

ДОКЛАД – АНАЛИЗ
За изпълнение и отчитане на
БЮДЖЕТ 2021 г. за 2 тримесечие към 30.06 .2021 г

ЗАКОН за предучилищното и училищното образование

Обн. ДВ. бр.79 от 13 октомври 2015 г., изм. идоп. ДВ. бр.98 от 9 декември 2016 г., изм. ДВ. бр.105 от 30 декември 2016 г., изм. ДВ. бр.58 от 18 юли 2017 г., изм. идоп. ДВ. бр.99 от 12 декември 2017 г., изм. ДВ. бр.24 от 16 март 2018 г., изм. идоп. ДВ. бр.92 от 6 ноември 2018 г., изм. ДВ. бр.108 от 29 декември 2018 г., изм. ДВ. бр.24 от 22 март 2019 г., доп. ДВ. бр.42 от 28 май 2019 г., изм. ДВ. бр.100 от 20 декември 2019 г., изм. ДВ. бр.101 от 27 декември 2019 г., изм. идоп. ДВ. бр.17 от 25 февруари 2020 г., изм. идоп. ДВ. бр.82 от 18 септември 2020 г.

ЗАКОН за държавния бюджет на Република България за

2017 г., като измененията от ЗАКОН за държавния бюджет на Република България за 2017 г. влизат в сила от 01.01.2017 г.; изм., бр. 105 от 30.12.2016 г., в сила от 01.01.2017 г.; изм., бр. 58 от 18.07.2017 г., в сила от 18.07.2017 г.; изм. и доп., бр. 99 от 12.12.2017 г., в сила от 01.01.2018 г.; изм., бр. 24 от 16.03.2018 г., в сила от 23.05.2018 г.; изм. и доп., бр. 92 от 06.11.2018 г.; изм., бр. 108 от 29.12.2018 г., в сила от 01.01.2019 г. изм. и доп. Обн. ДВ. бр.104 от 8 Декември 2020г.

Постановление № 47 от 12 февруари 2021 г. за изменение и допълнение на Наредбата за финансирането на институциите в системата на предучилищното и училищното образование, приета с Постановление № 219 на МС от 2017 г. (ДВ, бр. 81 от 2017 г.); **изм. и доп.**, бр. 31 и 105 от 2018 г. и бр. 36 от 2019 г. бр.92 от 27 октомври 2020 г.

Във връзка с протокол е **УТВЪРДЕНА** Формула за разпределение на средствата от държавния бюджет за издръжка на дейностите по възпитание и обучение на децата и учениците между второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на образованието и науката и Правила за промени в разпределението на средствата при изменение на параметрите на основния компонент на формулата за 2021 г.

Заповед на Кмета на Община Дулово за утвърдена формула

На основание брой учениците към 01,12,2020 г и закона за държавния бюджет има утвърден бюджет за 2021 г. както следва

$SФ = \{ (Бр.ученик \times EPC) + СИ + (Бр.Паралелки \times СП) \} \times РК - 1,3\%$ течно гориво - 0,2% твърдо гориво, 0,5% - училища над 100 ученика, 0,5% - училища до 100 ученика, 1 % РНР

SФ-средства по формула

EPC-Единен разходен стандарт

СИ-Стандарт за институция

СП-Стандарт за бр.паралелка

РК-Регионален коефициент

РНР-резерв за нерегулярни разходи

Ученици в неспециализирани училища ,без професионални гимназии
в СУ Христо Ботев с Паисиево към 01,12,2020 г. са

202 бр. с EPC 2123 лв. Всичко 428846 лв.

