

АНАЛИЗ

за изпълнение на бюджета на ОУ ”Васил Левски,, с. Славяново
към 30.09.2022г.

ОУ ”Васил Левски“, с. Славяново е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити за финансиране, чрез общинските бюджети по следните дейности:

Дейност 322 – Неспециализирани училища без професионални гимназии


Дейност 338- Ресурсно подпомагане

Първоначалният план на дейностите е формиран съгласно Заповед № 3-22-164/25.03.2022 г. на Кмета на Община Попово, съгласно чл.282, ал.6, ал.7 и ал.13, т.2 от Закона за предучилищно и училищно образование и чл.38, ал.1 от ПМС №31/17.03.2022 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2022 г.

I Дейност 322

Неспециализирани училища без професионални гимназии – Бюджетът на дейността се формира от:

| | |
|---|------------------|
| Средства по стандарт разпределени по формула за 2021 г.-99,3% | 254624,00 |
| Средства за подпомагане храненето та децата от 1-4-ти клас | 4309,00 |
| Средства за подобряване на МТБ | 1610,00 |
| Средства за целодневна организация на учебния ден 1-7 ми клас | 50360,00 |
| Средства за занимания по интереси | 3663,00 |
| Защитено училище | 57505,00 |
| Общ размер на средствата | 372071,00 |
| Преходен остатък | 13576,00 |
| Средства по бюджетна сметка | 385647,00 |

 Първоначалният годишен план за дейност **322** е актуализиран, съгласно уведомителните писма на Първостепенния разпоредител Община Попово, като увеличението в размер на **54025,00** лева.

| | |
|---|-----------------|
| Средства по стандарт | 5616,00 |
| Средства за подпомагане храненето та децата от 1-4-ти клас | 496,00 |
| Средства за подобряване на МТБ | 112,00 |
| Средства за целодневна организация на учебния ден 1-7 ми клас | 1846,00 |
| Средства за занимания по интереси | 94,00 |
| Защитено училище | 1265,00 |
| Средства за учебници | 3916,00 |
| Средства за оптимизация | 24940,00 |
| НП “Отново заедно,, | 3000,00 |
| Средства за компенсиране на разходите за транспорт на педагогическите специалисти | 6860,00 |
| Уязвими групи | 5880,00 |
| Общо увеличение на бюджетната сметка | 54025,00 |

- В резултат на посоченото по-горе изменения ,първоначалният годишен план за дейност **322 – Неспециализирани училища без професионални гимназии** от **385 647,00** лева е актуализиран на **439 672,00** лева.Нарастване с 14,0 % представляващи **54025,00** лева.

Към 30.09.2022 г. ОУ ”Васил Левски,, с. Славяново, като Второстепенен разпоредител е получил средства от Община Попово, съгласно утвърдената бюджетна сметка, както следва:

Средства по формулата

| | |
|---|------------------|
| Средства по стандарт разпределени по формула за 2022 г.-99,3% | 193776,00 |
| Средства за подпомагане храненето та децата от 1-4-ти клас | 3481,00 |
| Средства за подобряване на МТБ | 1263,00 |
| Средства за целодневна организация на учебния ден 1-7 ми клас | 38693,00 |
| Средства за занимания по интереси | 2794,00 |
| Самостоятелна форма на обучение | |
| Защитени училища | 43761,00 |
| Общ размер на средствата | 283768,00 |
| Преходен остатък | 3515,00 |
| Средства по бюджетна сметка | 287283,00 |

Целеви средства

| | |
|---|-----------------|
| Средства за компенсиране на разходите за транспорт на педагогическите специалисти | 6860,00 |
| Уязвими групи | 5880,00 |
| Средства за оптимизация | 24940,00 |
| Средства за учебници | 3916,00 |
| Общ размер на средствата | 41596,00 |
| Преходни остатъци | 10061,00 |
| Общ размер на средствата | 51657,00 |

Средства по други дейности

| | |
|---|----------------|
| Средства по дейност 338 „ Ресурсно подпомагане” | 1653,00 |
| Средства по дейност 713” Спорт за всички „ | 280,00 |
| Преходен остатък | 0,00 |
| Общ размер на средствата | 1933,00 |

Други средства

| | |
|---|------------------|
| Средства по НП ”Подкрепа за успех,, | 0,00 |
| Средства по НП ”Наука и образование за утрешния ден,, | 0,00 |
| Средства от МОН „Равен достъп до училищното образование в условия на кризи“ | 110,00 |
| НП “Отново заедно,, | 3000,00 |
| Общ размер на средствата | 3110,00 |
| Преходен остатък | 16707,00 |
| Общ размер на средствата | 19817,00 |
| Общ размер на получените средства | 360690,00 |

Съгласно чл.54 ал.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2022г. ПРБ предоставят на училищата средствата по стандарти, разпределени по формули в срок до 7 дни от получаването им от Централния бюджет. Размерът на средствата по тримесечия е както следва: за първо тримесечие - 30 %, за второ тримесечие - 25 %, за трето тримесечие - 20 % и за четвърто тримесечие 25 %. Допълнителните средства в зависимост от получаването им.

Изпълнение на бюджета по дейност 322 – Неспециализирани училища без професионални гимназии към 30.09.2022 г.,

по § 01-01 – заплати персонал- по отчета за касовото изпълнение средствата по този параграф с натрупване представляват начислени и изплатени заплати на персонала за 9 месеца.

