

ДОКЛАД – АНАЛИЗ
За изпълнение и отчитане на
БЮДЖЕТ 2022 г. към 30.09 .2022 г

ЗАКОН ЗА ПРЕДУЧИЛИЩНОТО И УЧИЛИЩНОТО ОБРАЗОВАНИЕ

В сила от 01.08.2016 г.Обн. ДВ. бр.79 от 13 октомври 2015 г., изм. и доп. 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. и доп. ДВ. бр.99 от 12 декември 2017 г., изм. ДВ. бр.24 от 16 март 2018 г., изм. и доп. 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. и доп. ДВ. бр.17 от 25 февруари 2020 г., изм. и доп. ДВ. бр.82 от 18 септември 2020 г

ЗАКОН за държавния бюджет на Република България

обн.ДВ бр.18 от 04.03.2022,в сила от 01.01.2022 г.

ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 7 от 21 януари 2022 г. за изменение и допълнение на Наредбата за финансирането на институциите в системата на предучилищното и училищното образование, приета с Постановление № 219 на Министерския съвет от 2017 г.

Р Е Ш Е Н И Е № 5 0 от 3 февруари 2022 година
ЗА ПРИЕМАНЕ НА СТАНДАРТИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ С НАТУРАЛНИ И СТОЙНОСТНИ ПОКАЗАТЕЛИ ПРЕЗ 2022 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 2022 г.

Заповед на Кмета на Община Дулово за утвърдена формула

На основание брой учениците към 01.12.2021 г и закона за държавния бюджет има утвърден бюджет за 2022 г.както следва

СФ={[(Бр.ученик x ЕРС)+СИ+(Бр.Паралелки x СП)] xРК}-1,3% течно гориво-0,2% твърдо гориво,0,5% -училища над 100 ученика,0,5% -училища до 100 ученика,1 % РНР

СФ-средства по формула

ЕРС-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 01.01.2022 г. са

193 бр. с ЕРС 2123 лв.от 01.01.2022 до 31.03.2022 г е 102435 лв.

193 бр.с ЕРС 2384 лв от 01.04.2022 до 31.12.2022 г е 345084 лв.

Общо 447519 лв

11 бр паралелки с ЕРС 10774 лв. от 01.01.2022 до 31.03.2022 г е 29629 лв и

11 бр паралелки с ЕРС 12097 лв.от 01.04.2022 до 31.12.2022 г е 99800 лв

Общо 129429 лв

стандарт за институция 50630 лв от 01.01.2022 до 31.03.2022 г е 12658 лв

стандарт за институция 56850 лв от 01.04.2022 до 31.12.2022 г е 42638 лв

Общо 55295 лв

регионален коефициент 8,50% е 12301 лв от 01.01.2022 до 31.03.2022 г

регионален коефициент 8,50% е 41439 лв от 01.04.2022 до 31.12.2022 г

Общо 53741 лв

и така е утвърдет бюджет за 2022 г. 100 %-685983 лв

Средства по формула = 96,5% -661974 лв

1,3 % точно гориво-12552 лв

0,5% училища над 100 ученика-5518 лв

1% за резерв за нерегулярни разходи

Всичко 680044 лв

Допълнителни компоненти по закона за държавния бюджет са

Ученици на самостоятелна форма 12 бр.х 733 лв=2199 лв от 01.01.2022 до 31.03.2022 г

Ученици на самостоятелна форма 12 бр.х 827 лв=7443 лв от 01.04.2022 до 31.12.2022 г

Общо 9642 лв

Ученици на ресурсно подпомагане 10 бр. х495=1238 лв от 01.01.2022 до 31.03.2022 г

Ученици на ресурсно подпомагане 10 бр. х560=4200 лв от 01.04.2022 до 31.12.2022 г

