



О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

за касово изпълнение на бюджета и отчет за сметки на средствата от ЕС на ОУ „Христо Ботев” гр.Алфатар към 31.03.2020 г.

При изпълнение на бюджета на ОУ „Христо Ботев” гр.Алфатар за 2020 г., са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2020 г; ЗПФ и Заповед № РД-138/24.02.2020 г. на кмета на Община Алфатар.

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

Бюджетът през първото тримесечие на 2020 г. е актуализиран на основание Заповед № РД-138/24.02.2020 г на кмета на Община Алфатар и заповед на директора на училището.

Промяна в общия размер на бюджета на училището към 31.03.2020 г, спрямо началния план няма и същият има следното цифрово изражение:

Табл.1.

І. ПРИХОДИ

Приходи	Начален план 01.01.2020 г.	Уточнен план 31.03.2020 г.	Разлика
1	2	3	4
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	13 500	13 500	0
➤ Неданъчни приходи	13 500	13 500	
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	13 500	13 500	0

Изпълнението на приходите по видове към 31.03.2020 г. в ОУ „Христо Ботев” гр.Алфатар е следното:

I. ПРИХОДИ

Табл.2

Приходи	Уточнен план 2020 г.	Отчет към 31.03.2020 г.	% изпълн.
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	<u>13 500</u>	<u>0</u>	
➤ Неданъчни приходи	13 500	0	
2. Трансфери	<u>0</u>	<u>178 374</u>	
➤ Вътрешни трансфери в системата на ПРБ – получената обща субсидия		178 374	
3. Събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от Европейския съюз		7 375	
4. Наличност в сметка в края на периода		- 53 718	
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4	13 500	132 031	

Получената обща субсидия от ПРБ към 31.03.2020 г., съгласно ЗДБРБ за 2020 г. е в размер на 178 374 лв., отразена по §§6109 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, проект „Подкрепа за успех” за първото тримесечие на годината получените средства са в размер на 11 134 лв. Разходите към 31.03.2020 г. са в размер на 3 759 лв. Същите са отразени по параграф 8803 Събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от Европейския съюз.

Наличността на 31.03.2020 г. по банковата сметка на училището е в размер на 53 718 лв., със знак -/-.

Разходната част бюджета през първото тримесечие на годината е актуализирана след заповеди на директора. Извършените промени са вътрешно компенсиращи между отделните параграфи. При начален и уточненият план към 31.03.2020 г. - 576 545 лв., разхода за същия период е в размер на 132 031 лв. и разпределението по параграфи представлява:

II. РАЗХОДИ

Табл.3

Параграфи	Уточнен план 2020 г.	Отчет към 31.03.2020 г.	% изпълн
1. §§ 0101 Заплати и възнаграждения на персонала по трудови правоотношения	358 601	86 849	24,22
2. §§ 0200 Други възнаграждения и	21 413	5 509	25,73

плащания на персонала		-	
3. §§ 0500 Задължителни осигурителни вноски от работодател	83 024	20 879	25,15
4. §§1000 Издръжка	104 787	18 074	17,25
5. §§ 1981 Платени общински данъци и такси	8 000	0	-
6. Капиталови разходи	720	720	100
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	576 545	132 031	99,89

Задължителните разходи §§1 - §§5 са в размер на 113 237 лв. и представляват 85,77% от всички разходи на училището по отчета към 31.03.2020 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 13,69% от всички разходи, или 18 074 лв.

Извършените капиталови разходи са в размер на 720 лв. и представляват 0,55% от всички разходи.

По параграф 0101 Заплати и възнаграждения на персонала по трудово правоотношение, разходите в размер на 86 849 лв. представляват разходи за работни заплати на заетите щатни бройки.

Разходите по параграф 0200 Други възнаграждения и плащания на персонала в размер на 5 509 лв. са :

- разходи за СБКО §§0205 – изплатени средства за облекло и СБКО в размер на 1 589лв.;
- други плащания и възнаграждения – изплатени болнични за сметка на работодателя – 739 лв.;
- възнаграждения по извънтрудови правоотношения – 3 181 лв.

Задължителните осигурителни вноски от работодателя за първото тримесечие на 2020 г. са в размер на 20 879 лв.и представляват:

- вноски за ДОО – 11 016 лв.;
- вноски за Учителски пенсионен фонд – 3 527 лв.;
- здравни осигуровки – 4 502 лв.;
- вноски за допълнително задължително пенс.осигур. – 1 834 лв.

От разходите за текуща издръжка с най- голям относителен дял са разходите за храна по сключен договор за доставка на закуски и обяди на ученици, в размер на 6 512 лв., или 36,03% от разходите за текуща издръжка.

Разходите за външни услуги са в размер на 4 893 лв., или 27,07% от разходите за текуща издръжка. Тук се отнасят разходите за пътни на педагогическия персонал, които за отчетния период са в размер на 2 183 лв.; разходи за телефони и интернет; поддръжка на програмни продукти; сключен договор за дезинфекция и дератизация и др.външни услуги.

Разходите за вода, горива и ел.енергия са в размер на 4 651 лв., или 9,13% от разходите за текуща издръжка.

През отчетния период извършените разходи за материали са в размер на 1 390 лв., или 7,69% от всички разходи за текуща издръжка, от които 1 060 лв. са разходи за закупен климатик. Останалите разходи са за строителни материали, канцеларски, хигиенни и др.материали.

За учебна документация, извършените разходи към 31.03.2020 г. са в размер на 422лв.

Разходите за командировки в страната са в размер на 206 лв.

През първото тримесечие на 2020 г. извършените разходи за ДМА са в размер на 720 лв. и са за закупуване на компютър за счетоводството.

През първото тримесечие на 2020 г. училището е получило финансиране по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, проект „Подкрепа за успех” в размер на 11 134 лв., които са отразени като трансфер в сметки за средствата от Европейския съюз.

Извършените разходи по проекта към 31.03.2020 г. са в размер на 3 759 лв., от които 3 451 лв. са изплатени възнаграждения на ръководителите на групи и медиатор и 308 лв. са разходи за канцеларски материали

В резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за оптимизиране на разходите, към 31.03.2020 г. ОУ „Христо Ботев” гр.Алфатар няма натрупани задължения.

ЮЛИЯН ДРАГНЕВ
ДИРЕКТОР НА ОУ „ХР.БОТЕВ”
ГР.АЛФАТАР

ПД/ПД

10.04.2020 г.