

ДОКЛАД – АНАЛИЗ
За изпълнение и отчитане на
БЮДЖЕТ 2021 г. за 3 тримесечие към 30.09 .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.

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.2,2020-83611 лв

-за м.3.2020-83611 лв

2.Второ тримесечие 25 % 209028 лв

-За м.4,2020-69676 лв

-за м.5.2020-69676 лв

-За м.6,2020-69676 лв

3. Трето тримесечие 20 % 167223 лв

-За м.7,2020-55741 лв
 -за м.8.2020-55741 лв
 -За м.9,2020-55741 лв

4. Четвърто тримесечие 25% 209028 лв

-За м.10,2020-69676 лв
 -за м.11.2020-69676 лв
 -За м.12,2020-69676 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
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. Правоотношения	0	0				0	0	0	0
02 05	СБКО	26132	25958		174		7961	6490	5192	6490
02 08	Обезщетения за п-ла с х-	0					0	0	0	0

	р на възнагражде ние									
02 09	Други плащания и възнагражде ния - ВЧК	0					0	0	0	0
0500	Осиг. вноски от работодат еля за ДОО в т.ч.	141924	140838	0	1086	0	43337	35210	28168	35210
05 51	Осигурителн и вноски от работодател я за ДОО	67748	66953		795		20881	16738	13391	16738
05 52	УПФ	26698	26698				8009	6675	5340	6675
05 60	Здравно- осигурителн и вноски от работодател я	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	Командиров ка в страната	0					0	0	0	0
10 62	Разходи за застраховки	0					0	0	0	0
10 98	Други некл. разходи - здравословн 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	Придобиван е на ДМА	0	0				0	0	0	0
53 00	Придобиван е на НДА	0	0				0	0	0	0
54 00	Придобиван е 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 30.09.2021 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

М.8,2021 г.

Във връзка с ФО-54/03,08,2021 г. за дейности по Физическо възпитание и спорт-1000 лв

Във връзка с ФО-62/13,08,2021 г за дейности по НП ИКТ в системата на предучилищно и училищно образование-4219 лв

М.9,2021 г.

Решение 299/31,08,2021 г на Общинския съвет за финансиране на маламерни паралелки на основание чл.68,69 Приложение 7 към чл.53 от Наредбата за финансиране на институции в системата на предучилищното и училищното образование

Директни трансфери

Получено застрахователни обезщетения за ДМА -3400 лв

Собствени приходи

Получени наеми за зала-1000 лв

Получени наеми за лафка-342 лв

Получени средства от продадено отпадъчно желязо 1445,50 лв

Извършени разходи към 30.09.2021 г за дейност 1322

- По параграф 01-01 „Заплати на персонала по трудови правоотношения” .
извършени разходи -434715 лв

за дейност-1322- 342540 лв.

за ЦОУД- 87338 лв

за занимания по интереси от Бюджета- 2397 лв

АСП 51 лв

за НП Без св.час- 2388 лв

СБРЗ 1405,15 лв към 30.09.2021 г.

-По параграф 02-05”СБКО” извършени разходи -18651 лв

в т.ч средствата за Представително облекло на ПП-

за дейност-1322- 8600 лв

за ЦОУД- 2580 лв

и за СБКО

за дейност-1322- 6036 лв

за ЦОУД- 1435 лв

-По параграф 02-09”Др.плащания” -4225 лв

са извършени разходи

за дейност-1322- 3484 лв
за ЦОУД- 741 лв

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

-По параграф 05-51"Осигур.вн.от работодателя за ДОО" -50919 лв

извършени разходи
за дейност 1322- 40144 лв.
за ЦОУД- 10222 лв
за занимания по интереси от Бюджета- 274 лв
АСП 6 лв
за НП Без св.час- 273 лв

- По параграф 05-52"УПФ" -16940 лв

извършени разходи
за дейност 1322- 12883 лв.
за ЦОУД- 3849 лв
за занимания по интереси от Бюджета- 103 лв
АСП 2 лв
за НП Без св.час- 103 лв

-По параграф 05-60 „Осигурителни вноски от работодатели за ЗОВ извършени разходи-21786 лв

за дейност 1322- 17227 лв.
за ЦОУД- 4327 лв
за занимания по интереси от Бюджета- 115 лв
АСП 2 лв
за НП Без св.час- 115 лв

-По параграф 05-80"ДЗПО"-12485 лв

извършени разходи
за дейност 1322- 9843 лв.
за ЦОУД- 2506 лв
за занимания по интереси от Бюджета- 67 лв
АСП 1 лв
за НП Без св.час- 67 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" -5241 лв

отчитаме изразходените средства за :

закуски на учениците от 1-4 клас 3655 лв.,
от даренията за обедно хранене на соц.слаби ученици - 1586 лв.

