RINA
Система за управление на качеството ISO 9001:2008

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ОБЩИНА КАСПИЧАН

КМЕТ
телефон : +359 +05351 / 74 74
факс : +359 +05351 / 74 70
E-mail: obshtina@ kaspichan.org

REPUBLIC OF BULGARIA
MUNICIPALITY OF KASPICHAN

Mayor's
Phone: +359 +05351 / 74 74
Fax: +359 +05351 / 74 70
E-mail: obshtina@ kaspichan.org

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
вх. изх. 0570 Каспичан
ВХОДЯЩ № ВХ 846
18.09.17
ДОСИЕ №

До Председателя
На Общински съвет - Каспичан

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

От Милена Николова Недева – Кмет на Община Каспичан

***Относно** : Анализ за дофинансиране във функция „Образование" за 2016 г. и прогноза за дофинансиране за 2017 г. при община гр.Каспичан*

Уважаема г-жо Председател,
Уважаеми общински съветници,

Във връзка с ангажимента ми произтичащ от залежена точка в плана на ОбС Каспичан внасям анализ за дофинансиране във функция „Образование" за 2016 г. и прогноза за дофинансиране за 2017 г.

В приложение № 1 отразяваме резултатите на отчета за касово изпълнение на бюджет 2016 г. по дейности във функция „Образование" което е в размер на **88 175 лв.** Отчетните данни отразяват реално реализираните разходи в резултат на това, че дофинансирането се предвижда да бъде в по-голям размер за икономиите от неплатени отпуски, незаети за определени периоди длъжности, отсъствия по болест и други компенсират част от дофинансирането. В детските градини дофинансирането по план и отчет е **60 183 лв.** В приложената справка приложение № 1.1 е видно достигнатото дофинансиране по детски заведения, полагащите се средства по ЕРС за 2016 г.и разходите по източници на финансиране.

В приложение № 2 намират отражение резултатите на отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.08.2017 г., като са изложени дейност 311- Детски градини и 337- Извън училищни дейности (ЦРД) . Не изпращаме анализ на останалите дейности във функцията поради това, че те прилагат системата делегиран бюджет и след отчитане на средствата по ЕРС се отчитат разходи за дофинансиране. С бюджет 2017 г. са разчетени средства по решение на ОбС за дофинансиране на дейност 311- Детски градини сумата **62 932 лв.**, дофинансиране на маломерни паралелки в размер на **4 597.лв.** за дейност 322- Общообразователни училища, за СУ „П.Волов" гр. Каспичан, дофинансиране на дейност 337 за ЦРД сумата **13 982 лв.** и за дейност 389 - други дейности по образованието сумата **22 377 лв.** Дофинансирането разчетено с бюджет 2017 г. общо за функция „Образование" е **103 888 лв.** От приложение № 2.1 е видно достигнатото дофинансиране по детски заведения, полагащите се средства по ЕРС за 2017 г.и

разходите по източници на финансиране. В приложение 2 и приложение 2.1 намират отражение и прогнозата на разходи за заплати и социални осигуровки за периода 09-12.2017 г. , които се разминават с планираните с бюджета поради очакваната се промяна във вече обсъдените и разглеждани в Народното събрание промени за завишаване заплатите на педагогическия персонал с 15 % . Поради това, че с това ще се завишат и ЕРС средствата които и сега са в дофинансиране ще реализират допълнителен недостиг с тези относителен дял (15%). В дейност 311- Детски градини и 337- Извън училищни дейности (ЦРД) ще възникне такава необходимост. Прогнозния недостиг освен планираното дофинансиране за тези две дейности се очертава в размер на 24744 лв. След излагане на информацията за дофинансиране във функция „Образование" подробно отразени в приложенията предлагам следния проект на

Р Е Ш Е Н И Е

На основание чл. 21, ал. 1, т. 23 и чл. 17, ал.1, т. 3 от ЗМСМА, Общински съвет – Кастинан приема внесения „Анализ за дофинансиране във функция „Образование" за 2016 г. и прогноза за дофинансиране за 2017 г." за сведение.

Вносител:
Милена Недева
Кмет на Община Кастинан

Изготвил :
Дарина Атанасова
Директор „Обща администрация"

Съгласувал :
Радостина Механджийска
юрисконсулт

Приложение № 1

СПРАВКА

ЗА РАЗХОДА ЗА ЗАПЛАТИ И СОЦИАЛНИ ОСИГУРОВКИ ВЪВ ГЕТСКИ ГРАДИНИ ЗА 2016 Г.

