



**ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ „ХРИСТО БОТЕВ”**

с. Лиляк, ул. "Никола Вапцаров" №6, общ. Търговище

Тел: 0894 451 266 email: [ou\\_hb.lil@abv.bg](mailto:ou_hb.lil@abv.bg)

## **Информация за изпълнението на делегирания бюджет в ОУ "Христо Ботев" с. Лиляк За периода 01.01.2018 -30.09.2018 г.**

**В ОУ „Христо Ботев” с. Лиляк за настоящия период функционират следните делегирани от държавата дейности, финансирани изцяло от държавата:**

- 1. Дейност 322** Неспециализирани училища
- 2. Дейност 338** Ресурсно подпомагане
- 3. Дейност 389** Други дейности по Образованието
- 4. Дейност 532** Програми за временна заетост
- 5. Дейност 713** Спорт за всички

### **Приходи към 30.09.2018 г.**

<i>Собствени приходи за 2017 г.</i>	<i>Сума</i>
<b>§ 45-00 Помощи и дарения от страната</b>	<b>0</b>
§§ 45-01 текущи помощи и дарения от страната	0
<b>Общо</b>	<b>0</b>

### **Корекции по плана на делегирания бюджет**

**1.** На основание чл.259 ал.1 т.1 и във връзка с чл. 289, ал.1, т.3 от ЗПУО, Заповед №3-01-142/22.02.2018 г. На кмета на Община Търговище и необходимост от осигуряване на временен безлихвен заем от бюджета на училището в полза на ПРОЕКТ BG05M2OP001-2.004-0004 „Твоят час“ по ОП НОИР е направена корекция на бюджета по параграфи и под параграфи, към 01.04.2018 г.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 01-00 - 4 846

§§ 01-01 - 4 846

**Всичко намаление: 4 846 лв.**

**2.** На основание ФО 18/17.05.2018 на МФ за необходимите средства за заплащане на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал са получени 3 175 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10-00 Издръжка 3 175 лв..

§§10-20 Разходи за външни услуги 3 175 лв.

**Всичко увеличение: 3 175 лв.**

**3.** На основание ФО 21/22.05.2018 на МФ във връзка с промяна в броя на учениците по ИС на МО –НЕИСПУО е намален плана

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10-00 Издръжка 6 532 лв.

§§ 10-11 Храна 1 532 лв.

§§ 10-30 Текущ ремонт 5 000 лв.

**Всичко намаление: 6532 лв.**

4. Към 30.06.2018 г. По плана на Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища” е направена вътрешно компенсирани по бюджета на дейността със Заповед № 371/27.06.2018 г.

4.1 Намаляване бюджета по § и §§ както следва:

§ 10-00 Издръжка	- 1 504 лв.
§§ 10-11 Храна	-1 504 лв.

**Всичко намаление: 1 504 лв.**

4.2 Увеличаване бюджета по § и §§ както следва:

§ 10-00 Издръжка	+1 504 лв.
§§ 10 15 Материали	+1 504 лв.

**Всичко увеличение: 1 504 лв.**

5. На основание ФО 23/01.06.2018 г. на МФ във връзка с допълнителни трансфери за работа с деца от уязвими групи е завишен плана както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 01 00 Заплати за персонала	13 137 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения	13 137 лв.
§ 05 00 задължителни осигурителни вноски	3 063 лв.
§§ 05 51 ДОО	1 500 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ	565 лв.
§§ 05 60 ЗОВ	630 лв.
§§ 05 80 ДЗПО	368 лв.

**Всичко увеличение: 16 200 лв.**

6. Получен е трансфер от МОН за спрени месечни помощи в размер на 910 лв., съгл. заповед №373/27.06.2018 г. е увеличен плана

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10-00 Издръжка	910 лв.
§§ 10 15 Материали	910 лв.