Общо 5438 лв

За материалната база 193 х 25=1206 лв от 01.01.2022 до 31.03.2022 г

За материалната база 193х30=4343 лв от 01.04.2022 до 31.12.2022 г

Общо 5549 лв

За закуски от 1-4 клас 64 уч х94=1504 лв от 01.01.2022 до 31.03.2022 г

За закуски от 1-4 клас 64 уч х154=7392 лв от 01.04.2022 до 31.12.2022 г

Общо 8896 лв

За ЦО 128 уч.х927 лв=29664 лв+6 групи х2371 лв=3557+8,50% регионален коефициент 2824 лв
всичко 36044 лв от 01.01.2022 до 31.03.2022 г

За ЦО 128 уч.х1047 лв=100512 лв+6 групи х2678 лв=12051+8,50% регионален коефициент 9568 лв
всичко 122131 от 01.04.2022 до 31.12.2022 г

Общо 158175 лв

Стандарт занимания по интереси за институция 1900 лв+стандарт за 193 бр.ученик х30=1448 лв
всичко 1923 лв, от 01.01.2022 до 31.03.2022 г

Стандарт занимания по интереси за институция 2100 лв+стандарт за 193 бр.ученик х33=4777 лв
всичко 6352 лв, от 01.04.2022 до 31.12.2022 г

Общо 8274 лв.

За стипендии 65 уч х87 лв=1414 лв от 01.01.2022 до 31.03.2022 г

За стипендии 65 уч х87 лв=4241 лв от 01.04.2022 до 31.12.2022 г

Общо 5655 лв

За дневна форма и дуална форма на обучение в първи и втори гимн.етап 65 бр.х 61 лв,всичко 991 лв. от 01.01.2022 до 31.03.2022 г

За дневна форма и дуална форма на обучение в първи и втори гимн.етап 65 бр.х 95 лв,всичко 4631 лв. от 01.04.2022 до 31.12.2022 г

Общо 5623 лв

Стандарт за автобуси 1 бр.х5000 лв,= 1250 лв,1 брх6000 лв = 1500 лв, от 01.01.2022 до 31.03.2022 г
всичко 2750 лв

Стандарт за автобуси 1 бр.х5675 лв=4256, ,1 брх6810 лв =5108 лв, от 01.04.2022 до 31.12.2022 г
всичко 9364 лв

Общо 12114 лв**Така утвърдения бюджет с допълнителните компоненти е 899409 лв**

От 2021 г. Преходен остатък имаме 58787 лв ,в т.ч.

3036 лв от средствата по АСП

285 лв от средствата за ЗИ

2601 лв от средствата за КОВИД 19

314 лв от средствата за пътни разходи на педагогическия персонал

2333 лв от даренията за обедно хранене

17817 лв от Уязвими групи

42 лв от средствата за стипендии

1629 лв от проекта по Спорт

27038 лв от дейност 1389 Други дейности

от Оперативни програми Подкрепа за успех имаме 3395 лв
от ОП Образование за утрешния ден имаме 297 лв

Планирани бюджетни средства по ЕРС за 2022 г. са в размер на 954504 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 % 269823 лв+преходен остатък 55095 лв

-за м.1,2022- 89941 лв ,получени 83611 лв(удържани за гориво за отопление 11735 лв)+3692 лв от СЕС от преходен остатък

-За м.2,2022-89941 лв ,получени 71876 лв(удържани за гориво за отопление 10128 лв)

-за м.3.2022-89941 лв,получени 73267 лв

2.Второ тримесечие 25 % 224852 лв

-За м.4,2022-74951лв ,получени 131934 лв. удържани 224 лв от заниманията по интереси по ЧЛ.16 а,ал.3,т.2 от НАРЕДБАТА ЗА ФИНАНСИРАНЕТО НА ИНСТИТУЦИИТЕ В СИСТЕМАТА НА ПРЕДУЧИЛИЩНОТО И УЧИЛИЩНОТО ОБРАЗОВАНИЕ приета с ПМС № 219 от 05.09.2017 г.

