ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към

отчет за касово изпълнение на бюджета

на ДГ № 5 ”Червената шапчица” гр.Търговище

към 30.09.2026 г.

Отчетни дейности включени в касовия отчет за изпълнението на бюджета към 30.09.2026 год.

- Делегирана от държавата дейност 3-01-311 – „Детски градини”
- Делегирана от държавата дейност 3-01-338 - „Ресурсно подпомагане“
- Делегирана от държавата дейност 7-21-713 – „Спорт за всички“

1. Делегирана от държавата дейност 3-01-311 – „Детски градини“

Отчет за касовото изпълнение представен по параграфи.

01-00 - Заплати за персонала, нает по трудови.и служебни.правоотношения.
02-00 – Други възнаграждения и плащания на персонала
05-00 – Задължителни осигурителни вноски от работодател

План	Изразходвани			Остатък	
01-00	**296298**	**185344**	**Заплати за перс., нает по тр.и сл.правоотн.**	**01-00**	**110954**
01-01	296298	185344	- заплати на персонала зает по трудови правоотношения	01-01	110954
01-09	0	0	- ДМС и др.допълн.правоотношения	01-09	0
02-00	**9467**	**5465**	**Други възнаграждения и плащания на персонала**	**02-00**	**4002**
02-01	0	0	- за нещатен персонал по трудови правоотношения	02-01	0
02-02	0	0	- за персонала по извънтрудови правоотношения	02-02	0
02-05	9467	5465	- изплатени суми от СБКО с характер на възнаграждения	02-05	4002
02-08	0	0	- обезщетение с х-р на възнаграждение	02-08	0
02-09	0	0	-други плащания и възнаграждения	02-09	0
05-00	**63969**	**38697**	**Задължителни осигурителни вноски от работодател**	**05-00**	**25272**
05-51	33838	20323	- осигурителни вноски от работодател за ДОО	05-51	13515
05-52	7611	4703	- осигурителни вноски от работодател за УПФ	05-52	2908
05-60	14223	8688	-здравноосигурителни вноски от работодател ЗОВ	05-60	5535
05-80	8297	4983	- вноски за ДЗПО от работод.	05-80	3314

<u>Забележка:</u> ***Към 30.09.2026 година са изплатени заплати на персонала до м. 08.2026 г., които са отчетени в § 01-01, СБКО и представително облекло в § 02-05, както и внесени осигуровки в § 05-00.***

10-00 – Издръжка

План	Изразходвани			Остатък	
10-00	**49516**	**28633**	**Издръжка**	**10-00**	**20883**
10-11	8162	3525	- Храна	10-11	4637
10-13	1440	1440	-Разходи за постелен инвентар и облекло	10-13	0
10-14	2510	2510	- Учебни и научноизследователски р-ди и книги	10-14	0

			за библиотеката		
10-15	2770	1626	- Материали	10-15	1144
10-16	14000	7837	- Вода, горива и енергия	10-16	6163
10-20	16354	11670	- Разходи за външни услуги	10-20	4684
10-30	0	0	- Текущ ремонт	10-30	0
10-51	200	25	- Командировки в страната	10-51	175
10-62	2300	0	-Разходи за застраховки	10-62	2300
10-98	1780	0	- Други некласифицирани в др.парагр.и подпарагр.	10-98	1780
19-00	951	951	-Платени данъци и такси	19-00	0
19-01	0	0	-Платени съдебни такси	19-01	0
19-81	951	951	-Платени общински данъци и такси	19-81	0

<u>Забележка:</u> Като разходи за издръжка са отчетени безплатни закуски на подготвителни групи по параграф §10-11, по 10-13 работно облекло, закупени са учебни помагала, отчетени в параграф 10-14, разходи за материали по §10-15, разходи за ел. енергия, газ и вода по параграф §10-16, както и абонаменти на ДГ по договори в §10-20, командировки в § 10-51, платена е ТБО на ДГ за 2026 година.

