в размер на 623 лв.

Общият размер на изразходените бюджетни средства към 30.09.2018г. за всички дейност 1311 , 2311 , 1431 и 2431 - ДЪРЖАВНИ и МЕСТНИ е в размер на 312 919 лв.

УТВЪРДЕН БЮДЖЕТ на ДГ"Пролет" Койнаре за 2018 г. – 391669 лв.

Преходен остатък от 2017 г. е в размер 23795 лв./ ДД+ДМ/

БЮДЖЕТА ЗА 2018г. е сформиран на база брой деца по АДМИН и Споразумение по формула за разпределение на средствата от първостепенния разпоредител с бюджетни кредити по единни разходни стандарти за 2018 г.

ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ – 311 и 431

Функция Образование :

2год. – 18 бр. x 1248 = 224 464 лв.
3/4год. – 40 бр. x 1997 = 79 880 лв.
5/6 год. – 56 бр. x 2237 = 125 272 лв.
5/6 год. - 56 бр. x 72 = 4 032 лв. /безпл.закуски подготвителни групи/
От остатък от 2017 = 15 583 лв
резерв 2% - 4 642 лв.

Функция Здравеопазване

2 год. – 18 бр. x 1251 = 12 2518 лв.
От остатък от 2017 = 3 622 лв.

БЮДЖЕТ Д Д - 311 275лв.

МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ – 311 и 431

Брой деца 96 x 600 = 57600 лв. дейност 311
Брой деца 18 x 1000 = 18 000 лв. дейност 431
От остатък от 2017 = 926 лв. дейност 311
От остатък от 2017 = 96 лв. дейност 431
Остатък по проект ЦОИДУЕМ = 3772лв.

БЮДЖЕТ МЕСТНА ДЕЙНОСТ - 80 394 лв.

УТВЪРДЕН БЮДЖЕТ ЗА 2018 г. - 391669

1. Актуализиран бюджет към 30.06.2018г. със заповед РД -09-192 от 30.03.2018г. от получено дарение в размер на 150 лв.

2. Актуализиран бюджет към 30.06.2018г. със заповед РД -09-329 от 29.05.2018г. свързана с предоставяне на средства за транспортни разходи на педагогическия персонал в размер на - 2576 лв. в § 10-20 „Разходи за външни услуги”- Държавна дейност 311 –образование

3. Актуализиран бюджет към 30.09.2017г. със заповед РД -09-461 от 25.07.2018г. свързана с предоставяне на средства за учебни помагала в § 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеки” в размер на 1804 лв. Държавна дейност 311 –образование

4. Актуализиран бюджет към 30.09.2018г. със заповед РД -09-461 от 25.07.2018г. свързана с предоставяне на средства за транспортни разходи на педагогическия персонал в размер на - 2459 лв. в § 10-20 „Разходи за външни услуги”- Държавна дейност 311 –образование

5. Актуализиран бюджет към 30.09.2018г. със заповед РД -09-470 от 31.07.2018г. свързана с предоставяне на средства в изпълнение на ПМС № 137 на МС от 2018г. в размер на 43919 лв. в § 02-08 „Обезщетения с х-р на възнаграждение”- Държавна дейност 311 –образование

6. Актуализиран бюджет към 30.09.2017г. с заповед РД -09-524 от 31.08.2018г. свързана с предоставяне на целеви средства в изпълнение на ПМС № 154 на МС ОТ 26.07.2018г. за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските училища и детски градини в § 10-15 „материали” в размер на 196 лв. Държавна дейност 713 – функция „ Почивно дело, култура и религиозни дейности”

ОБЩ БЮДЖЕТ КЪМ 30.09. 2018 В РАЗМЕР НА 442 427 лв.

ОБЩ РАЗХОД НА БЮДЖАТА КЪМ 30.09.2018г. в размер на 312 919 лв.

ОСТАТЪК ПО БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2018 г. в размер на 129 508 лв.

Гл.счетоводител:.....

/Г.Стоянова/