

ДОКЛАД – АНАЛИЗ
За изпълнение и отчитане на
БЮДЖЕТ 2022 г. към 31.12.2022 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 No 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 No 219 на Министерския съвет от 2017 г.

Р Е Ш Е Н И Е No 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

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

SФ-средства по формула

EPС-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 EPС 2123 лв.от 01.01.2022 до 31.03.2022 г е 102435 лв.

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

Общо 447519 лв

11 бр паралелки с EPС 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 % течно 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 лвот 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

и

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 ,получени 74951 лв

-за м.11.2022-74951 лв, получени 74951 лв

-За м.12,2022-74951лв ,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.

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 31.12.2022 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

Четвърто тримесечие

Във връзка с ФО-77/28.10.2022 за дейности по НП Осигуряване на съвременна,сигурна и достъпна образователна среда-обурудване на кабинет по Биология и химия с 49045,00 лв

Решение 479/30,08,2022 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-12397 лв

Във връзка с ФО-81/11,11,2022 за дейности по НП Без свободен час-4045.00 лв

Във връзка с ФО-84/18.11.2022 за дейности по НП Отново заедно-ученически лагери с 77000,00 лв

Във връзка с ФО-89/12,12,2022 г. за допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на Директорите-1623,00 лв

Във връзка с ФО-101/16,12,2022 г. за транспортните разходи на Педагогическите специалисти-2668,00 лв

Във връзка с ФО-100/16,12,2022 г-за дейности по НП Оптимизиране на вътрешната структура на персонала с-23150,00 лв

Във връзка с Приложение 4,чл.13,ал.1 за необходими средства за безплатен превоз на деца и ученици за превоз на ученици м.9.2022 до м.12.2022 г.по одобрена схема за превозване на учениците . -14 427,00 лв

Във връзка с Приложение 4,чл.13,ал.1 за необходими средства за безплатен превоз на деца и ученици за превоз на ученици м.9.2022 до м.12.2022 г.по одобрена схема за превозване на учениците . -1319,00 лв

Във връзка с ФО-110/19.12.2022 г. за дейности по НП ИКТ и Ел.дневник с.950,00 лв
Във връзка с ФО-114/22,12,2022 за дейности по НП Без свободен час-139.00 лв

Собствени приходи

От наем лафка -3361 лв
От Благотворителна вечер 742 лв за обедно хранен на соц.слаби ученици
От дарения 1600 лв
От наем земя 22727 лв

Всичко 28430 лв

Директни трансфери

С 292,00 лв от АСП относно спрени месечни помощи

Извършени разходи към 31.12.2022 г

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

В т.ч.

за дейност-1322 са извършени разходи за 536051 лв.
за ЦОУД са извършени разходи за 147097 лв
за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 4435 лв
за НП Без св.час са извършени разходи за 4001 лв
за АСП са извършени разходи за 202 лв
за работа с деца от уязвими групи за 18848 лв
за дейност 1389 Други дейности-21081 лв
за Дофинансиране държавни дейности -12397

всичко 744111 лв

През бюджетната 2022 г.са постигнати следните показатели:

-СБРЗ на педагогически персонал	1926.76 лв
-СБРЗ на непедагогически персонал	985.61 лв
-Среден годишен размер на ДМС-3 плащания	403.90 лв
-Среден годишен размер на диф.заплащане без директор	1012.06 лв
-Среден годишен размер на диф.заплащане-непед.персонал	284.71 лв
-Среден годишен размер на изплатена сума за раб.облекло	300.00 лв
-Среден годишен размер на изплатена сума за представит.облекло	430.00 лв
-Среден годишен размер на изплатени суми за СБКО на 1 лице	337.10 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
за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 178 лв

всичко 378 лв

-По параграф 02-05”СБКО”

извършени разходи

в т.ч средствата за Представително облекло на ПП-

за дейност-1322- 8170 лв
за ЦОУД- 2580 лв

и за СБКО

за дейност-1322- 8820 лв
за ЦОУД- 2214 лв

за дейност 1389 Други дейности-426 лв

всичко 22210 лв

-По параграф 02-08"Обезщетение за персонала,с характер на възнаграждение

" са извършени разходи

за дейност-1322- 23150 лв

за ЦОУД- 709 лв

всичко 23859 лв

-По параграф 02-09"Др.плащания"

са извършени разходи

за дейност-1322- 6286 лв

за ЦОУД- 2014 лв

всичко 8300 лв

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

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

Извършени са разходи

за дейност-1322 са извършени разходи за 60085 лв.

за ЦОУД са извършени разходи за 16336 лв

за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 517 лв

за НП Без св.час са извършени разходи за 457 лв

за АСП са извършени разходи за 23 лв

за работа с деца от уязвими групи за 2132 лв

за дейност 1389 Други дейности за 3058 лв

всичко 82608 лв

- По параграф 05-52"УПФ"

извършени разходи за

за дейност-1322 са извършени разходи за 19246 лв.

за ЦОУД са извършени разходи за 6151 лв

за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 191 лв

за НП Без св.час са извършени разходи за 172 лв

за АСП са извършени разходи за 9 лв

за работа с деца от уязвими групи за 516 лв

всичко 26285 лв

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

Извършени разходи

за дейност-1322 са извършени разходи за 25835 лв.