311 - ДЕТСКИ ГРАДИНИ

§	ДДД -ПЛАН	ДОФИН-ПЛАН	ОБЩО-ПЛАН	ОТЧЕТ ДДД	ОТЧЕТ ДОФИНАНСИРАНЕ	ОБЩО ОТЧЕТ	ОСТАТЪК 31.12.2016
101	285857	49442	335299	285857	49442	335299	0
208	19973	370	20343	19973	370	20343	0
551	33712	6316	40028	33712	6316	40028	0
552	7802	870	8672	7802	870	8672	0
560	13815	2705	16520	13815	2705	16520	0
580	4827	480	5307	4827	480	5307	0
	365986	**60183**	**426169**	**365986**	**60183**	**426169**	**0**
10-00	22498	0	22498	17598	0	17598	4900
ОБЩО	**388484**	**60183**	**448667**	**383584**	**60183**	**17598**	**4900**

Сумата 4900 лв. е преходен остатък с целеви характер :
транспорт учители - 4412 лв и за учебници - 488 лв.

337 - ЦЕНТЪР ЗА РАБОТА С ДЕЦА

§	ДДД -ПЛАН	ДОФИН-ПЛАН	ОБЩО-ПЛАН	ОТЧЕТ ДДД	ОТЧЕТ ДОФИНАНСИРАНЕ	ОБЩО ОТЧЕТ	ОСТАТЪК 31.12.2016
101	21290	0	21290	21227	0	21227	63
202	0	5850	5850	0	5850	5850	0
205	0	560	560	0	560	560	0
551	2848	515	3363	2848	515	3363	0
552	939	197	1136	939	197	1136	0
560	1075	225	1300	1075	225	1300	0
580	141	79	220	141	79	220	0
	26293	**7426**	**33719**	**26230**	**7426**	**33656**	**63**
10-00	0	5383	5383		5383	5383	0
19-00	0	30	30	0	30	30	0
ОБЩО	**26293**	**12839**	**39132**	**26230**	**12839**	**39069**	**63**

Отчетени приходи от ЦРД : 1642.20

СПРАВКА

ЗА РАЗХОДА В УЧИЛИЩА ПРИЛАГАЩИ СИСТЕМАТА ДЕЛЕГИРАН БЮДЖЕТ ЗА 2016 Г.

318- ПОДГОТВИТЕЛИ ГРУПИ В УЧИЛИЩА

§	ДДД -ПЛАН	ДОФИН-ПЛАН	ОБЩО-ПЛАН	ОТЧЕТ ДДД	ОТЧЕТ ДОФИНАНСИРАНЕ	ОБЩО ОТЧЕТ	ОСТАТЪК 31.12.2016
101	17 699	0	17699	16820	0	16820	879
202	291	0	291	270	0	270	21
205	1244	0	1244	1130	0	1130	114
209	150	0	150	0	0		
551	1775	0	1775	1624	0	1624	151
552	795	0	795	714	0	714	81
560	911	0	911	843	0	843	68
580	505	0	505	470	0	470	35
	23370	**0**	**23370**	**21871**	**0**	**21871**	**1349**
10-00	11488	0	11488	10876	0	10876	612
19-00	300	0	300	300	0	300	0
ОБЩО	**35158**	**0**	**35158**	**33047**	**0**	**33047**	**1961**

322- ОБЩООБРАЗОВАТЕЛНИ УЧИЛИЩА

§	ДДД -ПЛАН	ДОФИН-ПЛАН	ОБЩО-ПЛАН	ОТЧЕТ ДДД	ОТЧЕТ ДОФИНАНСИРАНЕ	ОБЩО ОТЧЕТ	ОСТАТЪК 31.12.2016
101	948 147		948147	947409		947409	738
202	4625		4625	3057		3057	1568
205	35168		35168	34637		34637	531
208	42946			40735			
209	324		324	324			
551	109547		109547	109167		109167	380
552	35132		35132	34894		34894	238
560	46377		46377	46343		46343	34
580	21454		21454	21216		21216	238
	1243720	**0**	**1200774**	**1237782**	**0**	**1196723**	**3727**
10-00	417813	2408	420221	328280	2408	330688	89533
19-00	3162		3162	3091		3091	71
40-00	7063		7063	4265		4265	2798
52-00	4978		4978	4978		4978	0
97-00	503		503	0		0	503
ОБЩО	**1677239**	**2408**	**1636701**	**1578396**	**2408**	**1539745**	**96632**

Изготвил :
Даринка Атанасова
Директор "Обща администрация"

СПРАВКА

Приложение № 1.1

ЗА РАЗХОДА ЗА ЗАПЛАТИ И СОЦИАЛНИ ОСИГУРОВКИ ЗА 2016 Г.