11 бр паралелки с EPC 10774 лв.всичко 118514лв и
стандарт за институция 50630 лв и

регионален коефициент 8,50% е 50829 лв

и така е утвърдет бюджет за 2021 г. 100 %-648819 лв

SФ= 96,5% -626110 лв

1,3 % течно гориво-11556 лв
0,5% училища над 100 ученика-5080 лв
1% за резерв за нерегулярни разходи

Допълнителни компоненти по закона за държавния бюджет са

Училища на самостоятелна форма 3 бр.х 733 лв=2199 лв

Ученици на ресурсно подпомагане 6 бр. х495=2970 лв

За материалната база 202 х 25=5050 лв

За закуски от 1-4 клас 63 уч х94=5922 лв

За ЦО 126 уч.х927 лв=116802 лв+6 групи х2371 лв=14226+8,50% регионален коефициент 11137
лв всичко 142165 лв

Стандарт занимания по интереси за институция 1900 лв+стандарт за 202 бр.ученик х30 6060 лв,
всичко 7960 лв.

За стипендии 75 уч х87 лв=6525 лв

За дневна форма и дуална форма на обучение в първи и втори гимн.етап 75 бр.х 61 лв,всичко
4575 лв.

Стандарт за автобуси 2 бр.х5000 лв,всичко 10 000 лв
1 брх6000 лв,

Всичко: 836113 лв

От 2020 г. Преходен остатък имаме 36552 лв ,в т.ч.

3101 лв от средствата по АСП

3592 лв от средствата за закуски

97 лв от средствата за компютри

403 лв от средствата за КОВИД 19

402 лв от средствата за пътни разходи на педагогическия

персонал

1659 лв от даренията за обедно хранене

11595 лв от собствените средства

1637 от средствата за стипендии

1133 лв от проекта по Спорт

12933 лв от дейност 1389 Други дейности

и

от Оперативни програми Подкрепа за успех имаме 5391 лв

Планирани бюджетни средства по ЕРС за 2021 г. са в размер на 836113.00 лв., което като суми съответно е разпределена по тримесечие за цялата година в следното процентно изражение: I - 30%, II - 25%, III - 20% и IV- 25%.

1.Първо тримесечие 30 % 250834 лв+преходен остатък 36552 лв

-за м.1,2021- 83611 лв и 36552 лв +5391 лв от СЕС от преходен остатък

-За м.2,2021-83611 лв

-за м.3.2021-83611 лв

2.Второ тримесечие 25 % 209028 лв

-За м.4,2021-69676 лв

-за м.5.2021-69676 лв

-За м.6,2021-69676 лв

3. Трето тримесечие 20 % 167223 лв

-за м.7,2021-55741 лв
 -за м.8.2021-55741 лв
 -за м.9,2021-55741 лв

4. Четвърто тримесечие 25% 209028 лв

-за м.10,2021-69676 лв
 -за м.11.2021-69676 лв
 -за м.12,2021-69676 лв

Изготвен е бюджет 2021 на СУ „Христо Ботев”с.Паисиево
 По шатно разписание към 01.01.2021 г за 1 месец
 на Педагогически персонал 24 шатни бройки ФРЗ е 43105,08 лв x 12 м.=517260,96 лв+23,32% -
 120625,25 лв=637886,21 лв

на непедагогически персонал 8 шатни бройки ФРЗ е 6215 лв x 12 м.74580 лв+19,02 %-14185
 лв=88765 лв
 за Работна заплата 438732 лв+ 99105 лв за осигурителни вноски=537837 лв

на шофьори на автобуси 2 шатни бройки ФРЗ е 1547 лв x 12 м 18564x19,02% осигурителни
 вноски -3531=22095 лв. субсидирва се допълнително

на персонал по ОП Подкрепа за успех 1 шатна бройка 650 лв x 12 м 7800 лв x19,02% -1484
 лв.=9284 лв субсидирва се от ОП Подкрепа за успех