**Всичко увеличение: 910 лв.**

7. На основание ФО 31/23.07.2018 г. на МФ са получени средства за закупуване на учебници

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10-00 Издръжка	5 961 лв.
§§ 1014 - Учебни и научно.изслед.разходи	5 961 лв.

8. На основание ФО 43/29.08.2018 г. обезщетения по НП”Оптимизация на училищната мрежа”

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 02-00 Издръжка	12 194 лв.
§§ 02-08 - обезщетения с х-р на възнагражд.	12 194 лв.

9. На основание ФО 44/04.09.2018 г. на МФ са получени средства по НП”Осигуряване на съвременна образователна среда”

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10-00 Издръжка	343 лв.
§§ 1015 – Материали	343 лв.

## **Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 30.09.2018 г.**

### **Дейност 301 322 „Неспециализирани училища”**

Параграфи	Начален план	План след промените	Отчет към 30.09.18г.	
<b>Неспециализирани училища</b>				Делегирана от държавата дейност
§§				<b>3 01 322</b>
<b>01-00</b>	<b>198 189</b>	<b>198 480</b>	<b>122 696</b>	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	198 189	198 480	122 696	- запл.на перс.зает по труд.правотн.
<b>02-00</b>	<b>9 819</b>	<b>22 013</b>	<b>17 382</b>	Др.възнагр.и плащания за персон.
02-01				- за нещатен п-л нает по труд.прав.
02-02	1 080	1 080	757	- за персонал по извънтр.правоотн.
02-05	8 739	8 739	4431	- изплат.суми от СБКО за облекло
02-08		12 194	12 194	- обезщетения с х-р на възнаград.
<b>05-00</b>	<b>44 863</b>	<b>47926</b>	<b>27 024</b>	Задължителни осигур.вноски от работодател
05-51	24 182	25682	14 215	- осиг.вноски от работодател за ДОО
05-52	7 168	7733	4 230	- осиг.вноски от работодател за УПФ
05-60	9 913	10143	5 811	- ЗОВ от работодател
05-80	4 000	4368	2 768	- вноски за ДЗПО от работодател
<b>10-00</b>	<b>21 749</b>	<b>38 452</b>	<b>28 078</b>	<b>Издръжка</b>
10-11	8 834	10 644	5798	- Храна
10-12				=- Медикаменти
10-13	780	780	780	- Постелен инвентар и облекло
10-14	577	6 538	6 495	- Учебни и научно.изслед.разходи и книги
10-15	423	8 180	7 317	- Материали
10-16	1 000	1 500	992	- Вода, горива и ел.енергия
10-20	3 511	9 186	6 662	- Разходи за външни услуги
10-30	5 000	0	0	- Текущ ремонт
10-51	400	400	33	- Командировки в страната
10-62	250	250	1	- Разходи за застраховки
10-92				-Разх. за договор. санкции и съдебни обезщ. и разноси
10-98	974	974	0	- Др. неклас. в др.параг. и подпар.
<b>19-00</b>	<b>263</b>	<b>263</b>	<b>263</b>	Платени данъци и такси
19-01				Платени държавни данъци и такси
19-81	263	263	263	Платени общински данъци и такси
	274 883	307 134	197 901	<b>В с и ч к о :</b>

В отчетените разходи за работни заплати са включени разходите за РЗ за съответната длъжност, съгласно разчетно платежни ведомости за периода, допълнителни трудови възнаграждения с постоянен характер като професионален опит и ПКС за притежаващите съответната степен, допълнителни трудови възнаграждения с временен характер-лекторски часове, класно ръководство, работа със СОП и др.

В отчетените разходи за други възнаграждения и плащания са включени разходи за граждански договори и представително облекло на педагогическият персонал.

В отчетените разходи за осигурителни плащания са включени разходи за ДОО, УПФ, ЗОВ, ДЗПО съгласно рекапитулации за РЗ за периода.