по § 05-50 – задължителни осигуровки от работодател - по отчета за касовото изпълнение средствата по този параграф с натрупване представляват начислени и внесени задължителни осигуровки от работодател за 9 месеца.

| Наименование на параграфа | План | Актуал. план | Отчет | Изпълнение % |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|
| 01-01 Възнаграждение | 187930,00 | 190895,00 | 174070,00 | 91,19 |
| 02-00 Други възнаграждения | 5470,00 | 35344,00 | 33023,00 | 93,43 |
| 05-00 Осигуровки | 41472,00 | 47034,00 | 39772,00 | 84,56 |
| Общо разходи за заплати и осигуровки | 234872,00 | 273308,00 | 246865,00 | 90,32 |

На основание чл.259,ал.1 от Закона за предучилищното и училищно образование /ЗПУО/, във връзка с чл.3, ал.2от Наредба №14 от 16.11.2016 г. за представително облекло на лицата от институциите в системата на предучилищното и училищно образование и чл.2/1/ от утвърдените Вътрешни правила за представително облекло на педагогическите специалисти в ОУ „Васил Левски,, с.Славяново са изплатени за календарната 2022 г. суми за представително облекло в размер на 500,00 лева на педагогически специалист. Начислени и изплатени суми по параграф **02-05-** в размер на 4750,00 лева.



§ 10-00 – Средства за издръжка към 30.09.2022 г. в размер 59818,00 лева по актуализиран бюджет и отчетени разходи за периода в размер на 48030,00 лева, представляващи 80.29%.

| Наименование на параграфа | План | Актуал. план | Отчет | Изпълнение % |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 10-11 Храна | 3112,00 | 4121,00 | 2834,00 | 68,77 |
| 10-13 Работно облекло | 1000,00 | 1000,00 | 1000,00 | 100,00 |
| 10-14 Учебни материали | 0,00 | 3916,00 | 3916,00 | 100,00 |
| 10-15 Материали | 11121,00 | 10654,00 | 6176,00 | 57,97 |
| 10-16 Вода,горива, ел.енергия | 10650,00 | 15070,00 | 15070,00 | 100,00 |
| 10-20 Външни услуги | 13170,00 | 23623,00 | 18444,00 | 78,07 |
| 10-30 Текущ ремонт | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10-51 Командировки в страната | 1464,00 | 1364,00 | 186,00 | 13,64 |
| Общо разходи за издръжка | 40517,00 | 59414,00 | 47626,00 | 69,84 |
| 19-01 Платени общински данъци и такси | 0,00 | 0,00 | 000 | 0,00 |
| 19-81 Платени общински данъци и такси | 404,00 | 404,00 | 404,00 | 100,00 |

| | | | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Общо разходи по издръжка | 40921,00 | 59818,00 | 48030,00 | 70,17 |
| 52-01 Капиталови разходи | | | | |

На основание чл.259, ал.1 от Закона за предучилищното и училищното образование /ЗПУО/, във връзка с чл.3, ал.1 от утвърдените Вътрешни правила за работно облекло в ОУ „Васил Левски,, с. Славяново и Наредба за безплатно работно и униформено облекло приета с ПМС № 10/от 20.01.2011г., на административния и помощно обслужващ персонал в ОУ „Васил Левски,, с.Славяново се осигури работно облекло за календарната 2022 г. в размер на 400/300,00 лева на служител. Планирани средства по бюджет за първото тримесечие по параграф 10-13 за работно облекло на непедagogически персонал в учебното заведение в размер на 1000,00 лева. Начислени и изплатени суми по параграф 10-13 в размер на 1000,00 лева.

II Дейност 338- Ресурсно подпомагане

§ 10-00 – Средства за издръжка към 30.09.2022 г. в размер 1653,00 лева и отчетени разходи за периода в размер на 1653,00 лева, представляващи 100,00 %.

III. Извън бюджетни средства – отчитат се средствата получени по НП ”Подкрепа за успех,, „Наука и образование за утрешния ден,, От общият размер 16817,00 лева/ преходният остатък 16707,00 лева и получени средства в размер 110 лева за „Равен достъп до образованието,, са изразходвани 6849,00 лева, в т.ч. за възнаграждения и осигуровки 5256,00 лева и за материали и външни услуги 1593,00 лева.

Към 30.09.2022 г. са извършвани компенсирани промени по параграфи от утвърдения бюджет за 2022 година на основание чл.289, ал.1, т.2 от Закона за предучилищно и училищно образование с докладна на директора на ОУ ”Васил Левски” с. Славяново.

| Наименование на параграфа | Намаление | Увеличение | Компенсирано |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 01-01 Заплати на персонала | 24940,00 | 22166,00 | -2774,00 |
| 02-08 Обезщетения на персонала | 22166,00 | 24940,00 | + 2774,00 |
| 10-14 Учебни разходи | 4000,00 | | -4000,00 |
| 10-16 Вода, горива и ел.енергия | | 4000,00 | +4000,00 |
| Общо | 51106,00 | 51106,00 | 0,00 |

Разходите по параграфи са извършени при спазване на бюджетната квалификация .Законосъобразно и целесъобразно разходване на средствата и осигуряване на надеждна информация с оглед поемане на отговорност и вземане на правилни управленски решения.

Изготвил:

/Счетоводител /

Директор:

/Златинка Спасова /