-По параграф 10-14"Уч.и научноиз.разх." -8525 лв

За за ЗУД -151 лв
За учебници -8375 лв.

-По параграф 10-15"Материали" -3634 лв

Отчитаме изразходените средства за:
За канцеларски материали -100 лв

за занимания по интереси от Бюджета-1942 лв,в.т.ч. за материали ЗИ -1260 лв,за дезинфектанти,маски и др.-682 лв
от Закуските преходен от 2020-1638 лв.-за дезинфектанти, маски и др
за Ковид 19 -403 лв

-По параграф 10-16"Вода ,ел.енергия и горива" -8326 лв

За ел.енергия-7291лв

За вода-900 лв

За бензин за косачката-135 лв

-По параграф 10-20 „Разходи за външни услуги” 16025 лв

Отчитаме изразходените средства за дейност 1322

За кв.курсове-809 лв

Бр.копия-1633 лв

Абонамент пож.кранове-900 лв

Абонамент програмни продукти-3358 лв

Абонаменти вестник,СД -132 лв

Пътни р-ди Педагогически персонал-3180 лв

ДДД услуги-480 лв

Проверка котелно -510 лв

Седмично разписание -36 лв

Трудова медицина -3550 лв

Интернет,поддръжка сайт в интернет-1362 лв

Софтуерни услуги -54 лв

КЕП-11 лв

-По параграф 10-51"Командировки в страната"

извършени разходи за 610 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 9505 лв.

-по параграф 52-01"придобиване на компютри и хардуер"-4219 лв.за WIFI мрежа

Всичко разход 616878 лв

VI.Извършени разходи към 30.09.2021 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 12385лв.

-По параграф 02-05"СБКО"

извършени разходи за 265 лв.,

-По параграф 02-09"Др.плащания"

извършени разходи за 493 лв.,

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

извършени разходи за 1869 лв.

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

извършени разходи за 661 лв.

-По параграф 10-15"Материали"

извършени разходи за 5208 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 9350 лв. само гориво за автобусите

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

извършени разходи за 4308 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 1927 лв.

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

-по параграф 10-92 „Разходи за договорни санкции и неустойки,съдебни обезщетения и разноски"-1600 лв

- 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 38628 лв

VII. за дейност 1713 Масов спорт

Първоначален бюджет-1133 лв преходен остатък

Разходи няма

Остатък в банката към 30.09.2021 г 88263 лв

В т.ч.

от Бюджет 1322 Общобр.дейност- 53324 лв.в т.ч.

от **Бюджет 2021** г.-37959 лв.

от Целеви средства

От ЗИ Прех.ост.-213 лв

Бюджет 2021 г-3744 лв

От АСП Прех.-3038 лв

От Закуски Прех.-1954 лв

Бюджет 2021 г.-2267 лв

От пътни Пед.персонал Бюджет 2021 г.844 лв

От стипендии бюджет 2021 г.-3232 лв

От дарение прех.-73 лв

от бюджет 1389 Превоз на ученици– 31914 лв

от бюджет 1713 Масов спорт-2133 лв

от ОП Подкрепа за успех-23 лв

от ОП ОУД-297 лв

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

До 31.12.2021 разполагаме с 236987 лв бюджетни средства

Х. 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 30.09.2021 г. извършени разходи

За Рз 9567 лв

За осигуровки 2087 лв

За материали-391 лв

остатък по ОП BG05M20P001-2.011-0001 –Подкрепа за успех-23 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 30.09.2021 г. извършени разходи няма

07.10.2021 год.

Изготвил:Гл.счетоводител на СУ Христо Ботев с.Паисиево
/Виждан Халид/