



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за касово изпълнение на бюджета и отчет за сметки на средствата от ЕС на Основно училище „Христо Ботев“ - Алфатар към 31.12.2024 г.

При изпълнение на бюджета на ОУ „Христо Ботев“, гр. Алфатар през четвърто тримесечие на 2024 г., са спазени изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2024 г.; ЗПФ и Заповед № РД-130/19.03.2024 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 31.12.2024 г. е в размер на **106 770 лв.:**

- Трансфер за закупуване на безплатни учебници в размер на **9 723 лв.;**
- Трансфер – Уязвими групи – **23 820 лв.;**
- Трансфер за безплатен транспорт на ПП – **14 616 лв.;**
- По ФО-19/18.04.2024 г. - **5 905 лв.;**
- По ПМС 214/2024 г. - **5 028 лв.;**
- Трансфер Оптимизация - **12 521 лв.;**
- Трансфер НП “Образователни маршрути” – **5 400 лв.;**
- Трансфер ДТВ – директор **1 640 лв.;**
- Трансфер НП – ИКТ **300 лв.;**
- Трансфер по НП Заедно в изк. и спорта **19 909 лв.;**
- Трансфер НП Образ. маршрути **3 645 лв.;**
- Трансфер НП БСЧ **2 239 лв.;**
- Трансфер АСП **388 лв.;**
- Разпредел. остатък 2024 г. **1 636 лв.**

I. ПРИХОДИ

Табл. 1

| Приходи | Начален план 01.01.2024 г. | Уточнен план 31.12.2024 г. | Разлика |
|---|-------------------------------|-------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Имуществени данъчни и неданъчни приходи | 13 500 | 13 500 | |
| • Неданъчни приходи | 13 500 | 13 500 | |
| 2. Трансфери | 861 649 | 968 419 | 106 770 |
| • Трансфери между бюджети | | 968 419 | 106 770 |
| • Предоставени трансфери за средства от ЕС | | | |
| ВСИЧКО ПРИХОДИ: | 875 149 | 981 919 | 106 770 |

Изпълнението на приходите по видове към 31.12.2024 г. в ОУ „Христо Ботев“, гр. Алфатар е следното:

ПРИХОДИ

Табл. 2

| Приходи | Уточнен план 2024 г. | Отчет към 31.12.2024 г. | % изпълн. |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Имуществени данъчни и неданъчни приходи | 13 500 | 12 635 | 93,60 % |
| • Неданъчни приходи | 13 500 | 12 635 | |
| 2. Трансфери | 968 419 | 951 338 | 98,24 % |
| • Вътрешни трансфери в системата на ПРБ – получена обща субсидия | 968 419 | 951 338 | 98,24 % |
| • Получени трансфери +/- | | | |
| • Предоставени трансфери -/- | | | |
| 3. Временен безлихвен заем | | 1 498 | |
| 4. Събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от ЕС | | 4 022 | |
| 7 Наличност в сметка в края на периода | | | |
| ВСИЧКО ПРИХОДИ: | 940 877 | 731 133 | 98,73 % |

Получената обща субсидия от ПРБ към 31.12.2024 г., съгласно ЗДБРБ за 2024 г. е в размер на 950 951 лв., в т.ч от преходен остатък от 2023 г., в размер на 55 041 лв., отразени по §§ 6109 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител.

По проект BG05M2OP001-3.018-0001 „Подкрепа за приобщаващо образование“ са извършени разходи в размер на 309.96 лв. Получените трансфери са в размер на 1 808 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 +/-.

По проект **BG05SFPR001-1.011-0001 „Успех за теб“**, през отчетния период, получените средства са в размер на 32 927 лв. Разходите за същият период са в размер на 28 905 лв.

II. РАЗХОДИ

Разходната част на бюджета през четвърто тримесечие на 2024 г. е актуализиран със заповед на директора. Извършените промени са свързани с получените средства.

При уточнен план към 31.12.2024 г. – 981 919лв., разходът за същия период е в размер на 969 497 лв. и разпределението по параграфи е следното:

Табл. 3

| Държавна дейност общо – 1322 и 1338 | | Уточнен план | Отчет към 31.12. 2024 г. | % Изпълнение |
|--|-------------|----------------|--------------------------|---------------|
| Заплати и възнагр. на п-ла по труд-правоотношения | 100 | 656 845 | 651 007 | 99,11% |
| -Заплати на персонала | 101 | 656 845 | 651 007 | 99,11% |
| Др. възнагр. на п-ла: | 200 | 40 155 | 40 073 | 99,80% |
| -Изпл. суми за /СБКО, предст. облекло/ | 205 | 21 370 | 21 288 | 99,62% |
| -Обезщетения с х-р на възнаграждения | 208 | 17 549 | 17 549 | 100% |
| -Други плащания и възнаграждения | 209 | 1 236 | 1 236 | 100% |
| Осигуровки от работодател: | 500 | 133 268 | 135 454 | |
| -ДОО от работодател | 551 | 67 712 | 67 712 | 100% |
| -УПФ | 552 | 22 098 | 22 098 | 100% |
| -ЗОВ | 560 | 27 380 | 29 566 | |
| -ДЗПО | 580 | 16 078 | 16 078 | 100% |
| Издръжка | 1000 | 142 489 | 133 801 | 93,90% |
| -Храна | 1011 | 33 179 | 32 136 | 96,86% |
| -Пост.инвентар,облекло | 1013 | 1 678 | 1 678 | 100% |
| -Учебни р-ди | 1014 | 10 408 | 10 408 | 100% |
| -Материали | 1015 | 28 198 | 25 380 | 90,01% |
| -Вода,горива и ел.енергия | 1016 | 19 310 | 19 236 | 99,62% |
| -Р-ди за външни услуги | 1020 | 47 116 | 43 173 | 91,63% |
| -Р-ди за текущ ремонт | 1030 | 0 | 0 | |
| -Командировки в страната | 1051 | 1 500 | 690 | 46% |
| -Р-ди за застраховки | 1062 | 1 100 | 1 100 | 100% |
| -Платени общински данъци | 1981 | 9 162 | 9 162 | 100% |
| -Придобиване на ДМА | 5200 | 0 | 0 | |
| общо за ДД 322 и 338: | | 981 919 | 969 497 | 98,73% |

Задължителните разходи §§1 - §§5 са в размер на **826 534** лв. и представляват 85,25 % от всички разходи на училището към 31.12.2024 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 14,75 % от всички разходи, или 142 963 лв.

От разходите за текуща издръжка с най-голям относителен дял са за **външни услуги**, са в размер на **43 173** лв. и включва разходи за: телефони и интернет – 2 584 лв., дератизация, абонамент на програмни продукти – 5 222 лв., разходи за квалификация – 7 360 лв., други разходи – 4684 лв., или 30,20% от разходите за текуща издръжка, при 34 892 лв. и 19,59 % за същия период 2023 г. По НП „Образователни маршрути, разходите са в размер на 5 400 лв. Най-голям дял от външните разходи са разходите за транспорт на учители, в размер на **17 953** лв.

Разходите по § 10-11 храна по сключен договор за доставка на закуски и обяди на учениците са в размер на **32 136** лв. или 22,48 % от разходите за текуща издръжка, при 29 970 лв. или 16,83% за същия период на 2023 г.

Извършените разходи по § 10-14 за закупуване на учебници са в размер на 10 408 лв. Получените средства по ФО-12 за закупуване на учебници са в размер на 9 723 лв.

Разходите за материали са в размер на **25 380** лв., или 17,75 % от всички разходи за текуща издръжка, при 69 440 лв. или 38,39 % за същия период на 2023 г. разпределени по следния начин:

- Канцеларски материали – 2 483 лв
- Почистващи материали – 1 882 лв.
- Материали за МТБ и други – 19 986 лв
- Тонер касети и хардуери – 1 029 лв.

По параграф 10-16 „Вода, горива и ел. енергия”, отчетени **19 236** лв. или 16,59% от разходите за текуща издръжка, при 21 354 лв. и 11,99 % за същия период 2023 г.

1. Оперативна Програма „Наука и образование за интелигентен растеж (ОП НОИР 2014-2020) Проект **BG05M2OP001-3.018-0001 „Подкрепа за приобщаващо образование“**, през отчетния период са получени 1 808 лв. Извършените разходи са в размер на 309.96 лв. Същите са разход за канцеларски материали, отразени по § 1015 „Материали“.

2. По проект **BG05SFPR001-1.011-0001 „Успех за теб“**, извършените разходи са в размер на 28 905 лв., отчетени по §88-03, разпределени по следния начин:

В § 0100 „Заплати персонал по тр.правоотношения“ са отчетени разходи на стойност 21 947 лв.

В § 0500 „Задължителни осиг. вноски от работодател“ са отчетени разходи на стойност 4 298 лв.

В § 1015 „Материали“ са отчетени разходи на стойност 1 978 лв.

В § 1020 „Външни услуги“ са отчетени разходи за 682 лв.

В края на отчетния период ОУ „Христо Ботев“ приключва със задължения в размер на 43 940,81 лв. - Задължение към персонала по трудово правоотношения /неизплатени обезщетения към персонала, както и осигурителни вноски към РЗ за м.12.2024 г./.

В изпълнение на КТД №Д01-415/28.12.2023 г. и последващ Анекс към него за системата на предучилищното и училищното образование са достигнати начални основни заплати на персонала.

Числеността на ОУ „Христо Ботев“ е 23,5 щ. бр., + 1,5 щ.бр. по Проект от които:

- Педагогически персонал – 17.5 щ. бр., от тях 2 щатни бр. – 338 ДД
- Непедагогически персонал – 6 щ. бр.
- Непедагогически персонал – 1,5 щ. бр. по проект

МАРИЯ ИВАНОВА

Директор на ОУ „Христо Ботев“ гр. Алфатар

ИВЕЛИНА РУСЕВА-ГИНОВА

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

