ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касовото изпълнение на бюджета в

ЦПЛР ДК "Йовко Йовков" гр.Севлиево

към 30.09.2026 година

Утвърденият и приет бюджет на ЦПЛР - Детски комплекс „Йовко Йовков" гр.Севлиево за финансовата 2026 година е в размер на 341 295 евро, като от тях 288 295 евро - Държавна дейност и 53 000 евро - Местна дейност, в т. ч. 28 000 евро - Дофинансиране.

Получените приходи и извършените разходи отразени в касовият отчет на ЦПЛР-Детски комплекс „Йовко Йовков" към 30.09.2026 г. са както следва:

В приходната част на бюджета:

Преведена субсидия от Община Севлиево към 30.09.2026 г. за Държавна дейност – 258 471 евро и за Местна дейност – 33 750 евро, в т.ч 20 150 евро Дофинансиране. Общият размер на получените средства от субсидии е 292 221 евро.
Средствата са отразени по §61-09 – вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител.

В разходната част на бюджета:

Извършените разходи от получени субсидии за Държавна дейност към 30.09.2026 г. са с общ размер 89 472 евро.

Изплатени са средства за работни заплати на персонала в размер на 64 553 евро. Същите са отразени по разходен § 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения

Разходът за нещатен персонал нает по трудови задължения е 3 547 евро.Отразен в разходен § 02-01 За нещатен персонал нает по трудови правоотношения.

Изплатени средства на персонала от СБКО – 1 547 евро.Същите се начисляват във ведомостите за заплати. Разходът е отнесен в разходен § 02 05 – Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение.

Изплатени средства за болнични от работодател – 320 евро. Разходът е отнесен в разходен § 02 09 – Други плащания и възтагреждения за персонала.

Към заплатите са начислени и платени задължителните осигурителни вноски, в размер на 19 505 евро, в т. ч. за:

- ДОО - 9 891 евро, разходът е отразен по § 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО;
- УчПФ – 2 991 евро, разходът е отразен по § 05-52 Осигурителни вноски от работодатели за УчПФ;
- ЗОВ – 4 198 евро, разходът е отразен по § 05-60 Здравно-осигурителни вноски от работодатели;
- ДЗПО – 2 425 евро, разходът е отразен по § 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели.

През отчетния период е извършен разход в размер на 16 640 евро, със средства от дофинансиране на държавна дейност. Разходът е отразен по разходен § 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения.

Извършените разходи от получени субсидии за Местна дейност към 30.09.2026 г. са с общ размер 13 317 евро.

Разходи за издръжка –8 225 евро:

- § 10-15 Материали – 268.00 евро;
- § 10-16 Вода, горива и енергия – 4 558 евро;
- §10-20 Разходи за външни услуги – 3 038 евро;
- §10-51 Разходи за командировки в страната – 257 евро;
- §10-62 Разходи за застраховане – 104 евро.

- **В § 19-81 Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции** е отразен платеният данък и ТБО за 2026 г. в размер на 262 евро.

- **В § 52-03 Разходи за придобиване на друго оборудване, мащини и съоръжения** е отразена стойността на платените проекти ОВК и ГСИ, Електро проект и Доклад за оценка на съответствие в размер на 4 830 евро.

В рамкине на отчетния период са проведени две обществени поръчки по реда на ЗОП, с предмет:

- Преустройство на отоплителната инсталация към ДК Й.Йовков гр.Севлиево;
- Ремонт на покрив ДК Й.Йовков гр.Севлиево.

В края на отчетния период ЦПЛР ДК"Йовко Йовков" – Севлиево има банкова наличност на средства в Държавна дейност 169000.00 евро и в Местна дейност 3 792.98 евро, в т.ч. 3 510.08 евро от дофинансиране. Общата наличност в края на периода е 172 792.98 евро , отразена в §95-07 Наличност по сметки в евро в края на периода.

Към 30.09.2026 г. ЦПЛР - Детски комплекс "Йовко Йовков" - Севлиево няма просрочени вземания и задължения.

Счетоводител: .....
/Зорница Николова/