НА ДГ "СНЕЖАНКА " ГР. КАСПИЧАН

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	ДОО И ТЗПБ-§05-51	УПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет 2016	169113.34	20699.24	4202.04	8353.89	2323.87	204692.38
	169113.34	**20699.24**	**4202.04**	**8353.89**	**2323.87**	**204692.38**

Разчетени по ЕРС				138673	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете				2736	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО					**135937**
НЕДОСТИГ					**-68755**

НА ДГ "РАДОСТ " С. КАСПИЧАН

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	ДОО И ТЗПБ-§05-51	УПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет 2016	34864.06	3756.15	975.23	1703.02	631.97	41930.43
	34864.06	**3756.15**	**975.23**	**1703.02**	**631.97**	**41930.43**

Разчетени по ЕРС				32867	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете				504	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО					**32363**
НЕДОСТИГ					**-9567**

НА ДГ "ДЕТЕЛИНА " ГР. ПЛИСКА

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	ДОО И ТЗПБ-§05-51	УПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет 2016	32556.07	3898.43	777.25	1467.4	430.37	39129.52
	32556.07	**3898.43**	**777.25**	**1467.4**	**430.37**	**39129.52**

Разчетени по ЕРС				42057	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете				648	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО					**41409**
НЕДОСТИГ					**2279**

НА ДГ "ЧЕРВЕНАТА ШАПЧИЦА"С. ЗЛАТНА НИВА

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	ДОО И ТЗПБ-§05-51	УПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет 2016	34983.52	4560.86	962.64	1828.68	618.39	42954.09
	34983.52	**4560.86**	**962.64**	**1828.68**	**618.39**	**42954.09**

Разчетени по ЕРС				39751	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете				792	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО					**38634**
НЕДОСТИГ					**-4320**

НА ДГ "АЛЕН МАК "С. МАРКОВО

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	ДОО И ТЗПБ-§05-51	УПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет 2016	32292.52	3798.84	848.74	1688	445.2	39073.3
	32292.52	**3798.84**	**848.74**	**1688**	**445.2**	**39073.3**

Разчетени по ЕРС				37138	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете				432	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО					**36706**
НЕДОСТИГ					**-2367**

НА ДГ "ЧЕРВЕНАТА ШАПЧИЦА "С. КОСОВО

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	ДОО И ТЗПБ-§05-51	УчПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет 2016	31489.09	3314.17	906.08	1478.54	856.92	38044.8
	31489.09	**3314.17**	**906.08**	**1478.54**	**856.92**	**38044.8**

Разчетени по ЕРС				34345	
в т.ч. за подпомагане хранението в ПГ по 72 лв. на дете				504	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО					**33841**
НЕДОСТИГ					**-4204**

ОБЩО ЗА ДЕТСКИ ГРАДИНИ 2016

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	ДОО И ТЗПБ-§05-51	УчПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет 2016	335298.6	40027.69	8671.98	16519.53	5306.72	405824.52
	335298.6	**40027.69**	**8671.98**	**16519.53**	**5306.72**	**405824.52**

Разчетени по ЕРС				369465	
в т.ч. за подпомагане хранението в ПГ по 72 лв. на дете				6696	
Резерв при първостепенен разпоредител				43229	
Преходен остатък в т.ч. резерв ПР					**13515**
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО					**369465**
корекция с ФО 7/08.04.2017 по АДМИН					**-37338**
дофинансиране 2016 г.					**-60183**

Изготвил :
Даринка Атанасова
Директор "Обща администрация"

Приложение № 2

СПРАВКА

ЗА РАЗХОДА ЗА ЗАПЛАТИ И СОЦИАЛНИ ОСИГУРОВКИ ВЪВ ГЕТСКИ ГРАДИНИ ЗА 2017 Г.

