

А Н А Л И З

за изпълнение на бюджета на ОУ "Васил Левски,, с. Славяново
към 31.12.2022 г.

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 **64528,00** 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	27713,00
НП "Отново заедно,,	6000,00
Средства за компенсиране на разходите за транспорт на педагогическите специалисти	8113,00
Уязвими групи	5880,00
Резерв нерегулярни разходи	1428,00
ИКТ	500,00
Диференцирано директор	1443,00
Спрени месечни помощи	100,00

Общо увеличение на бюджетната сметка	64528,00
--------------------------------------	-----------------

- ✚ 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
- ✚ **450175,00** лева. Нарастване с 16,73 % представляващи **64528,00** лева.

Към 31.12.2022 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%	260240,00
Средства за подпомагане храненето та децата от 1-4-ти клас	4805,00
Средства за подобряване на МТБ	1722,00
Средства за целодневна организация на учебния ден 1-7 ми клас	52206,00
Средства за занимания по интереси	3757,00
Самостоятелна форма на обучение	
Защитени училища	58770,00
Общ размер на средствата	381500,00
Преходен остатък	3515,00
Средства по бюджетна сметка	385015,00

Целеви средства

Средства за компенсиране на разходите за транспорт на педагогическите специалисти	8113,00
Уязвими групи	5880,00
Средства за оптимизация	27713,00
Средства за учебници	3916,00
Резерв нерегулярни разходи	1428,00
ИКТ	500,00
Диференцирано директор	1449,00
Общ размер на средствата	48999,00
Преходни остатъци	10061,00
Общ размер на средствата	59060,00

Средства по други дейности

Средства по дейност 338 „Ресурсно подпомагане”	2219,00
Средства по дейност 713 ”Спорт за всички,,	280,00
Преходен остатък	0,00
Общ размер на средствата	2499,00

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
Спрени помощи от АСП	100,00
НП “отново заедно,,	6000,00
Общ размер на средствата	6210,00
Преходен остатък	16707,00
Общ размер на средствата	22917,00

Общ размер на получените средства	469491,00
-----------------------------------	------------------

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 31.12.2022 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 12 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 12 месеца.

Наименование на параграфа	План	Актуал. план	Отчет	Изпълнение %
01-01 Възнаграждение	25930,00	267389,00	250438,00	93,66
02-00Други възнаграждения	7990,00	38491,00	35718,00	92,79
05-00 Осигуровки	59571,00	63092,00	57222,00	90,70
Общо разходи за заплати и осигуровки	326881,00	368972,00	343378,00	93,06

На основание чл.259, ал.1 от Закона за предучилищното и училищно образование /ЗПУО/, във връзка с чл.3, ал.2 от 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 31.12.2022 г. в размер 80789,00 лева по актуализиран бюджет и отчетени разходи за периода в размер на 63920,00 лева, представляващи 79,12%.

Наименование на параграфа	План	Актуал. план	Отчет	Изпълнение %
10-11 Храна	10062,00	8058,00	5022,00	62,32
10-13 Работно облекло	1000,00	1000,00	1000,00	100,00
10-14 Учебни материали	0,00	3997,00	3997,00	100,00
10-15 Материали	15083,00	13695,00	9282,00	67,78
10-16 Вода, горива, ел.енергия	12500,00	19633,00	15776,00	79,33
10-20 Външни услуги	18153,00	32842,00	28637,00	78,20
10-30 Текущ ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00
10-51 Командировки в страната	1564,00	1564,00	206,00	13,17
Общо разходи за издръжка	58362,00	80789,00	63920,00	79,12
19-01 Платени общински данъци и такси	0,00	0,00	000	0,00
19-81 Платени общински данъци и такси	404,00	414,00	414,00	100,00

Общо разходи по издръжка	58766,00	81203,00	64334,00	79,23
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 без платно 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 31.12.2022 г. в размер 2219,00 лева и отчетени разходи за периода в размер на 2219.00 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.

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 могат да се извършват компенсирани промени по параграфи от утвърдения бюджет за 2022 г. Към отчетния период 31.12.2022 г. са извършвани компенсирани промени по параграфи от утвърдената бюджетна сметка, както следва:

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:

/ Маргарита Станева-Счетоводител /

Директор:

/Златинка Спасова /