Параграф	Наименование	Първоначален бюджет	СУ-1322	1 708	13-89	Преходен на СУ	30%	25%	20%	25%
	ВСИЧКО ПРИХОДИ В Т.Ч.									
	I. СУБСИДИИ ОТ РБ В Т.Ч.	751343	820113		16000	0	225403	187836	150269	187836
31 11	Обща допълваща субсидия	836113	820113		16000		250834	209028	167223	209028
	IV.ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК	36552	0	1133	12933	22486				
95 01	Остатък в лв.от преходни периоди	36552		1133	12933	22486	36552			
	ВСИЧКО 1+2+3+4	872665	820113	1133	28933	22486	287386	209028	167223	209028
	ВСИЧКО РАЗХОДИ В Т.Ч.	872665	820113	1133	28933	22486	287386	209028	167223	209028
01 00	Заплати и други възнаграждения в т.ч.	638143	629445	0	5597	3101	197532	157361	125889	157361
01 01	Заплати персонал по трудови правоотношения	638143	629445		5597	3101	197532	157361	125889	157361
01 09	ДМС и други допълнителни възнаграждения	0					0	0	0	0
02 00	Други възнаграждения в т.ч.	26132	25958	0	174	0	7961	6490	5192	6490
02 01	За нещатен персонал по трудови правоотношения	0	0				0	0	0	0
02 02	Заплати персонал по извънтр.	0	0				0	0	0	0

	Правоотношения									
02 05	СБКЮ	26132	25958		174		7961	6490	5192	6490
02 08	Обезщетение за плащане на възнаграждение	0					0	0	0	0
02 09	Други плащания и възнаграждения - ВЧК	0					0	0	0	0
0500	Осиг. вноски от работодателя за ДОО в т.ч.	141924	140838	0	1086	0	43337	35210	28168	35210
05 51	Осигурителни вноски от работодателя за ДОО	67748	66953		795		20881	16738	13391	16738
05 52	УПФ	26698	26698				8009	6675	5340	6675
05 60	Здравно-осигурителни вноски от работодателя	30093	29802		291		9232	7451	5960	7451
05 80	Вноски за доп. Зад. пенсионно осигуряване	17385	17385				5216	4346	3477	4346
10 00	Издръжка в т.ч.	53729	12772	1133	22076	17748	33589	7193	5754.4	7193
10 11	Храна	11173	5922			5251	7028	1481	1184	1481
10 13	Постелен инвентар и работно облекло	1840	1800		40		580	450	360	450
10 14	УНИР, книги за библиотека, кв-я на персонала	0					0	0	0	0
10 15	Материали	7675	5050	1133	992	500	4140	1263	1010	1263
10 16	Вода, горива и енергия	2625			2625		2625	0	0	0
10 20	Разходи за външни услуги	18638			18236	402	7438	4000	3200	4000
10 30	Текущ ремонт	11595				11595	11595	0	0	0
19 01	Платени данъци, мита и такси	183			183		183	0	0	0
10 51	Командировка в страната	0					0	0	0	0
10 62	Разходи за застраховки	0					0	0	0	0
10 98	Други некл. разходи - здравословни и условия на труд	0					0	0	0	0
40 00	Стипендии	12737	11100			1637	4967	2775	2220	2775
	Капиталови разходи в т.ч.	0	0			0	0	0	0	0
51 00	Основен ремонт на ДМА	0	0				0	0	0	0
52 01	Придобиване на ДМА	0	0				0	0	0	0
53 00	Придобиване на НДА	0	0				0	0	0	0
54 00	Придобиване на земя	0	0				0	0	0	0
97 00	Резерв	0	0				0	0	0	0

Целеви средства

Увеличен е плана по прихода и разхода на СУ Христо Ботев до 30.06.2021 г.

Първото тримесечие

М.2,2021 г.

В връзка с Приложение 4,чл.13,ал.1 за необходими средства за безплатен превоз на деца и ученици с 18920 лв за превоз на ученици м.1.2021 до м.3,2021 г.по одобрена схема за превозване на учениците /48,515 %/.

М.3,2021 г.

В връзка с ФО-22/19,03,2021 г. за транспортните разходи на Педагогическите специалисти-3622 лв

Второто тримесечие

М.4,2021 г.

В връзка с Приложение 4,чл.13,ал.1 за необходими средства за безплатен превоз на деца и ученици с 18928 лв за превоз на ученици м.4.2021 до м.6,2021 г.по одобрена схема за превозване на учениците /48,535 %/.

В връзка с ФО-30/23,04,2021 г.за работа с ученици от уязвими групи -19102 лв.

М.6,2021 г.

