



ОУ „ХРИСТО БОТЕВ”, ГРАД АЛФАТАР

ОБЩИНА АЛФАТАР, ОБЛАСТ СИЛИСТРА

П.к.7570; ул. „Христо Ботев”, ул. ”Христо Ботев” 2; e-mail: oualfatar@abv.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**за касово изпълнение на бюджета и отчет за сметки на средствата от ЕС
на Основно училище „Христо Ботев“ - Алфатар**

към 31.12.2023 г.

При изпълнение на бюджета на ОУ „Христо Ботев“, гр. Алфатар през четвъртото тримесечие на 2023 г., са спазени изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2023 г.; ЗПФ и Заповед № РД-544/21.09.2023 г. на кмета на Община Алфатар.

Ежедневно се извършваше финансов контрол и обсъждане целесъобразността на разходите и следене на приходите.

Бюджета през изминалия период е актуализиран на основание чл.56 от Закона за публичните финанси, с получените като трансфер средства.

Увеличението в приходната и разходната част на бюджета на училището към 31.12.2023 г. е в размер на **137 674 лв.:**

- Трансфер по НП “Подкрепа за образователните медиатори”, в размер на 7 466 лв;
- Трансфер за закупуване на безплатни учебници в размер на 10 071 лв.
- Трансфер по НП „Оптим. за учил. мрежа“ 1 648 лв.;
- Трансфер по НП “Заедно в изкуствата и спорта” 35 709 лв.;
- Трансфер по НП “ИКТ” 650 лв.;
- Трансфер – директор 1 497 лв.;
- Трансфер по НП ОССДОС 14 058 лв.;
- Трансфер по ПМС 216 - 3 027 лв.;
- Трансфер БСЧ, в размер на 3 546 лв.;
- Трансфер – Уязвими групи 35 180 лв.;
- Трансфер – Пътни 24 607 лв.;
- Трансфер – МОН АСП, в размер на 215 лв

I. ПРИХОДИ

Табл. 1

Приходи	Начален план 01.01.2023 г.	Уточнен план 31.12.2023 г.	Разлика
1	2	3	4
1. Имуществени данъчни и неданъчни приходи	<u>25 270</u>	<u>25 270</u>	<u>0</u>
• Неданъчни приходи	25 270	25 270	
2. Трансфери	<u>782 477</u>	<u>920 151</u>	<u>137 674</u>
• Трансфери между бюджети		920 151	
• Предоставени трансфери за средства от ЕС			
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	807 747	945 421	137 674

Изпълнението на приходите по видове към 31.12.2023 г. в ОУ „Христо Ботев“,

гр. Алфатар е следното:

ПРИХОДИ

Табл. 2

Приходи	Уточнен план 2023 г.	Отчет към 31.12.2023 г.	% изпълн.
1	2	3	4
1. Имуществени данъчни и неданъчни приходи	<u>25 270</u>	<u>25 271</u>	100 %
• Неданъчни приходи	25 270	25 271	
2. Трансфери	<u>920 151</u>	<u>864 437</u>	<u>94,64 %</u>
• Вътрешни трансфери в системата на ПРБ – получена обща субсидия	919 936	864 895	94,02%
• Получени трансфери +/-	215	215	100 %
• Предоставени трансфери +/-		/-673/	
3. Временен безлихвен заем		6 432	
4. Събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от ЕС		/-6 687/	
7 Наличност в сметка в края на периода			
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	945 421	889 453	94,08 %

Получената обща субсидия от ПРБ към 31.12.2023 г., съгласно ЗДБРБ за 2023 г. е в размер на 919 936 лв., в т.ч от преходен остатък 9 614 лв., отразена по §§ 6109 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител.

Неданъчните приходи са в размер на 25 270 лв., които са отразени по §§ 2406 „Приходи от наеми на земя“

По проект BG05M2OP001-2.011-0001 **„Подкрепа за успех“** получените трансфери са в размер на 7 619 лв., които са отразени през първо тримесечие на периода, като трансфер в сметки за средства от Европейския съюз, по параграф 8803 „Събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от Европейския съюз“. В бюджета са отразени със знак /-/, а в СЕС със знак /+/. Разходи не са извършвани. Поради приключване на проекта, не усвоеният аванс в размер на 13 398.70 лв. е възстановен по сметката на МОН.

