



ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ – ЗЛАТОГРАД

гр. Златоград 4980, ул. „Стефан Стамболов“ № 1, тел: 03071 / 25 51, 25 53, факс: 03071 / 4023
www.zlatograd.bg; e-mail: ObA-zlatograd@zlatograd.bg

Изх.№ 21-00-136/15.03 2021 г.

**ДО
ДИРЕКТОРА НА
ДГ „ДЕТСКИ СВЯТ“
С.ДОЛЕН**

На основание чл.100, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл.8, ал.1 от Наредбата за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищното образование и т.20.1 от Решение № 3 250 от 25.02.2021 г. за приемане бюджета на Община Златоград за 2021 г., приложено Ви изпращам:

- Утвърден бюджет за 2021г. по пълна бюджетна класификация, в съответствие с приходните и разходни параграфи, дейности и функции, определени с Единната бюджетна класификация за 2021 г.;
- Утвърден план на разходите за сметка на преходните остатъци от 2020 г.

Съгласно чл.290, ал.3 от Закона за предучилищното и училищното образование и чл.9, ал.1 и ал.2 от Наредбата за финансирането на институциите в системата на предучилищното и училищното образование, бюджетите се публикуват на интернет страницата на институцията, в срок до 10 дни от утвърждаване им. При липса на собствена интернет страница, бюджетите да се предоставят за публикуване на страницата на Община Златоград – www.zlatograd.bg.

Приложения: Съгласно текста.

МИРОСЛАВ ЯНЧЕВ
Кмет на Община Златоград

АЮ/НМ

17

ДЕТСКА ГРАДИНА "ДЕТСКИ СВЯТ"
С.ДОЛЕН, ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

Изх.№ 30/22.03.22г.

До Кмета на
Община Златоград

ПРИДРУЖИТЕЛНО ПИСМО

Относно: Съставяне , изпълнение и отчитане на делегираните бюджети на Детски градини, второстепенни разпределители на Община Златоград Ви изпращаме разработен Бюджет 2021-Първоначален план с тримесечно разпределение на ДТ "Детски свят" за утвърждаване .

Приложение: Съгласно текста

1. Бюджет 2020-Първоначален план Държавни дейности
2. Обяснителна записка към Бюджет 2021- Първоначален план
3. План за разходите за сметка на преходния остатък от 2020г.

Юлияна Панева:
Директор на ДТ „Детски свят“



**Б Ю Д Ж Е Т - 2021 г. - ПЪРВОНАЧАЛЕН ПЛАН
ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ**

Учебно заведение: ДГ "ДЕТСКИ СВЯТ"

функция група дейност	ПОКАЗАТЕЛИ	§§	Годишен план	тримесечие			
				I-во	II-во	III-во	IV-во
I. ПРИХОДИ							
ПРИХОДИ И ДОХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ							
- нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция		24-00	0	0	0	0	0
- приходи от наеми на имущество		24-04	0				
- приходи от лихви по текущи банкови сметки		24-05	0				
- приходи от лихви по текущи банкови сметки		24-08	0				
- приходи от други лихви		24-19	0				
ОБЩИНСКИ ТАКСИ							
- за ползване на детски градини		27-00	0	0	0	0	0
- за ползване на детски ясли и други по здравеопазването		27-01	0				
- за ползване на полудневни детски градини		27-02	0				
- за административни услуги		27-06	0				
- други общински такси		27-11	0				
- други общински такси		27-29	0				
Други неданъчни приходи							
- реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-)		36-00	0	0	0	0	0
- получени застрахователни обезщетения за ДМА		36-01	0				
- получени други застрахователни обезщетения		36-11	0				
- коректив за касови постъпления (-)		36-12	0				
- други неданъчни приходи		36-18	0				
- други неданъчни приходи		36-19	0				
Внесени ДДС и други данъци върху продажбите							
- внесен ДДС (-)		37-00	0	0	0	0	0
- внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)		37-01	0				
- внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)		37-02	0				
Помощи и дарения от страната							
- текущи помощи и дарения от страната		45-00	0	0	0	0	0
- капиталови помощи и дарения от страната		45-01	0				
- капиталови помощи и дарения от страната		45-03	0				
Помощи и дарения от чужбина							
- текущи помощи и дарения от Европейския съюз		46-00	0	0	0	0	0
- капиталови помощи и дарения от Европейския съюз		46-10	0				
- капиталови помощи и дарения от Европейския съюз		46-20	0				
- текущи помощи и дарения от други държави		46-30	0				
- капиталови помощи и дарения от други държави		46-40	0				
- текущи помощи и дарения от други международни организации		46-50	0				
- капиталови помощи и дарения от други международни организации		46-60	0				
- други текущи помощи и дарения от чужбина		46-70	0				
- други капиталови помощи и дарения от чужбина		46-80	0				
ТРАНСФЕРИ							
Трансфери между бюджети (нето)							
- трансфери между бюджети - получени трансфери (+)		61-00	177 450	53 235	44 363	35 490	44 363
- трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)		61-01		0	0	0	0
- трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)		61-02		0	0	0	0
- вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител (+/-)		61-05	0	0	0	0	0
- вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител (+/-)		61-09	177 450	53 235	44 363	35 490	44 363
В т.ч преходен остатък от 2020 г.			14 015	14 015			

Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	62-00	0	0	0	0	0	0	0	0
- получени трансфери (+)	62-01	0							
- предоставени трансфери (-)	62-02	0							
Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	63-00	0	0	0	0	0	0	0	0
- получени трансфери (+)	63-01	0							
- предоставени трансфери (-)	63-02	0							
Трансфери от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма	64-00	0	0	0	0	0	0	0	0
- получени трансфери (+)	64-01	0							
- предоставени трансфери (-)	64-02	0							
ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ									
Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - нето (+/-)	88-00	0	0	0	0	0	0	0	0
- събрани средства и извършени плащания от/за ЦБ (+/-)	88-01	0							
- събрани средства и извършени плащания от/за бюджети по държавния бюджет (+/-)	88-02	0							
- събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)	88-03	0							
- събрани средства и извършени плащания от/за общински бюджети (+/-)	88-04	0							
- събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-)	88-05	0							
- събрани средства и извършени плащания от/за други бюджети (+/-)	88-09	0							
Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (този параграф се използва и за наличностите на ЦБ в БНБ)	95-00	0	0	0	0	0	0	0	0
- остатък в левове по сметки от предходния период (+)	95-01	0							
- остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+)	95-02	0							
- наличност в левове по сметки в края на периода (-)	95-07	0							
- наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-)	95-08	0							
ПРЕВИШ/НЕДОСТИГ НА БЮДЖ.СРЕДСТВА ПО ТРИМЕСЕЧИЯ	99-00	0							
ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ:	99-99	177 450	53 235	44 363	35 490	44 363	44 363	44 363	44 363
Контрола									
II. РАЗХОДИ									
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ	99-99	177 450	53 235	44 363	35 490	44 363	44 363	44 363	44 363
РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ									
ФУНКЦИЯ ОБРАЗОВАНИЕ									
ДЕТСКИ ГРАДИНИ									
Залплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	01-00	111 500	33 450	27 875	22 300	27 875	22 300	27 875	27 875
- заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	01-01	111 500	33 450	27 875	22 300	27 875	22 300	27 875	27 875
- ДМС и др. възнаграждения	01-09	0	0	0	0	0	0	0	0
Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	8 180	2 454	2 045	1 636	2 045	1 636	2 045	2 045
- за нещатен персонал нает по трудови правоотношения	02-01	0	0	0	0	0	0	0	0
- за персонала по извънтрудови правоотношения	02-02	780	234	195	156	195	156	195	195