-за м.5.2022-74951 лв,получени 74951 лв

-За м.6,2022-74950 лв ,получени 74763 лв, удържани 187 лв от заниманията по интереси по ЧЛ.16 а,ал.3,т.2 от НАРЕДБАТА ЗА ФИНАНСИРАНЕТО НА ИНСТИТУЦИИТЕ В СИСТЕМАТА НА ПРЕДУЧИЛИЩНОТО И УЧИЛИЩНОТО ОБРАЗОВАНИЕ приета с ПМС № 219 от 05.09.2017 г.

3. Трето тримесечие 20 % 179882 лв

-За м.7,2022-59961 лв ,получени 59960 лв

-за м.8.2022-59961 лв,получени 59961 лв

-За м.9,2022-59960 лв ,получени 59812 лв, , удържани 149 лв от заниманията по интереси по ЧЛ.16 а,ал.3,т.2 от НАРЕДБАТА ЗА ФИНАНСИРАНЕТО НА ИНСТИТУЦИИТЕ В СИСТЕМАТА НА ПРЕДУЧИЛИЩНОТО И УЧИЛИЩНОТО ОБРАЗОВАНИЕ приета с ПМС № 219 от 05.09.2017 г.

4.Четвърто тримесечие 25% 224852 лв

-За м.10,2022-74951 лв

-за м.11.2022-74951 лв

-За м.12,2022-74951лв

Изготвен е бюджет 2022 на СУ „Христо Ботев”с.Паисиево

Получихме Целеви средства,с които е

Увеличен плана по прихода и разхода на СУ Христо Ботев до 30.09.2022 г.

Първото тримесечие

В връзка с Приложение 4,чл.13,ал.1 за необходими средства за безплатен превоз на деца и ученици с 12276 лв за превоз на ученици м.1.2022 до м.3.2022 г.по одобрена схема за превозване на учениците .

Второ тримесечие

Във връзка с правилата за разпределение на Резерва за нерегулярни разходи със заповед № РД-04-173/12.04.2022 г с 10000,00 лв

В връзка с Приложение 4,чл.13,ал.1 за необходими средства за безплатен превоз на деца и ученици с 14863 лв за превоз на ученици м.4.2022 до м.6.2022 г.по одобрена схема за превозване на учениците .

Във връзка с ФО -22/26.05.2022 за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти с 7980,00 лв

Във връзка с ФО-30/21.06.2022 за работа с деца и ученици от уязвими групи с 18365,00 лв

Трето тримесечие

Във връзка с ФО-32/05.07.2022 за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници от 1 до 7 клас с 5724 лв

Във връзка с ФО-50/11.08.2022 за дейност Спорт за всички с 955 лв

Във връзка с ФО-54/11.08.2022 г. за допълнителни трансфери в изпълнение на Постановление 232 на МС от 2022 г. с 16887 лв

Собствени приходи

От наем лафка -1610 лв

От Благотворителна вечер 742 лв за обедно хранен на соц.слаби ученици

От наем земя 21127 лв

Извършени разходи към 30.09.2022 г за дейност 1322

- По параграф 01-01 „Заплати на персонала по трудови правоотношения” –след извършените корекции до 30.09.2022 по план общо имаме 703936 лв, а извършени разходи 456442 лв, В т.ч.

за дейност-1322 са извършени разходи за 355763 лв.

за ЦОУД са извършени разходи за 93876 лв

за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 2226 лв

за НП Без св.час са извършени разходи за 3300 лв

за АСП са извършени разходи за 109 лв

за работа с деца от уязвими групи за 1169 лв

остатък -247494 лв

Достигната СБРЗ към 30.09.2022 г.1689,24 лв –общо

За ППersonал-1958,77 лв

За НППersonал без шофьорите-1010,39 лв

-по параграф 02-02 „Възнаграждения персонал по извънтрудови правоотношения”

за дейност-1322 са извършени разходи за 200 лв.-за хонорар за проведен търг за лафката и земите

