

ДЕТСКА ГРАДИНА №158 „ЗОРА“

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

БЮДЖЕТ ЗА 2017 Г. НА ДЕТСКА ГРАДИНА №158 „ЗОРА“

Уважаеми дами и господа,

Представям Ви бюджет за 2017 г. на детска градина №158 „Зора“. Бюджета е разработен съгласно изискванията на Закона за предучилищното и училищното образование и Заповед СО-А17-РД09-246/27.02.2017 г. на Кмета на Столична община за прилагане на системата на делегирани бюджети и утвърждаване на формулите за ЕРС.

В разходната част на проекта са разчетени средства по дейност 311 „Детски градини“, делегирани от държавата дейност и местни дейности, като е осигурено средно ниво на финансовата необходимост за реализиране на същите. Разпределението е съобразено с характера на дейностите – държавен и общински.

Първоначалния план по дейност 311 „Детски градини“ е в размер на 398 613 лв.

При формиране на разходната рамка на бюджета е отразено влиянието на предходния остатък от 2016 година в размер на 251 лв.

I. ДЕЙНОСТ 311 „Детски градини“ – делегирани от държавата дейности

Първоначалния план на детска градина №158 „Зора“ за 2017 г. по дейност 311 „Детски градини“ е в размер на **291 761** лв.

Преходния остатък от 2016 г. е в размер на **251** лв.

1. Приходна част

1.1. Приходната част на бюджета за 2017 г. е в размер на **291 761** лв., които се разпределят по приходни пера, както следва:

вътрешни трансфери в система на първостепенен разпоредител	61	09	291 761 лв.
--	----	----	-------------

1.2. Приходите се разходват съгласно приетия бюджет за финансиране дейността на детската градина.

2. Разходна част

Бюджетът на детската градина е съставен въз основа на планираните годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на функциите на детската градина.

Разходите от бюджета на детската градина се извършва до размера на постъпленията, поради което разходната част на бюджета е в размер на **291 761 лв.**

Средствата са разпределени по разходни пера, както следва:

2.1. Параметри, въз основа на които са формирани разходите за персонал:

- Утвърдена численост на персонала по трудовоправоотношение – 21,5 бр., в т.ч. педагогически 10 бр. и непедagogически 11,5 бр.;
- Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения – **226 800 лв.**
- Задължителни осигурителни вноски за работодател – **47 640 лв.**

2.2. Издръжка – 17 321 лв. в т.ч.

Издръжка	10	00	17321
Храна	10	11	4536
Учебни и научно изследователски разходи и книги от библиотеките	10	14	2000
Материали	10	15	2411
Разходи за външни услуги	10	20	2783
СБКО	10	91	5340
Други разходи, неклассифицирани в други параграфи и подпараграфи	10	98	251

Поянения:

1. „Храна“ – дневно изхранване на децата в детската градина;
2. „Учебни и научно изследователски разходи и книги от библиотеките“ – средства за подобряване на учебната база /обогатяване на библиотечния фонд/;
3. „Материали“ – подобряване на учебната и материално техническата база /консумативи/;
4. „Разходи за външни услуги“ – охрана, квалификация на персонала, абонамента поддръжка по договори, външни услуги;
5. „СБКО“ – средства за социално-битово и културно обслужване на персонала;
6. „Други разходи, неклассифицирани в други параграфи и подпараграфи“ – остатък от предходна година.

2. Икономии

Реализираната икономия от предходната година е разпределена в §10-98 „Други разходи“ в размер на 251 лв..

При възникнала необходимост средствата от „икономии“ ще се използва като финансиране на текущата дейност на детската градина.

II. ДЕЙНОСТ 311 „Детски градини“ – местни дейности

Първоначалния план на детска градина №158 „Зора“ за 2017 г. по дейност 311 „Детски градини“ – местни дейности е в размер на **106 852** лв.

1. Приходна част

1.1. Приходната част на бюджета за 2017 г. е в размер на **106 852** лв., които се разпределят по приходни пера, както следва:

вътрешни трансфери в система на първостепенен разпоредител	61	09	106 852 лв.
--	-----------	-----------	--------------------

1.2. Приходите се разходват съгласно приетия бюджет за финансиране дейността на детската градина.

2. Разходна част

Бюджетът на детската градина се съставя въз основа на планираните годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на функциите на детската градина.

Разходите от бюджета на детската градина се извършват до размера на постъпленията, поради което разходната част на бюджета е в размер на **106 852** лв.

Средствата са разпределени по разходни пера, както следва:

1. Издръжка – 106 852 лв., в т.ч.

Издръжка	10	00	106852
Храна	10	11	45000
Постелен инвентар и облекло	10	13	3500
Учебни и научно изследователски разходи и книги от библиотеките	10	14	3335
Материали	10	15	7000
Вода, горива, енергия	10	16	16291
Разходи за външни услуги	10	20	18226
Текущ ремонт	10	30	12000
Командировки в страната	10	51	500
Разходи за застрховки	10	62	1000

Пояснения:

1. „Храна“ – дневно изхранване на децата в детската градина;

2. „Постеловъчен инвентар и облекло“ – заложен средства за представително и работно облекло на персонала;
3. „Учебни и научно изследователски разходи и книги от библиотеките“ – средства за подобряване на учебната база /обогатяване на библиотечния фонд/;
4. „Материали“ – подобряване на учебната и материално техническата база /консумативи/;
5. „Вода, горива, енергия“ – текущите разходи за битови нужди;
6. „Разходи за външни услуги“ – охрана, квалификация на персонала, абонамента поддръжка по договори, външни услуги;
7. „Текущ ремонт“ - неотложни текущи ремонти;
8. „Командировки в страната“ – участие в обучителни семинари за професионално развитие;
9. „Разходи за застраховки“ – застраховка на сградния фонд и дълготрайните материални активи.

МАГДАЛЕНА ЛАЗАРОВА

Гл. счетоводител на ДГ №158 „Зора“