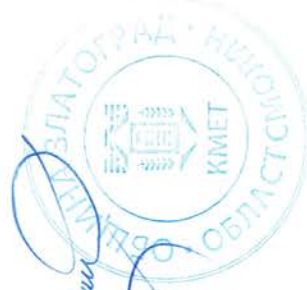
III.
3 01 311

- изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	02-05	5 400	1 620	1 350	1 080	1 350
- обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	02-08	0	0	0	0	0
- други плащания и възнаграждения	02-09	2 000	600	500	400	500
Задължителни осигурителни вноски от работодатели	05-00	26 500	7 950	6 625	5 300	6 625
- осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	05-51	13 500	4 050	3 375	2 700	3 375
- осигурителни вноски от работодатели за Учительския пенсионен фонд (УчПФ)	05-52	3 500	1 050	875	700	875
- здравноосигурителни вноски от работодатели	05-60	6 000	1 800	1 500	1 200	1 500
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	05-80	3 500	1 050	875	700	875
Издръжка	10-00	31 270	9 381	7 818	6 254	7 818
- храна	10-11	1 034	310	259	207	259
- медикаменти	10-12	0	0	0	0	0
- постелен инвентар и облекло	10-13	500	150	125	100	125
- учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	10-14	0	0	0	0	0
- материали	10-15	10 000	3 000	2 500	2 000	2 500
- вода, горива и енергия	10-16	4 500	1 350	1 125	900	1 125
- разходи за външни услуги	10-20	2 000	600	500	400	500
- текущ ремонт	10-30	13 036	3 911	3 259	2 607	3 259
- командировки в страната	10-51	200	60	50	40	50
- разходи за застраховки	10-62	0	0	0	0	0
- други разходи за СБКО (тук се отчетат разходите за СБКО, неотчетени по други позиции на ЕБК)	10-91		0	0	0	0
- разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси	10-92		0	0	0	0
- други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи	10-98		0	0	0	0
Платени данъци, такси и административни санкции	19-00	0	0	0	0	0
- платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	19-01		0	0	0	0
- платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	19-81	0	0	0	0	0
Основен ремонт на ДМА	51-00					
Придобиване на ДМА	52-00	0	0	0	0	0
придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	52-03	0	0	0	0	0
Придобиване на НМА	53-00					
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ	99-99	177 450	53 235	44 363	35 490	44 363
НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ:						
Щатни бройки	01-00	7,00		x	x	x
в т.ч.: по трудови правоотношения	01-11	7,00		x	x	x
ДЕЦА В ЯСЛЕНИ ГРУПИ В ОДЗ	15-00			x	x	x
БРОЙ ДЕЦА В ДГ И ОДЗ	16-00	30,00		x	x	x
ИЗПЛАТЕНИ СРЕДСТВА ЗА ПРЕВОЗ НА УЧИТЕЛИ	73-00			x	x	x
ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРС.НА МИН.РАБОТНА ЗАПЛАТА- БРОЙ	87-00			x	x	x
Забележка: В тази дейност се планират и отчетат разходите за децата в в подготвителните целодневните и полудневни групи към ЦДГ и ОДЗ.						

- храна	10-11	0	0	0	0	0
- медикаменти	10-12	0	0	0	0	0
- постелен инвентар и облекло	10-13	0	0	0	0	0
- учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	10-14	0	0	0	0	0
- материали	10-15	0	0	0	0	0
- вода, горива и енергия	10-16	0	0	0	0	0
- разходи за външни услуги	10-20	0	0	0	0	0
- текущ ремонт	10-30	0	0	0	0	0
- командировки в страната	10-51	0	0	0	0	0
- разходи за застраховки	10-62	0	0	0	0	0
- други финансови услуги	10-69	0	0	0	0	0
- разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	10-92	0	0	0	0	0
- други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи	10-98	0	0	0	0	0
ВСИЧКО ЗА ДЕЙНОСТ	99-99	0	0	0	0	0



Директор :
 Юлияна Танева
 Счетоводител :
 Антоанета Благоева



Утвърдил:
 Мирослав Янчев
 Кмет на община

(Handwritten signature)

27

ДЕТСКА ГРАДИНА "ДЕТСКИ СВЯТ"
С.ДОЛЕН, ОБЩИНА ЗЛАТОГРАД

До Кмета
на Община Златоград

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

от

Юлияна Симова Танева –Директор на
ДГ"Детски свят" с. Долен

Относно: Съставяне на бюджет 2021 с тримесечно разпределяне на средствата на ДГ "Детски свят" с. Долен – първоначален план.

I. По прихода

1. Държавни дейности съгласно заповед №61/26.02.2021 на Кмета на Община Златоград са разпределени средства в размер на 135 313 лв.

- 146 297 лв. - средства по единни разходни стандарти - формула

- 1 034 лв. - норматив за подпомагане на храненето на децата от подготвителните групи

- 16 104 лв.- средства за защитена детска градина

2. Преходен остатък от 2020 г. в размер на 14 015 лв

ОБЩО ПРИХОДИ ДД: 177 450 лв.