-По параграф 02-05”СБКО” по план имаме 28559 лв

извършени разходи -17196 лв

в т.ч средствата за Представително облекло на ПП-

за дейност-1322- 8170 лв

за ЦОУД- 2580 лв

и за СБКО

за дейност-1322- 5143 лв

за ЦОУД- 1303 лв

остатък 11363 лв

-По параграф 02-08”Обезщетение за персонала,с характер на възнаграждение-709 лв

” са извършени разходи

за ЦОУД- 709 лв

-По параграф 02-09”Др.плащания” -4323 лв

са извършени разходи

за дейност-1322- 3561 лв

за ЦОУД- 762 лв

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

-По параграф 05-51”Осигур.вн.от работодателя за ДОО” –по план имаме 78406 лв,

Извършени са разходи за 48436 лв, в т.ч.

за дейност-1322 са извършени разходи за 37648 лв.

за ЦОУД са извършени разходи за 10011 лв

за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 254 лв

за НП Без св.час са извършени разходи за 377 лв

за АСП са извършени разходи за 12 лв

за работа с деца от уязвими групи за 134 лв

остатък 29970 лв

- По параграф 05-52”УПФ” –по план имаме 25112 лв,

извършени разходи за 16041 лв,в т.ч.
за дейност-1322 са извършени разходи за 11979 лв.
за ЦОУД са извършени разходи за 3769 лв
за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 96 лв
за НП Без св.час са извършени разходи за 142 лв
за АСП са извършени разходи за 5 лв
за работа с деца от уязвими групи за 50 лв

остатък 9071 лв

-По параграф 05-60 „Осигурителни вноски от работодатели за ЗОВ –по план 32955 лв

Извършени разходи за 20852 лв,в т.ч.
за дейност-1322 са извършени разходи за 16282 лв.
за ЦОУД са извършени разходи за 4244 лв
за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 107 лв
за НП Без св.час са извършени разходи за 158 лв
за АСП са извършени разходи за 5 лв
за работа с деца от уязвими групи за 56 лв

остатък 12103 лв

-По параграф 05-80”ДЗПО” –по план 19224 лв,

Извършени разходи за 11877 лв,в т.ч.
за дейност-1322 са извършени разходи за 9232 лв.
за ЦОУД са извършени разходи за 2454 лв
за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 62 лв
за НП Без св.час са извършени разходи за 92 лв
за АСП са извършени разходи за 3 лв
за работа с деца от уязвими групи за 33 лв

остатък 7347 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” -6198 лв

отчитаме изразходените средства за :

закуски на учениците от 1-4 клас 4541 лв.,
от даренията за обедно хранене на соц.слаби ученици - 1657 лв.

-По параграф 10-12”Медикаменти” -915 лв

отчитаме изразходените средства за :

закупени тестове 915 лв

-По параграф 10-14”Уч.и научноиз.разх.”

За за ЗУД -207 лв

За учебници авансово плащане -5724 лв

-По параграф 10-15”Материали”

Отчитаме изразходените средства за 10159 лв

за дейност-1322 са извършени разходи за 7261 лв.

в т.ч. за опресняване на базата,канц.м-ли, части за касачката и др.

за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 331 лв

за Ковид-809 лв

за уязвими групи за дезинфектанти 1757 лв

-По параграф 10-16”Вода ,ел.енергия и горива” -12707 лв

За ел.енергия-14406 лв,от които 2245 лв са възстановени

За вода-485 лв

За бензин за косачката 61 лв

-По параграф 10-20 „Разходи за външни услуги” -35333 лв

Отчитаме изразходените средства за дейност 1322

За кв.курсове-683 лв

Бр.копия-1585 лв

Абонамент пож.кранове-895 лв

Абонамент програмни продукти-3249 лв

Пътни р-ди Педагогически персонал-6702 лв

ДДД услуги-1020 лв
Проверка котелно -360 лв
Седмично разписание -36 лв
Интернет-133 лв
Контрол осветеност-330 лв
Медицински прегледи -340 лв
По НП Отново заедно-уч.лагер-20000 лв

-По параграф 10-51"Командировки в страната"

извършени разходи за 1569 лв.

