ДГ „Васил Левски” с. Черенча

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на ДГ „Васил Левски" с. Черенча за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., ПМС №31 от 17.03.2022 г. за изпълнение на ДБ за 2022 г., Указания на Министерство на финансите ФО 3 от 25.03.2022 г.; ДДС № 03/23.03.2022 г., ДДС № 05/24.06.2022 г., ДДС № 6/27.09.2022 г. и ДДС № 08/22.12.2022 г. за изготвянето и представянето на тримесечните и годишните отчети за касовото изпълнение, на оборотните ведомости и друга отчетна информация на бюджетните организации и съобразно други нормативни документи, писма и указания на Министерство на финансите.

Бюджетът на детската градина за 2022 година е приет с Решение №637 по протокол №33/31.03.2022 на заседание на Общински съвет град Шумен в размер на 96 423 лева, в т.ч.: за държавни дейности – 91 901 лева, за дофинансиране на държавни дейности – 110 лева и за местни дейности – 4 412 лева.

През 2022 г. са извършени следните промени на приходите/ бюджетните взаимоотношения и разходите по бюджета:

1. За делегираните от държавата дейности увеличение(+)/намаление(-) + **10 289 лева,** в т.ч.:

1.1. От промени в субсидиите, произтичащи от утвърждаването на формула за разпределение на средствата по ЕРС за 2022 г. и промяна в натуралните показатели към 01.01.2022 г.	**+ 3 459 лв.**
1.2. От промени в субсидиите, произтичащи от разпределението на неизразходения резерв по формула към 30.11.2022.	**+ 1 300 лв.**
1.3. От предоставени трансфери от МОН (АСП - спрени помощи за деца)	**+ 36 лв.**
1.4. От промени в субсидиите, произтичащи от взаимоотношения с централния бюджет (корекция с писма на МФ), в т.ч.	**+ 5 494 лв.**
– На основание ФО-22 от 26.05.2022 г. за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти са извършени корекции във функция Образование, дейност 311 Детски градини .	**+ 944 лв.**
- На основание ФО-32 от 05.07.2022 г. – за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и помагала за учебната 2022/2023 г.	**+ 458 лв.**
- На основание ФО-50 от 11.08.2022 г. за финансовото осигуряване на физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност на деца и учащи в институции в системата на предучилищното и училищно образование са извършени корекции във функция Почивно дело, култура, религиозни дейности в дейност 713 Спорт за всички.	**+ 39 лв.**
– На основание ФО-54 от 11.08.2022 г. за допълнителни трансфери по бюджета във връзка с увеличение на средства по единни разходни стандарти са извършени корекции във функция Образование, дейност 311 Детски градини.	**+ 2 700 лв.**
- На основание ФО-89/12.12.2022 г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директори на общински детски градини, училища и ЦПЛР	**+ 1 353 лв.**

2. За местни дейности увеличение(+) / намаление(-) – **(+ 4 344) лева,** в т.ч.:

2.1. Получено парично дарение от НЧ „Паисий Хилендарски-1927“.	**+ 1 951 лв.**
2.2. Получено парично дарение от НЧ „Паисий Хилендарски-1927“ за капиталови разходи.	**+ 2 393 лв.**

Уточненият план по приходите/бюджетни взаимоотношения и разходите към 31 декември 2022 година е в размер на 111 056 лева, в т.ч. за държавна дейност 102 190 лева и за местни дейности 8 866 лева.

Допълнително предоставените средства и намаленията са отразени по бюджета на детската градина по съответните функции, дейности и параграфи по Единната бюджетна класификация.

I. Изпълнение на приходната част на бюджета

1. Приходи за финансиране на делегираните от държавата дейности
100 460 лева .
2. Собствени приходи и приходи за финансиране на местни дейности

Приходите за местни дейности са собствени приходи на детската градина от получени наеми, продаден наличен амбалаж, продадени вторични суровини, парични дарения и получени субсидии за местни дейности.

Получените субсидии за местни дейности към 31.12.2022 година са в размер на 4 412 лева, а паричните дарения в размер на 4 344 лв.

II. Изпълнение на разходната част на бюджета

Изпълнението на разходната част на бюджета за 2022 година е 109 216 лева, в т.ч. за делегирани от държавата дейности – 100 460 лева, за дофинансиране на делегирани от държавата дейности – 3 744 лева и за местни дейности – 5 012 лева.