II. По разхода

1. ФУНКЦИЯ ОБРАЗОВАНИЕ – 139 926 лв.

ДЕТСКИ ГРАДИНИ

❖ 01-00 - Заплати и възнаграждения на персонал, нает по трудови и служебни правоотношения - 7 щата са планирани 111 500 лв.

Тук са включени възнагражденията на персонала. От тях 3 щата са педагогически персонал. Като основната работна заплата на старши учител е 1300 лв. Останалите 4 щата: трима помощник-възпитатели (два щата и половина), домакин (половин щат), готвач (половин щат) и счетоводител(половин щат). Предвидено е ДМС за празника на 24 май - Ден на славянската писменост и култура, за началото на учебната година и за коледните празници. Диференцираното заплащане на учителите също се включва тук.

❖ **02-00 - Други възнаграждения и плащания на персонала – 7 180 лв.**

В този параграф са включени разходите за:

- за персонал по извънтрудови правоотношения- назначихме човек по защита на личните данни на граждански договор
- представително и работно облекло на персонала
- за СБКО – 3%
- болничните за сметка на работодателя

❖ **05-00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 26 500 лв.**

Тук се отчитат разходите за осигурителни вноски от работодатели за Държавно обществено осигуряване, за Учителски пенсионен фонд, здравноосигурителни вноски, , вноска за допълнително задължително осигуряване.

❖ **10-00 - Издръжка – 31 270 лв.**

В този параграф се отчитат разходите:

- за храна
- за медикаменти
- за постелен инвентар и облекло - тук се включват разходите за закупуване на чаршафи за детските легла, които много бързо се захабяват от използване
- за учебни материали – тук се отчитат книжките, с които работят 5 и 6 годишните.
- за материали – канцеларски, почистващи, строителни, за ремонт
- за вода и ел. енергия
- за външни услуги- договор за обслужване на счетоводната програма, договор за софтуера за заплати, договор със служба по трудова медицина, за превоз на педагогическия персонал, обучения на педагогически персонал, за обслужване на компютрите от специалист
- за ремонт – тук предвиждаме ремонт на едната група, която спешно се нуждае. Ще се полага нова мазилка на стените, на пода ще се купува нова настилка, тъй като сега е застлано с балатум, който е скъсан и захабен. Тоалетните и офиса са за ремонт. Подмяна на тръби и плочки.
- за командировки

ОБЩО РАЗХОДИ ДД: 177 450 лв.

Юлияна Танева:
Директор на ДГ „Детски свят”



УТВЪРДИЛ:.....

Кмет: М. Янчев



Детска градина ” ДЕТСКИ СВЯТ” с. Долен, общ. Златоград

План за разходите за сметка на преходни остатъци

Реализираните преходните остатъци към 31.12.2020 г. са от делегираната от държавата дейност 311 “Детски градини”, функция „Образование“. Те са в размер на **14015** лв. Тези средства ще бъдат използвани по предназначение, както следва:

- **163** лв. ДД - остатък от превоз на педагогическия персонал. Това са целеви средства и ще се използват за обезпечаване на транспортните разходи на педагогическия персонал и ще бъдат отразени в & 10-20 „Външни услуги“.

- **13852** лв. ДД остатък от обща субсидия ще се използва за обезпечаване на заплати, осигурителни вноски и ДМС, както следва по параграфи:

& 01-01 Заплати и възнаграждения на персонал, нает по трудови и служебни правоотношения - 11287 лв.

& 05-00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели- 2565 лв. Те са разпределени както следва в подпараграфите:

- & 05-51- Осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО) – 1256 лв
- & 05-52 - Осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УчПФ) – 473 лв.
- & 05-60 - Здравноосигурителни вноски от работодатели – 528 лв.
- & 05-80 - Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 308 лв.

От 01.01.2021 г. се планира увеличение на заплатите на персонала на детската градина в размер на 12.64%. За педагогическия персонал увеличението ще бъде в размер на 16%, а на непедагогическия персонал в размер на 8%.

Юлияна Танева
Директор на ДГ „Детски свят”



Изготвил: *АМ*
Антоанета Благоева

Счетоводител на ДГ „Детски свят”