311 - ДЕТСКИ ГРАДИНИ

§	ДДД -ПЛАН	ДОФИН-ПЛАН	ОБЩО-ПЛАН	ОТЧЕТ ДДД	ОТЧЕТ ДОФИНАНИСИРАНЕ	прогноза 09-12.2017	ОБЩО	ОСТАТЪК 31.12.2017
101	269334	44121	313455	215526	10253	124788	350567	-37112
208	14559	7834	22393	13972	1853	0	15825	6568
551	38453	6616	45069	27700	0	15250	42950	2119
552	12193	1468	13661	5813	0	3544	9357	4304
560	13611	2273	15884	11180	0	5990	17170	-1286
580	7940	620	8560	4067	0	2046	6113	2447
	356090	**62932**	**419022**	**278258**	**12106**	**151618**	**441982**	**-22960**
10-00	34538	0	34538	10851	0		10851	23687
ОБЩО	**390628**	**62932**	**453560**	**289109**	**12106**	**151618**	**452833**	**727**

337 - ЦЕНТЪР ЗА РАБОТА С ДЕЦА

§	ДДД -ПЛАН	ДОФИН-ПЛАН	ОБЩО-ПЛАН	ОТЧЕТ ДДД	ОТЧЕТ ДОФИНАНИСИРАНЕ	прогноза 09-12.2017	ОБЩО ОТЧЕТ	ОСТАТЪК 31.12.2017
101	13620	0	13620	9377	0	5360	14737	-1117
201	6135	3925	10060	5253	0	4807	10060	0
205	0	750	750	0	183	0	183	567
551	2678	387	3065	1786	61	1961	3808	743
552	850	172	1022	430	2	820	1252	-230
560	950	188	1138	646	25	728	1399	261
580	68	160	228	80	10	138	228	0
	24301	**5582**	**29883**	**17572**	**281**	**13814**	**31667**	**-1784**
10-00	62	8400	8400	12	3433	0	3445	4955
ОБЩО	**24363**	**13982**	**38283**	**17584**	**3714**	**13814**	**35112**	**3171**

Прогноза за дофинансиране на възнаграждение за 2017 г. - 1784 лв.

Отчетени приходи от ЦРД : 1279.60

Учебните заведения прилагащи системата делегиран бюджет са с разчетени средства за дофинансиране на дейност 322 в размер на 4597 лв. , касаят единствено СУ " П.Волов" гр. Каспичан

С предстоящето решение за маломерни паралелки ще се реши и дофинансирането за 2018 г и за периода от 15.09. до 31.12.2017 г.

Изготвил :
Даринка Атанасова
Директор "Обща администрация"

СПРАВКА

Приложение N 1.1

ЗА РАЗХОДА ЗА ЗАПЛАТИ И СОЦИАЛНИ ОСИГУРОВКИ ЗА 2017 Г.

НА ДГ "СНЕЖАНКА " ГР. КАСПИЧАН

ГОДИНА	ФРЗ- §01 01	Обезщ. 02-08	ДОО И ТЗПБ-§05-51 - 13.86%	УчПФ-§05-52 - 4.3%	ЗОК- §05-60 - 4.8%	ДЗПО- §05-80 - 2.8%	ОБЩО
отчет към 31.08.2017	111656	15238	15044.00	2863	5442	1600	151843
прогноза 09-12.2017	59344		7425	1673	2849	800	72090
	171000	**15238**	**22469**	**4536**	**8291**	**2400**	**223933**

Разчетени по ЕРС						150321	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете						2232	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО							**148089**
корекция с ФО 19/12.05.2017 по АДМИН							**-3339**
НЕДОСТИГ							**-79183**

НА ДГ "РАДОСТ " С. КАСПИЧАН

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	§02-08	ДОО И ТЗПБ-§05-5	УчПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет към 31.08.2017	22190		1878.00	702	1241	467	26478
прогноза 09-12.2017	13904		1686	404	667	241	16903
	36094		**3564**	**1106**	**1908**	**708**	**43381**

Разчетени по ЕРС						39220	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете						504	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО							**38716**
корекция с ФО 19/12.05.2017 по АДМИН							**-673**
НЕДОСТИГ							**-5338**