-По параграф 10-62"Разходи за застраховки"

извършени разходи за 396 лв.за застраховка на сградата.,застраховка огняр,

-По параграф 19-81 „Платени общински данъци и такси"-736 лв-извършени са разходи за такса битови отпадъци за 2022 г.

-по параграф 40-00 „Стипендии"

извършени разходи за 5895 лв.

-по параграф 52-03 „Придобиване на друго оборудване,машини и съоръжения"

извършени са разходи за копирна машина Коника -1200 лв

Всичко разход 657115 лв

**VI.Извършени разходи към 30.09.2022 г за дейност 1389 Други дейности
Първоначален бюджет 12114 лв+преходен остатък 27038 лв**

1.Приходи

- ❖ Получени 27139 лв за превоз на ученици,с който е увеличен плана по бюджета на дейност 1389 „Други дейности"
- ❖ Получени по постановление 232 на МС от 2022-624 лв
- ❖ всичко 66915 лв
- ❖

2.Разходи

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

извършени разходи за 12990лв.

СБРЗ към 30.09.2022 г.-847,61 лв

-По параграф 02-05"СБКО"

извършени разходи за 253 лв.,

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

извършени разходи за 1883 лв.

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

извършени разходи за 636 лв.

-По параграф 10-15"Материали"

извършени разходи за 1275 лв

-Обурудване и антифриз ,масло и др.за автобуса

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

извършени разходи за 14769 лв. само гориво за автобусите ,в т.ч. до Тодорово-3053,50 лв

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

извършени разходи за 4189 лв.

Отчитаме изразходените средства за:

Смяна масло ,Jps,ПТП, ремонти на автобусите ,

-по параграф 10-30 „Разходи за текущ ремонт"

Извършени разходи за ремонт на автабуси за 13653 лв

-По параграф 10-62"Разходи за застраховки"

извършени разходи за 1878 лв.

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

-по параграф 19-01"Платени държавни данъци,мита и такси

Извършени разходи за маршрутни карти за 4 лв

По параграф 19-81 „Платени общински данъци и такси
извършени разходи за 285 лв
Отчитаме разходи за данък МПС
Всичко разход 51975 лв

VII. за дейност 1713 Масов спорт
Първоначален бюджет-1629 лв преходен остатък
Извършени разходи за 225 лв.
Остатък в банката към 30.09.2022 г 138161.11 лв

в т.ч.

дейност 1322 -75770 лв

от Закуски-4355

Занимания по интереси-5863 лв

Уязвими групи-32984 лв

Пътни разходи ПП- 1592 лв

Спорт- 2359 лв

от Бюджет 1389 - 14941 лв

от ОП ОУД- 297 лв

X. По проект BG05M20P001-2.011-0001 –Подкрепа за успех
остатък от 2021 г. по ОП **BG05M20P001-2.011-0001 –Подкрепа за успех-3395 лв**
29.09.2022 получен трансфер за 4764 лв Всичко 8159 лв
Към 30.09.2022 г. извършени разходи

За Рз 6735 лв

За осигуровки 1424 лв

остатък по проекта няма

XI. По проект BG05M20P001-2.012-0001,,Образование за
утрешния ден”

имаме остатък от 2021 г.-297 лв

XII. По проект BG05M20P001-5.001-0001 –Равен достъп до
уч.образование в условия на кризи

Получен трансфер на 24.02.2022 г-275 лв

Към 30.09.2022 г. извършени разходи

За Рз 223 лв

За осигуровки 52 лв

Остатък по проекта няма.

06.10.2022 год.

Изготвил:Виждан Халид

/ Гл.счетоводител на СУ Христо Ботев с.Паисиево /