Капиталови:

52-00	0	0	- Придобиване на ДМА	52-00	0
52-01	0	0	- Придобиване на стопански инвентар	52-01	0
52-03	0	0	- Придобиване на компютри и хардуер	52-05	0
Всичко:	**420201**	**259090**			**161111**

<u>Забележка</u>:

Всичко план за дейността – 420 201 евро
Всичко изразходвани 259 090 евро % отношение – 0 % /Остатък ДД – 161 111 евро/

2. Делегирана от държавата дейност 3-01-338 – „Ресурсно подпомагане“

10-00 – Издръжка

План	Изразходвани			Остатък	
01-00	**0**	**0**	**Заплати за перс., нает по тр. и сл. правоотн.**	**01-00**	**0**
01-01	0	0	- заплати на персонала зает по тр. правоотношения	01-01	0
05-00	**0**	**0**	**Задължителни осигурителни вноски от работодател**	**05-00**	**0**
05-51	0	0	- осигурителни вноски от работодател за ДОО	05-51	0
05-52	0	0	- осигурителни вноски от работодател за УПФ	05-52	0
05-60	0	0	-здравноосигурителни вноски от работодател ЗОВ	05-60	0
05-80	0	0	- вноски за ДЗПО от работодател	05-80	0
10-00	**7881**	**850**	**-Издръжка**	**10-00**	**7031**
10-15	2881	0	- Разходи за материали	10-15	2881
10-16	2000	575	- Вода, горива и енергия	10-16	1425
10-20	3000	275	- Разходи за външни услуги	10-20	2725
Всичко:	**7881**	**850**	**Всичко за дейност 338 – Ресурсно**		**7031**

			подпомагане		

<u>Забележка</u>: Към 30.09.2026 година е направен разход по дейността за ел. енергия за закупуване на материали.

Всичко план за дейността – 7 881 евро
Всичко изразходвани 850 евро % отношение –11 % /Остатък – 7 031 евро/

3. Дейност- 7-01-713 – Спорт за всички

10-00 – Издръжка

План	Изразходвани			Остатък	
10-00	**0**	**0**	**Издръжка**	**10-00**	**0**
10-15	0	0	- Материали	10-15	0
10-20	0	0	-Разходи за външни услуги	10-20	0
Всичко:	**0**	**0**	**Издръжка**	**10-00**	**0**

<u>Забележка</u>: Към 30.09.2026 година няма направен разход по дейността.

Всичко план за дейността – 0,00 евро
Всичко изразходвани 0,00 евро % отношение – 0 % /Остатък – 0,00 евро/

4. Проект „Силен старт“

План		Изразходвани		Остатък	
01-00	**0**	**15679**	**Заплати за перс., нает по тр. и сл. правоотношения**	**01-00**	**0**
01-01	0	15679	- заплати на персонал зает по тр. правоотношения	01-01	0
02-00	**0**	**480**	**Други възнаграждения и плащания на персонала**	**02-00**	**0**
02-05	0	480	- изплатени суми от СБКО с характер на възнаграждения	02-05	0
05-00	**0**	**3548**	**Задължителни осигурителни вноски от работодател**	**05-00**	**0**
05-51	0	1818	- осигурителни вноски от работодател за ДОО	05-51	0
05-52	0	515	- осигурителни вноски от работодател за УПФ	05-52	0
05-60	0	769	-здравноосигурителни вноски от работодател ЗОВ	05-60	0
05-80	0	446	- вноски за ДЗПО от работодател	05-80	0
10-00	**0**	**1844**	**Издръжка**	**10-00**	**0**
10-13	0	89	-Разходи за постелен инвентар и работно облекло	10-13	0
10-14	0	18	- Учебни и научноизследователски р-ди и книги за библиотеката	10-14	0
10-15	0	1729	- Материали	10-15	0
10-20	0	8	- Разходи за външни услуги	10-20	0

Забележка: Към 30.09.2026 година са изплатени възнаграждения на психолог, назначени по проект „Силен старт“ и напедагогически персонал зает по проекта, ръководители на групи, закупени са материали за работа с родители.
Преходен остатък от 2025 година – 214,00 евро
Всичко получени трансфери – 25 506 евро
Всичко изразходвани 21 551 евро /Остатък – 4 169 евро/

Изготвил:…….
/М. Стефанова /

Maria Marinova Stefanova
Digitally signed by Maria Marinova Stefanova
Date: 2026.10.12 16:26:44 +03'00'