Във връзка с ФО-36/04,06,2021 г. за закупуване на учебници -7918 лв

Директни трансфери

Получено застрахователни обезщетения за ДМА -3400 лв

Собствени приходи нямаме

Извършени разходи към 30.06.2021 г за дейност 1322

- По параграф 01-01 „Заплати на персонала по трудови правоотношения” .
извършени разходи

за дейност-1322-	227255 лв.
за ЦОУД-	58571 лв
за занимания по интереси от Бюджета-	1887 лв
АСП	51 лв
за НП Без св.час-	2040 лв
СБРЗ 1543.31 лв към 30.06.2021 г.	

-По параграф 02-05”СБКО” извършени разходи
в т.ч средствата за Представително облекло на ПП-

за дейност-1322-	8600 лв
за ЦОУД-	2580 лв

и за СБКО

за дейност-1322-	4726 лв
за ЦОУД-	1152 лв

-По параграф 02-09”Др.плащания”

са извършени разходи

за дейност-1322-	2359 лв
за ЦОУД-	304 лв

Тук се отразяват първите три дена от болничните за сметка на работодателя.

-По параграф 05-51”Осигур.вн.от работодателя за ДОО”

извършени разходи

за дейност 1322-	26701 лв.
за ЦОУД-	6855 лв
за занимания по интереси от Бюджета-	216 лв
АСП	6 лв

за НП Без св.час-	233 лв
- По параграф 05-52"УПФ"	
извършени разходи	
за дейност 1322-	8620 лв.
за ЦОУД-	2582 лв
за занимания по интереси от Бюджета-	81 лв
АСП	2 лв
за НП Без св.час-	88 лв

-По параграф 05-60 „Осигурителни вноски от работодатели за ЗОВ извършени разходи	
за дейност 1322-	11509 лв.
за ЦОУД-	2906 лв
за занимания по интереси от Бюджета-	91 лв
АСП	2 лв
за НП Без св.час-	98 лв

-По параграф 05-80"ДЗПО"	
извършени разходи	
за дейност 1322-	6547 лв.
за ЦОУД-	1681 лв
за занимания по интереси от Бюджета-	53 лв
АСП	1 лв
за НП Без св.час-	57 лв

Всички тези разходи са извършени във връзка с начисляване и изплащане на работните заплати на персонала при СУ"Христо Ботев" с.Паисиево

Разходите извършени по разходните параграфи, свързани с издръжката на училището .

-По параграф 10-11"Храна" -4310 лв	
отчитаме изразходените средства за :	
закуски на учениците от 1-4 клас 3019 лв.,	
от даренията за обедно хранене на соц.слаби ученици - 1291 лв.	

-По параграф 10-14"Уч.и научноиз.разх." -3318 лв	
За за ЗУД -151 лв	
За учебници -3167 лв.изплатени авансово договори	

-По параграф 10-15"Материали" -1935 лв	
Отчитаме изразходените средства за:	
За канцеларски материали -100 лв	
за занимания по интереси от Бюджета-1432 лв	
за Ковид 19 -403 лв	

-По параграф 10-16"Вода ,ел.енергия и горива" -6247 лв	
За ел.енергия-5453 лв	
За вода-736 лв	

-По параграф 10-20 „Разходи за външни услуги" 9843 лв	
Отчитаме изразходените средства за дейност 1322	
За кв.курсове-809 лв	

Бр.копия-1183 лв
Абонамент пож.кранове-396 лв
Абонамент програмни продукти-1567 лв
Абонаменти вестник -78 лв
Пътни р-ди Педагогически персонал-2423 лв
ДДД услуги-240 лв
Проверка котелно -510 лв
Седмично разписание -18 лв
Трудова медицина -1600 лв
Интернет-965 лв
Софтуерни услуги -54 лв

-По параграф 10-51"Командировки в страната"

извършени разходи за 530 лв.

-По параграф 10-62"Разходи за застраховки"

извършени разходи за 389 лв.за застраховка на сградата.,застраховка огняр,

-По параграф 19-81 „Платени общински данъци и такси"-697 лв-извършени са разходи за такса битови отпадъци за 2021 г.