По проект BG05M2OP001-3.018-0001 **„Подкрепа за приобщаващо образование“** са извършени разходи в размер на 19 276 лв. Получените трансфери са в размер на 25 707 лв., които са отразени, като трансфер в сметки за средства от Европейския съюз, по параграф 8803 „Събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от Европейския съюз“. В бюджета са отразени със знак /-/, а в СЕС със знак /+/. Временният безлихвен заем в края на периода е в размер на 1 497.69 лв., отразен по параграф 76-00.

По проект BG05M2OP001-5.001-0001 **„Равен достъп до училищното образование в условията на кризи“**, през отчетния период са получени и изразходвани 1 469 лв.

По проект BG05M2OP001-2.012-0001 **„Образование за утрешния ден“** са извършени разходи в размер на 7 409 лв. Получените трансфери са в размер на 6 735 лв., които са отразени през последното тримесечие на периода, като трансфер в сметки за средства от Европейския съюз, по параграф 8803 „Събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от Европейския съюз“. Неверифицираните разходи в размер на 674.17 лв. са отразени по сметка 7524 „Касови трансфери от/за бюджети на общини“ по параграф 62-01 „Получени трансфери (+)“. В бюджета са отразени по сметка 7534 и параграф 62-02 „Предоставени трансфери (-)“.

Преходният остатък към 31.12.2022 г. е в размер на **55 041,46 лв.**, който е преведен по сметка на общината на 28.12.2023 г., като разпределението е следното:

- Пътни ПП – 5645 лв.;
- Занимания по интереси 2 293 лв.
-

Разходната част на бюджета през четвъртото тримесечие на 2023 г. е актуализиран със заповеди на директора. Извършените промени са свързани с получените средства по Национални програми: ИКТ, ЗИС, БСЧ, ОССДОС, пътни на ПП, по уязвимите групи и др., в размер на 118 489 лв.

При уточнен план към 31.12.2023 г. – 945 421 лв., разходът за същия период е в размер на 889 452 лв. и разпределението по параграфи е следното:

II. РАЗХОДИ

Табл. 3

Държавна дейност общо – 1322 и 1338		Уточнен план	Отчет към 31.12. 2023 г.	% Изпълнение
Заплати и възнагр. на п-ла по труд. правоотношения	100	581 208	559 471	96.26
-Заплати на персонала	101	581 208	559 471	96.26
Др. възнагр. на п-ла:	200	29 860	25 953	86.92
-За нещататен персонал	201	0	0	0
-Изпл. суми за /СБКО, предст. облекло/	205	22 460	21 275	94.72
-Обезщетения с х-р на възнаграждения	208	3 300	1 648	49,94
-Други плащания и възнаграждения	209	4 100	3 030	81.89
Осигуровки от работодател:	500	131 018	125 918	96.11
-ДОО от работодател	551	64 142	57 506	99.39
-УПФ	552	22 710	18 258	90.74
-ЗОВ	560	27 960	24 070	95.57
-ДЗПО	580	16 206	13 421	91.58
Издръжка	1000	194 173	168 948	87.01
-Храна	1011	35 027	29 970	85.56
-Пост.инвентар,облекло	1013	1 700	1 540	90.59
-Учебни р-ди	1014	10 571	10 316	97.59
-Материали	1015	69 538	69 440	99.86
-Вода,горива и ел.енергия	1016	28 683	21 354	74.45
-Р-ди за външни услуги	1020	43 054	34 892	81.04
-Р-ди за текущ ремонт	1030	2 600	0	0
-Командировки в страната	1051	1 200	296	24,67
-Р-ди за застраховки	1062	1 800	1 140	63,33
-Платени общински данъци	1981	9 162	9 162	100,0
-Основен ремонт на ДМА	5100	0	0	
общо за ДД 322 и 338:		945 206	889 452	94.08

Задължителните разходи §§1 - §§5 са в размер на **711 342** лв. и представляват 79,98 % от всички разходи на училището към 31.12.2023 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 20,02 % от всички разходи, или 178 110 лв.

От разходите за текуща издръжка с най-голям относителен дял са разходите материали, в размер на **69 440 лв.**, или 38,39 % от всички разходи за текуща издръжка, при 14 461 лв. или 6,44% за същия период на 2023 г. разпределени по следния начин:

- Канцеларски материали – 2 598 лв
- Почистващи материали – 1 906 лв.
- Материали за МТБ – 8411 лв
- Материали по НП „Заедно в изкуствата и спорта“ – 26 245 лв.
- Материали по НП „ОССДОС“ – 16 655 лв.
- Тонер касети – 973 лв.

По параграф **10-16 „Вода, горива и ел. енергия”**, отчетени **21 354 лв.** или 11,99% от разходите за текуща издръжка, при 19 196 лв. и 8,55% за същия период 2023 г.