НА ДГ "ДЕТЕЛИНА " ГР. ПЛИСКА

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	§02-08	ДОО И ТЗПБ-§05-5	УчПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет към 31.08.2017	21258	587	2413.00	802	1020	533	26113
прогноза 09-12.2017	11513		1326	307	553	270	13969
	32771	**587**	**3739**	**609**	**1573**	**803**	**40082**

Разчетени по ЕРС						52680	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете						1008	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО							**51672**
корекция с ФО 19/12.05.2017 по АДМИН							**-989**
НЕДОСТИГ							**10601**

НА ДГ "ЧЕРВЕНАТА ШАПЧИЦА"С. ЗЛАТНА НИВА

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	§02-08	ДОО И ТЗПБ-§05-5	УчПФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет към 31.08.2017	23905		2864.00	640	1195	449	29053
прогноза 09-12.2017	14168		1739	414	680	225	17225
	38073		**4603**	**1054**	**1875**	**674**	**46278**

Разчетени по ЕРС						40401	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете						792	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО							**39609**

корекция с ФО 19/12.05.2017 по АДМИН							-369
НЕДОСТИГ							-7038

НА ДГ "АЛЕН МАК "С. МАРКОВО

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	§02-08	ДОО И ТЗПБ-§05-5	У-ЛФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет към 31.08.2017	23351		3175.00	611	1123	449	28709
прогноза 09-12.2017	12715		1537	348	610	225	15436
	36066		**4712**	**959**	**1733**	**674**	**44145**

Разчетени по ЕРС					42181	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете					432	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО						41749
корекция с ФО 19/12.05.2017 по АДМИН						-747
НЕДОСТИГ						-3143

НА ДГ "ЧЕРВЕНАТА ШАПЧИЦА "С. КОСОВО

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	§02-08	ДОО И ТЗПБ-§05-5	У-ЛФ-§05 52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет към 31.08.2017	23419		2326.00	685	1159	569	28168
прогноза 09-12.2017	13144		1537	398	631	285	15995
	36563		**3863**	**1093**	**1790**	**854**	**44163**

Разчетени по ЕРС					43514	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете					360	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО						43154
корекция с ФО 19/12.05.2017 по АДМИН						-782
НЕДОСТИГ						-1791

ОБЩО ЗА ДЕТСКИ ГРАДИНИ 2017

ГОДИНА	ФРЗ- §01-01	§02-08	ДОО И ТЗПБ-§05-5	У-ЛФ-§05-52	ЗОК- §05-60	ДЗПО- §05-80	ОБЩО
отчет към 31.08.2017	225779	15825	27700	5813	11180	4067	290364
прогноза 09-12.2017	124788	0	15250	3544	5990	2046	151617
	350567	**15825**	**42950**	**9357**	**17170**	**6113**	**441981**

Разчетени по ЕРС					376008	
в т.ч. за подпомагане храненето в ПГ по 72 лв. на дете					5616	
Резерв при първостепенен разпоредител					7692	
Преходен остатък в т. ч. резер ПР					4900	
За финансиране на възнаграждения на персонала и СО						370392
корекция с ФО 19/12.05.2017 по АДМИН						-6610
Резерв при първостепенен разпоредител						-7692
					общо	356090
дофинансиране 2016 г.						85891
осигурено дофинансиране с бюджет 2017 г.						62932
прогноза - недостиг към 31.12.2017						22959

ОБОБЩЕНА СПРАВКА ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ 2017 Г.

№ по ред	Детска градина	дофинансиран е сума
	ДГ "СНЕЖАНКА " ГР. КАСПИЧАН	-79183
	ДГ"РАДОСТ" С.КАСПИЧАН	-5338
	ДГ "ЧЕРВЕНАТА ШАПЧИЦА"С. ЗЛАТНА НИВА	-7038
	ДГ "АЛЕН МАК "С. МАРКОВО	-3143
	ДГ "ЧЕРВЕНАТА ШАПЧИЦА "С. КОСОВО	-1791
	дофинансирано	**-96493**
	ДГ" ДЕТЕЛИНА" ГР.ЛЛИСКА	10601
	икономия	**10601**
	компенсирано дофинансиране	**-85892**
	осигурено дофинансиране с бюджет 2017 г.	**62932**
	прогноза - недостиг към 31.12.2017	**-22960**

Изготвил :
Даринка Атанасова
Директор "Обща администрация"