-по параграф 40-00 „Стипендии"

извършени разходи за 7980 лв.

Всичко разход 413101 лв

**VI.Извършени разходи към 30.06.2021 г за дейност 1389 Други дейности
Първоначален бюджет 16 000 лв+преходен остатък 12933 лв**

1.Приходи

- ❖ Получени 18920 лв за превоз на ученици,с който е увеличен плана по бюджета на дейност 1389 „Други дейности" м.2,2021
- ❖ Получени 3400 лв от застрахователна компания за стъкло на автобус с който е увеличен плана на прихода и разхода м.3,2021 г
- ❖ Получени 18928 лв за превоз на ученици,с който е увеличен плана по бюджета на дейност 1389 „Други дейности" м.4,2021
- ❖ Всичко 70181 лв.

2.Разходи

- По параграф 01-01 „Заплати на персонала по трудови правоотношения"

извършени разходи за 8173лв.

-По параграф 02-05"СБКО"

извършени разходи за 199лв.,

-По параграф 02-09"Др.плащания"

извършени разходи за 296 лв.,

-По параграф 05-51"Осигур.вн.от работодателя за ДОО"

извършени разходи за 1233 лв.

-По параграф 05-60 „Осигурителни вноски от работодатели за ЗОВ ,,

извършени разходи за 439 лв.

-По параграф 10-15"Материали"

извършени разходи за 4060 лв., в т.ч.3420 лв за стъкло автобус

-Обурудване и антифриз ,масло и др.за автобуса

-По параграф 10-16"Вода ,ел.енергия и горива"

извършени разходи за 7143 лв. само гориво за автобусите

-По параграф 10-20 „Разходи за външни услуги"

извършени разходи за 1848 лв. –в т.ч.660 лв за труд поставяне стъкло автобус

Отчитаме изразходените средства за:

Смяна масло ,Jps,ПТП, ремонти на автобусите ,

-По параграф 10-51"Командировки в страната"

извършени разходи за 40 лв.

- По параграф 10-62 "Разходи за застраховки"

извършени разходи за 311 лв.

Отчитаме разходи за Гражданска отговорност и застр. места в автобуса и застраховка трудова злополука шофьори

- По параграф 19-01 „Платени държавни данъци и такси“

извършени разходи за 4 лв

Отчитаме разходи за винетни стикери на автобусите

По параграф 19-81 „Платени общински данъци и такси

извършени разходи за 518 лв

Отчитаме разходи за данък МПС

Всичко разход 24265 лв

VII. за дейност 1713 Масов спорт

Първоначален бюджет-1133 лв преходен остатък

Разходи няма

Остатък в банката към 30.06.2021 г 135903 лв

В т.ч.

от Бюджет 1322 Общообр. дейност- 83377 лв

от бюджет 1389 Превоз на ученици- 45916 лв

от бюджет 1713 Масов спорт-1133 лв

от ОП Подкрепа за успех-4608 лв

от ОП ОУД-297 лв

от ОП Равен достъп до УО в условията на кризи-572 лв

X. По проект BG05M20P001-2.011-0001 –Подкрепа за успех

остатък по ОП **BG05M20P001-2.011-0001 –Подкрепа за успех-5093 лв**

На 30.03.2021 г.получен трансфер 6975 лв

Към 30.06.2021 г. извършени разходи

За Рз 6028 лв

За осигуровки 1432 лв

остатък по ОП **BG05M20P001-2.011-0001 –Подкрепа за успех-4608 лв**

XI. По проект BG05M20P001-2.012-0001, „Образование за утрешния ден” имаме остатък от 2020 г.-297 лв

XII. По проект BG05M20P001-5.001-0001, „Равен достъп до УО в условията на криза” -572 лв

На 10.06.2021 г.получен трансфер 572 лв

Към 30.06.2021 г. извършени разходи няма

06.07.2021 год.

Изготвил: Гл. счетоводител на СУ Христо Ботев с. Паисиево

/Виждан Халид/