В отчетените разходи за издръжка са включени разходи: добавка за храненето на деца в задължителна училищна възраст; разходи за работно облекло на непедagogическия персонал; материали; вода, горива и енергия; разходи за външни услуги; командировки в страната. Платена е такса битови отпадъци.

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 238 141 лв.

### Корекции по плана в дейност 338 Ресурсно подпомагане

1. На основание ФО 21/22.05.2018 на МФ във връзка с промяна в броя на учениците по ИС на МО –НЕИСПУО е увеличен плана

- Делегирана от държавата дейност 301 338 „Ресурсно подпомагане”

§ 01 00	Заплати за персонала	291 лв.
§§ 01 01	по трудови правоотношения	291 лв.
§ 05 00	Задължителни осиг.вноски	68 лв.
§§ 05 51	ДОО	30 лв.
§§ 05 52	Уч.ПФ	13 лв.
§§ 05 60	ЗОВ	14 лв.
§§ 0580	ДЗПО	11 лв.

Общо увеличение: 359лв.

### Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 30.09.2018 г.

#### Дейност 301 338 „Ресурсно подпомагане”

Параграфи	Начален план	План след промените	Отчет/лв 30.06.18г.	
<i>Други дейности по образованието</i>				Държавна дейност 338
§§				<b>3 01 338</b>
<b>01-00</b>	<b>3 785</b>	<b>4 076</b>	<b>2036</b>	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	3 785	4 076	2036	- запл.на перс.зает по труд.правотн.
<b>02-00</b>				Др.възнагр.и плащания за персон.
02-05				- изплат.суми от СБКО за облекло
<b>05-00</b>	<b>882</b>	<b>950</b>	<b>422</b>	Задължителни осигур.вноски от работодател
05-51	538	568	232	- осиг.вноски от работодател за ДОО
05-52	162	175	87	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05-60	182	196	98	- ЗОВ от работодател
05-80	0	11	5	- вноски за ДЗПО от работодател
	4 667	5 026	2 458	<b>В с и ч к о :</b>

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 3 772 лв.

## Корекции по плана в дейност 389 Други дейности по Образование

1. На основание ДПРС 1/07.02.2018 на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. са получени 5 219 лв

- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

§ 01-00 Заплати и възнаграждения	2 461 лв.
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	2 461 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	473 лв.
§§05-51 осиг. вноски ДОО	355 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	118 лв.
§ 10-00 Издръжка	2 285 лв.
§§ 10-16 Вода, горива, енергия	1 685 лв.
§§ 10-20 разходи за външни услуги	600 лв.

Общо увеличение: 5 219 лв..

2. На основание ДПРС 2/25.04.2018 на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. са получени 5 219 лв

- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

§ 01-00 Заплати и възнаграждения	2 346 лв.
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	2 346 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	447 лв.
§§05-51 осиг. вноски ДОО	334 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	113 лв.
§ 10-00 Издръжка	2 426 лв.
§§ 10-13 Облекло	260 лв.
§§ 10-16 Вода, горива, енергия	1 566 лв.
§§ 10-20 разходи за външни услуги	600 лв.

Общо увеличение: 5 219 лв..

Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 30.06.2018 г.

### Дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

Параграф	Начален план	План след промените	Отчет/лв 30.09.18г.	
<i>Други дейности по образованието</i>				Държавна дейност 389
§§				<b>3 01 389</b>
<b>01-00</b>	<b>1 058</b>	<b>5 865</b>	<b>4 772</b>	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	1 058	5 865	4 772	- запл.на перс.зает по труд.правотн.
<b>02-00</b>	<b>215</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	Др.възнагр.и плащания за персон.
02-05	215	215	0	- изплат.суми от СБКО за облекло
<b>05-00</b>	<b>196</b>	<b>1116</b>	<b>908</b>	Задължит.осигур.вноски от работ.
05-51	145	834	679	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05-60	51	282	229	- здравно-осиг.вноски от работод.
<b>10-00</b>	<b>2 675</b>	<b>7 386</b>	<b>5 592</b>	<b>Издръжка</b>