Разходите по § **10-11** храна по сключен договор за доставка на закуски и обяди на учениците са в размер на **29 970 лв.** или 16,83 % от разходите за текуща издръжка, при 30 600 лв. или 13,63% за същия период на 2023 г.

Разходи за **външни услуги**, са в размер на **34 892 лв.** и включва разходи за: телефони и интернет – 2632 лв., дератизация, абонамент на програмни продукти – 3492 лв., разходи за квалификация – 2688 лв., или 19,59% от разходите за текуща издръжка, при 28 224 лв. и 12,57 % за същия период 2023 г. Най-голям дял от външните разходи са разходите за транспорт на учители, в размер на 20 326 лв.

1. Оперативна Програма „Наука и образование за интелигентен растеж (ОП НОИР 2014-2020) **Проект BG05M2OP001-3.018-0001 „Подкрепа за приобщаващо образование”**, извършените разходи по към 31.12.2023 г., са в размер на 19 276 лв., разпределени:

В § **0100 „Заплати персонал по тр.правоотношения”** са отчетени разходи на стойност 6 068 лв.

В § **0201 „За нещатен персонал, труд. правоотношения”** са отчетени разходи на стойност 7 329 лв.

В §§ **0209 „Други плащания и възнаграждения”** са отчетени 83 лв.

В § **0500 „Задължителни осиг. вноски от работодател”** са отчетени разходи на стойност 2 692 лв.

В § **1015 „Материали”** са отчетени разходи на стойност 1 544 лв.

В § **5201 „Компютри и хардуер”** са отчетени 1 560 лв.

Получените трансфери са в размер на 25 707 лв., които са отразени през съответното тримесечие на периода.

2. По проект **BG05M2OP001-2.011-0001 „Подкрепа за успех”**, през периода не са извършвани разходи. Наличностите по проекта, в размер на 13 398.70 лв. са възстановени по сметка на МОН..

3. Оперативна Програма „Наука и образование за интелигентен растеж (ОП НОИР 2014-2020) – **Проект BG05M2OP001-5.001-0001 „Равен достъп до училищното образование в условията на кризи”**. Разходите за отчетния период са в размер на 1 469 лв., разпределени както следва:

В § 0100 „Заплати персонал по тр.правоотношения“ са отчетени разходи на стойност 923 лв.

В § 0500 „Задължителни осиг. вноски от работодател“ са отчетени разходи на стойност 215 лв.

В § 1015 „Материали“ са отчетени разходи на стойност 331 лв.

4. Оперативна Програма „Наука и образование за интелигентен растеж (ОП НОИР 2014-2020) – Проект BG05M2OP001-2.012-0001 Образование за утрешния ден“. Разходите за отчетния период са в размер на 7 408 лв., разпределени както следва:

В § 0100 „Заплати персонал по тр.правоотношения“ са отчетени разходи на стойност 1 745 лв.

В § 0202 „За персонал, извън трудови правоотношения“ са отчетени 429 лв.

В § 0500 „Задължителни осиг. вноски от работодател“ са отчетени разходи на стойност 197 лв.

В § 1015 „Материали“ са отчетени разходи на стойност 222 лв.

В § 1020 „Разходи за външни услуги“, отчетени са 4 816 лв.

Получените трансфери в размер на **6 735 лв.**, са отразени през четвъртото тримесечие на периода. Неверифицирани в размер на 673 лв., отразени по сметка 7524 и § 62-01

В края на отчетния период ОУ „Христо Ботев“ приключва със задължения в размер на 55 304.25 лв. - Задължение към персонала по трудово правоотношения /неизплатени РЗ за м.12.2023 г. и осигурителни вноски към тях/.

В изпълнение на Анекс №Д01-192/10.08.2023 г. към КТД № Д01-415/28.12.2023 г. за системата на предучилищното и училищното образование, размерът на увеличението на стандартите за 2023 г спрямо 2022 г е изразходван за увеличение на индивидуалните заплати, осигурителни вноски и допълнителните плащания към персонала.

Числеността на ОУ „Христо Ботев“ е 24,5 щ. бр., от които:

- Педагогически персонал – 17,5 щ. бр., от тях 2 щатни бр. – 338 ДД
- Непедагогически персонал – 7 щ. бр.

МАРИЯ ИВАНОВА

Директор на ОУ „Христо Ботев“ гр. Алфатар



ИВЕЛИНА РУСЕВА-ГИНОВА

Гл. счетоводител на ОУ „Христо Ботев“ гр. Алфатар