

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: Изпълнението на бюджета на дейност 311-ДГ към 30.09.2025 г.

Общата сума на Бюджета на ДГ „Дъга“ към 30.09.2025 г. възлиза на стойност 1405526.00 лв. и е разпределен по дейности както следва:

ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТ 311 /ДДД/;	1388667.00лв.
ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТ 338 /ДДД/;	9946,00 лв.
ДЕЙНОСТ 713-СПОРТ ЗА ВСИЧКИ /ДДД/	995,00лв.
МЕСТНА ДЕЙНОСТ /МД/:	5918.00 лв.

**I. От 01.01.2025 година с бюджета от Делегираните от държавата дейност /ДДД/ се покриват разходите за заплати, осигуровки от работодател, други допълнителни възнаграждения на персонала по трудови правоотношения, квалификация на персонала, учебни разходи за децата от детската градина, както и разходите за издръжка включваща разходите за храна, работно облекло на помощния персонал, разходите за почистващи и други материали и дезинфектанти, вода, горива и енергия, разходи за външни услуги, текущи ремонти, командировки, капиталови разходи и др. Разпределението на разходите в ДДД на ДГ „Дъга“ по параграфи от ЕБК към 30.09.2025г. са както следва:**

**1. Дейност 311-ДГ – Делегирани от държавата дейности:**

§ 01-01- заплати и възнагр. на персонала нает по трудови правоотношения е **539058,00 лева**. Това са изплатени заплати за месеците от януари до август 2025 година включително. Изпълнението на параграфа е в размер на 62 процента, поради това, че заплатите за месец септември са начислени, но ще бъдат изплатени през месец октомври.

§02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала изп 85.%	36881.00
В т.ч.	
§ 02-02-за персонал по извънтрудови правоотношения изпл.0 %	0,00
§ 02-05- изпл.суми от СБКО, за облекло и др. на персонала с х-р на възнагр. 16164,00 в т.ч. изпл.сума за представително облекло на педагогическия персонал. Изпълнението на параграфа е 57 %.	
§ 02-08- обезщетения за персонала, с характер на възнаграждения	17839,00
§ 02-09- други плащания и и възнаграждения, изпълнението е на 44 %	2878,00
§ 05-00 Задължит.осигурителни вноски от работодател,изпълн 61%	120295,00
§ 05-51- осигурит. вноски от работодател за ДОО	63054,00
§ 05-52- осигур.вноски от работодател за УчПФ	15697,00

§ 05-60- здравно осигурителни вноски от работодател	27081,00
§ 05-80- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодател	14463,00
<b>§ 10-00-Издръжка, изпълнение на параграфа 52 %</b>	<b>134412,00</b>
§ 10-11- Храна 60%	59100,00
§ 10 13- Постелен инвентар и облекло държавна дейност 70%	4375,00
§ 10-14- Уч.и научноизслед.разходи и книги за библиотек. 100 %	8704,00
§ 10-15- Материали 49%	12234,00
<b>В т.ч.</b>	
-почистващи препарати и дезинфектанти	2268,00
-канцеларски материали	2218,00
- строителни материали	292,00
- други	7456,00
<b>§ 10-16-Вода, горива и енергия 28%</b>	<b>14306,00</b>
В т.ч.	
Вода	3793,00
Ел. енергия	7102,00
Топлинна енергия	3411,00
<b>§ 10-20- Разходи за външни услуги 68%</b>	<b>29864,00</b>
<b>в т.ч.</b>	
- квалификация	7200,00
- трудова медицина	2705,00
- разходи за поддръжка на хардуер и софтуер	1798,00
- абонамент програма за заплати Омекс	1895,00
- телефонни разходи и интернет	2346,00
- пране	3592,00
-абонамент ПП СФУК	1939,00
- охрана	1319,00
- абонамент счетоводна програма	1047,00
- транспортни услуги	0,00
- други външни услуги	6023,00
§ 10-30-Текущ ремонт 22%	4527,00
§ 10-51-Командировки в страната 62%	624,00
§ 10-62 Разходи за застраховки 100%	678,00
<b>§ 52-00- Придобиване на ДМА 35%</b>	<b>9262,00</b>
<b>В т.ч.</b>	
§ 52-01 Компютри и хардуер	2216,00
§ 52-03 Други машини и съоръжения	7046,00
В т.ч.	
- Поливна система	5678,00
- Система за видеонаблюдение	1368,00
§ 52-05-Стопански инвентар	0,00
<b>ОБЩО РАЗХОДИ Д.311-ДГ -ДДД</b>	<b>839908,00</b>

## 2. ДЕЙНОСТ 713-СПОРТ ЗА ВСИЧКИ –Делегирани от държавата дейности :

Към 30.09.2025 г. средствата по дейност 713- Спорт за всички –ДДД са от преходен остатък в размер на 995,00 лева .Същите са целеви и предстои да бъдат изразходени за закупуване на спортни пособия,съгласно предварително представен от директора проект в това направление .

## 3. ДЕЙНОСТ 338- РЕСУРСНО ПОДПОМАГАНЕ-Делегирани от държавата дейности:

Към 30.09.2025 г .са изразходени 0,00 лева от средствата по дейност 338-Ресурсно подпомагане .  
В т. ч.

§ 10-15- материали	0 %	0,00
§ 10-30- текущ ремонт	0 %	0,00

Към 30.09.2025г в дейност 311-ДГ -ДДД са усвоени 60 % от предвидените по бюджета средства ,но не са изплатени заплатите и осигуровките на служителите за м .септември и затова изпълнението е в рамките на нормалното.

II. С бюджета от Местна дейност / МД / е изплатен текущ ремонт в размер на 5918,00 лева  
Изпълнението е в размер на 100 %.

В ДГ“ Дъга “ има не събрани такси в размер на 43,06 лева ,няма просрочени задължения , но има не разплатени разходи към 30.09.2025 година на стойност 25009,84 лева, разпределени, както следва :държавна дейност § 1011-храна 8129,83 лева;§ 10 15- материали 1066,61 лева ; § 1016-вода,горива и енергия 961,62 лева ,§ 10 20-други външни услуги 471,03 лева, § 10-30-текущ ремонт 14381,75 лева, които суми ще бъдат разплатени през месец октомври 2025 година..

Директор ДГ” Дъга  
Бойка Палийска

Изготвил счетоводител :  
Иванка Попова  
/ Генка Колева / ДС№28/27.06.2025г.