10-13		260	260	- Постелен инвентар и облекло
10-15				- Материали
10-16	2 356	4687	3598	- Вода, горива и ел.енергия
10-20	319	1519	823	- Разходи за външни услуги
10-30				- Текущ ремонт
10-51				- Командировки в страната
10-62		920	920	- Разходи за застраховки
<b>19-00</b>	<b>1 425</b>	<b>1 425</b>	<b>1169</b>	Платени данъци и такси
19-01	1 050	1 050	1 050	Платени държавни данъци и такси
19-81	375	375	119	Платени общински данъци и такси
	5 569	16007	12 441	<b>В с и ч к о :</b>

В отчетените разходи за работни заплати са включени разходи за ОМРЗ за съответната длъжност, съгласно разчетно платежни ведомости за работни заплати за периода и допълнителни трудови възнаграждения с постоянен характер като професионален опит.

В отчетените разходите за осигурителни плащания са включени разходи за ДОО и ЗОВ съгласно рекапитулации за РЗ за периода.

В отчетените разходите за издръжка са включени разходи: разходи за работно облекло ,материали; вода,горива и енергия; разходи за външни услуги. Платена е винетна такса и Данък върху превозните средства.

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 16 007 лв.

### **Дейност 531 532 „Програми за временна заетост”**

Параграф	Начален план	План след промените	Отчет/лв 30.09.18г.	
<b>Неспециализирани училища-Временна заетост</b>				Делегирани от държавата дейности
§§				<b>5 31 532</b>
<b>02-00</b>		<b>2 063</b>	<b>2 063</b>	Др.възнагр.и плащания за персон.
02-01		2 063	2 063	- за нещатен п-л нает по труд.прав.
<b>05-00</b>		<b>400</b>	<b>400</b>	Задължит.осигур.вноски от работ.
05-51		299	299	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05-60		101	101	- здравно-осиг.вноски от работод.
05-80				- вн.за доп.задълж.осигур. от работ.
		<b>2 463</b>	<b>2 463</b>	<b>В с и ч к о :</b>

В отчетените разходи за работни заплати е включена ОМРЗ за съответната длъжност, съгласно разчетно платежни ведомости за работни заплати за периода.

В отчетените разходите за осигурителни плащания са включени разходи за ДОО, ЗОВ, ДЗПО съгласно рекапитулации за РЗ за периода.

Към 30.09.2018 г. са получени трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост в размер на 2 463 лв. и са изплатени 2 463 лв.

## **Дейност 7 21 713 Спорт за всички**

1. На основание ФО 40/21.08.2018 на МФ за подпомагане на физическото възпитание и спорт за учебната 2018/2019 г. са получени 246 лв

- Делегирана от държавата дейност 7 21 713 Спорт за всички

§ 10 00 Издръжка **246 лв.**

§§10 15 Материали 246 лв.

**Към 30.09.2018 г. постъпили са средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по §61-09 246 лв.**

### **Изводи**

Към 30.09.2018 г. бюджетната организация ОУ "Христо Ботев" с. Лиляк е изпълнила всичките си задължения и не са на лице просрочени и не разплатени задължения.

Направените разходи по делегирания бюджет са съобразени с изискванията на ЗДБ на РБ за 2017 г., Наредба № 1 от 04.01.2010 г./изм. и доп., бр. 92 от 27.11.2015 г., в сила от 27.11.2015 г., Правилата за определяне на работните заплати на директорите на общинските и държавните училища и обслужващи звена през 2017 г., утвърдени със Заповед № РД09-1778 от 14.03.2017 г. на министъра на образованието и науката, Действащото КТД за системата на Народната просвета, Закона за счетоводство, Националните счетоводни стандарти, ДДС 20/14.12.2004 г., Системата за финансово управление и контрол, Вътрешните правила за организация на работната заплата и други подзаконови нормативни актове.