за ЦОУД са извършени разходи за 6932 лв

за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 219 лв

за НП Без св.час са извършени разходи за 192 лв

за АСП са извършени разходи за 10 лв

за работа с деца от уязвими групи за 890 лв

за дейност 1389 Други дейности-за 1032 лв

всичко 35110 лв

-По параграф 05-80"ДЗПО"

Извършени разходи

за дейност-1322 са извършени разходи за 14752 лв.

за ЦОУД са извършени разходи за 4005 лв

за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 128 лв

за НП Без св.час са извършени разходи за 112 лв

за АСП са извършени разходи за 6 лв

за работа с деца от уязвими групи за 504 лв

всичко 19507 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"

отчитаме изразходените средства за :

закуски на учениците от 1-4 клас 8683 лв.,
от даренията за обедно хранене на соц.слаби ученици - 4820 лв.
всичко 13503 лв

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

отчитаме изразходените средства за :
закупени тестове 915 лв

всичко 915 лв

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

За за ЗУД -207 лв
За учебници авансово плащане -5724 лв

Всичко 5931 лв

-По параграф 10-15"Материали"

Отчитаме изразходените средства
за дейност-1322 са извършени разходи за опресняване на базата,канц.м-ли, части за косачката ,
система за видеонаблюдение и др.за 12322 лв
за занимания по интереси от Бюджета са извършени разходи за 1138 лв
за Ковид-809 лв
за дейности по НП Оборудване на кабинет по Биология и химия 1960 лв
за уязвими групи за дезинфектанти 1757 лв
за дейност 1389 Други дейности-2165 лв
за дейност 1713 Масов спорт за 2377 лв

всичко 22528 лв

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

За ел.енергия-17764,21 лв,от които 2326,85 лв са възстановени
За вода-699,23 лв
За бензин за косачката 111 лв
за дейност 1389 Други дейности-25774 лв

Всичко 44353 лв

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

Отчитаме изразходените средства за дейност 1322-22938 лв,в т.ч.за
кв.курсове-1645 лв
Бр.копия-2295 лв
Профилактика компютри-1224 лв
Абонамент пож.кранове-1597 лв
Абонамент програмни продукти-4464 лв
Пътни р-ди Педагогически персонал-8170 лв
ДДД услуги-1020 лв
Проверка котелно -360 лв
Седмично разписание -36 лв
Интернет-555 лв
Контрол осветеност-330 лв
Медицински прегледи -1242 лв
По занимания по интереси -227 лв
По НП Отново заедно-уч.лагер-77000 лв
за дейност 1389 Други дейности-9009 лв

Всичко 109174 лв

-По параграф 10-30 Текущи ремонти

за дейности по НП Оборудване на кабинет по Биология и химия 15386 лв
за дейност 1389 Други дейности-13653 лв

всичко 29039 лв

-По параграф 10-51"Командировки в страната"

извършени разходи

за дейност-1322 са извършени разходи за 2320 лв.
за ЦОУД са извършени разходи за 173 лв
за дейност 1389 Други дейности за 160 лв

всичко 2652 лв

-По параграф 10-62"Разходи за застраховки"

извършени разходи

за дейност-1322 -396 лв.за застраховка на сградата.,застраховка огняр,
за дейност 1389 Други дейности-1878 лв

всичко 2274 лв

-По параграф 19-01

за дейност 1389 Други дейности-9 лв

-По параграф 19-81 „Платени общински данъци и такси”-

за дейност-1322 -736 лв-извършени са разходи за такса битови отпадъци за 2022 г.
за дейност 1389 Други дейности-285 лв

всичко 1021 лв

-по параграф 40-00 „Стипендии”

извършени разходи за 11680 лв.

-по параграф 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер

За дейности по НП Обурудване на кабинет по Биология и химия са извършени разходи за 4319 лв

-по параграф 52-03 „Придобиване на друго обурудване,машини и съоръжения”

извършени са разходи

за дейност-1322 са извършени разходи за копирна машина Коника -1200 лв.

за дейности по НП Обурудване на кабинет по Биология и химия са извършени разходи за 28381 лв

всичко 29581 лв

Всичко разход 1241896 лв

За дейност Дофинансиране държавни дейности

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

извършени разходи за 12397лв.

Остатък в банката към 31.12.2022 г 33318 лв

в т.ч.

от Закуски-1051 лв

Занимания по интереси-983 лв

Уязвими групи- 11536 лв

Пътни разходи ПП- 344 лв

АСП-3078 лв

Ресурсно подпомагане-1792 лв

Стипендии-420 лв

Собствени средства-7455 лв

Спорт- 207 лв

от Бюджет 1389 - 6155 лв

от ОП ОУД- 296.87 лв

Х. 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 31.12.2022 г. извършени разходи

За Рз 6735 лв

За осигуровки 1424 лв

остатък по проекта няма

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

имаме остатък от 2021 г.-297 лв

**ХІІ. 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 31.12.2022 г. извършени разходи

За Рз 223 лв

За осигуровки 52 лв

Остатък по проекта няма.

09.01.2023 год.

Изготвил:Виждан Халид

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