- Разходи за делегирани от държавата дейности:

Дейност	Уточнен план 2022 г.	Отчет към 31.12.2022 г.	%
Детски градини	102 151	100 421	98,31
Спорт за всички	39	39	100,00
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	**102 190**	**100 460**	**98,31**

- Разходи за местни дейности:

Дейност	Уточнен план 2022 г.	Отчет към 31.12.2022 г.	%
Детски градини	5 012	5 012	100,00
Дофинансиране	3 854	3 744	97,15
Всичко разходи местни дейности:	**8 866**	**8 756**	**98,76**
Общо разходи:	**111 056**	**109 216**	**98,34**

Изпълнението на разходите по бюджета спрямо уточнения годишен план е 98,31 % за държавни дейности и 98,76 % за местни дейности.

Финансирането на детската градина се организира чрез прилагане на системата на "Делегиран бюджет", който е разработен на база формула, утвърдена от Кмета на Общината.

Собствените приходи на детската градина се планират от директора. Тези средства постъпват по бюджетната банкова сметка на детската градина, и се разходват като дофинансиране на делегирани от държавата дейности.

Салдото по банковата сметка към 31.12.2022 г. е в размер на 0.00 лева, реализираният преходен остатък от 2022 г. е в размер на 1 866,98 лв., в държавно делегираните дейности – 1 729,55 лева и 137,43 лв. по ОП НОИР АПСПО.

През отчетния период извършените разходи се изплащаха своевременно и не се допусна наличие на просрочени задължения.

Гл. счетоводител:
/ Н. Реджебова /

Директор:
/Й. Владимирова/

„ВАСИЛ ЛЕВСКИ" с. Черенча ОБЩИНА ШУМЕН

ДЕТСКА ГРАДИНА „ВАСИЛ ЛЕВСКИ”

с. Черенча, общ. Шумен, ул. „Фисека“ №10, тел.: 05318 83 48

П Р О Т О К О Л

№ 4 / 26.01.2023 г.

Днес 26.01.2023 г. се проведе общо събрание на колектива на ДГ „Васил Левски”. Присъстваха четирима /4/ служители:

1. Йорданка Владимирова – директор
2. Нели Дакова – учител
3. Есма Хасан – домакин 0,5 / пом-възпитател 0,5
4. Фердия Исмаилова – готвач 0,5 / пом-възпитател 0,5

Отсъстващи няма.

Дневен ред:

1. Изпълнение на Бюджета за 2022 г. на ДГ „Васил Левски“ към 31.12.2022 г.
2. Текущи въпроси.

Брой гласове при гласуване на дневния ред – 4 бр.

По 1 точка от дневния ред г-жа Владимирова запозна присъстващите с Обяснителна записка от Директора на детската градина за изпълнението на Бюджета към 31.12.2022 г. Служителите бяха запознати с размера на бюджетът на детската градина за 2022 г. и извършените промени на приходите/ бюджетните взаимоотношения и разходите по бюджета през 2022 г.

За делегираните от държавата дейности е отчетено увеличение (+) /намаление (–) от + 10 289 лева – от промени в субсидиите, произтичащи от утвърждаването на формула за разпределение на средствата по ЕРС за 2022 г. и промяна в натуралните показатели към 01.01.2022 г.; от промени в субсидиите, произтичащи от разпределението на неизразходения резерв по формула към 30.11.2022 г.; от предоставени трансфери от МОН /АСП – спрени помощи за деца/; от промени в субсидиите, произтичащи от взаимоотношения с централния бюджет (корекция с писма на МФ), а за местни дейности увеличение (+) /намаление (–) от + 4 344 лева – от получени парични дарения от НЧ „Паисий Хилиндарски“-1927“.

Присъстващите бяха информирани също така за:

Размера на уточнения план по приходите/бюджетни взаимоотношения и разходите към 31.12.22 г.;

1. Изпълнение на приходната част на бюджета за финансиране на делегираните от държавата дейности; от собствени приходи и приходите за финансиране на местни дейности. Отчетено беше, че през календарната година ДГ е е получила субсидии за местни дейности в размер на 4 412 лв. и приходи от парични дарения за 4 344 лв.
2. Изпълнение на разходната част от бюджета за 2022 г. – установено е, че в ДДД са усвоени 98,31 %, и в 98,76 % за местни дейности от предвидените по бюджет средства, като е реализиран преходен остатък от 2022 г. в размер на 1 866,98 лв., съответно - в ДДД – 1 729,55 лв., и 137,43 лв. по ОП НОИР АПСПО.

В заключение директорът на ДГ подчерта, че през 2022 г. извършените разходи са изплащани своевременно и не са допускани просрочени задължения по бюджета на детската градина.

По 2 точка не са възниквали текущи въпроси за обсъждане.

След приключване на изказванията и изчерпване на дневния ред събранието бе закрито.

Протоколчик: /Нели Дакова/

Директор: /Й. Владимирова/

Присъствали на събранието:

1. Нели Дакова:.....
2. Есма Хасан:.....
3. Фердия Исмаилова:.....