



## Информация за изпълнението на делегирания бюджет в ОУ „Христо Ботев” с. Лиляк За периода 01.01.2018 -31.12.2018 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 31.12.2018 г.

<i>Собствени приходи за 2018 г.</i>	<i>Сума</i>
§ 45-00 Помощи и дарения от страната	0
§§ 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 200лв.**

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.

10. На основание Заповед 103/28.11 получени средства от МОН от спрени детски е завишен плана както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 01 00 Заплати за персонала	541 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения	541 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	127 лв.
§§ 05 51 ДОО	61 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ	23 лв.
§§ 05 60 ЗОВ	26 лв.
§§ 05 80 ДЗПО	17 лв.

**Всичко увеличение: 669 лв.**

11. На основание Заповед 102/28.11 получени средства от МОН за осигуряване на ученически шкафчета е завишен плана както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”
  - § 10-00 Издръжка 2 599 лв.
  - §§ 1015 – Материали 2 599 лв.

12. На основание заповед 3-01-832/12.11 за промяна средствата от резерва плана е намален както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”
  - § 10-00 Издръжка - 260 лв.
  - §§ 10-98 – Други разходи - 260 лв.

13. На основание Заповед 101/28.11 е извършена компенсирана промяна

Намаляване бюджета по § и §§ както следва:

- § 10-00 Издръжка **-714 лв.**
- §§10-98 Други разходи -714 лв.

**Всичко намаление: 714 лв.**

4.2 Увеличаване бюджета по § и §§ както следва:

- § 10-00 Издръжка **+714лв.**
- §§ 10 14 Учебни и научно.изслед.разходи +215
- §§ 10 15 Материали + 58
- §§ 10 20 Разходи за външни услуги + 441

**Всичкоувеличение: 714 лв.**

14. На основание ФО 57/22.11.2018 г. на МФ заосигуряване на допълнителни трансфери за финансово осигуряване на дейностите по НП”Без свободен час”е завишен плана както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”
  - § 01 00 Заплати за персонала 663 лв.
  - §§ 01 01 по трудови правоотношения 663 лв.
  - § 05 00 Задължителни осигурителни вноски 154 лв.
  - §§ 05 51 ДОО 75лв.
  - §§ 05 52 Уч.ПФ 28 лв.
  - §§ 05 60 ЗОВ 32 лв.
  - §§ 05 80 ДЗПО 19 лв.

**Всичко увеличение: 817 лв.**

15. На основание ФО 58/27.11.2018 г. на МФ за допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директори е завишен плана както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”
  - § 01 00 Заплати за персонала 897 лв.
  - §§ 01 01 по трудови правоотношения 897 лв.
  - § 05 00 Задължителни осигурителни вноски 209 лв.
  - §§ 05 51 ДОО 102 лв.
  - §§ 05 52 Уч.ПФ 39 лв.
  - §§ 05 60 ЗОВ 43 лв.
  - §§ 05 80 ДЗПО 25 лв.

**Всичко увеличение: 1106 лв.**

16. На основание ФО 64/10.12.2018 на МФ за необходимите средства по НП „Информационни и комуникационни технологии в училище е завишен плана както следва

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”
  - § 10-00 Издръжка 250 лв..
  - §§10-20 Разходи за външни услуги 250 лв.

17. На основание Заповед 142/21.12 получени средства от МОН за изграждане на WIFI мрежи е завишен плана както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”
  - § 10-00 Издръжка 12 750 лв.

§§ 1030 – Текущ ремонт	12 750 лв.
18. На основание Заповед 141/21.12 е извършена компенсирана промяна	
18.1 Намаляване бюджета по § и §§ както следва:	
§ 02-00 Издръжка	945 лв.
§§ 02-05 - СБКО.	945 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	87 лв.
§§ 05 51 ДОО	87 лв.
§ 10-00 Издръжка	104 лв.
§§ 10-51 Разходи за командировка	104 лв.

**Всичко намаление: 1 145 лв.**

18.2 Увеличение на бюджета по § и §§ както следва:	
§ 02-00 Издръжка	945 лв.
§§ 02-02 Разходи за персонал по извън тр. отношения	945 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	87 лв.
§§ 05 80 ДЗПО	87 лв.
§ 10-00 Издръжка	104 лв.
§§ 10-15 Материали	104 лв.

**Всичко увеличение: 1 145 лв.**

## Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 31.12.2018 г.

### Дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

Параграфи	Начален план	План след промените	Отчет към 31.12.18г.	
<b>Неспециализирани училища</b>				Делегирана от държавата дейност
§§				<b>3 01 322</b>
<b>01-00</b>	<b>198 189</b>	<b>200 582</b>	<b>196 008</b>	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	198 189	200 582	196 008	- запл.на пер.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	2 034	2 034	- за персонал по извънтр.правоотн.
02-05	8 739	7 785	7 581	- изплат.суми от СБКО за облекло
02-08		12 194	12 194	- обезщетения с х-р на възнагражд.
<b>05-00</b>	<b>44 863</b>	<b>47 926</b>	<b>27 024</b>	Задължителни осигур.вноски от работодател
05-51	24 182	25 833	23 208	- осиг.вноски от работодател за ДОО
05-52	7 168	7 823	6 991	- осиг.вноски от работодател за УПФ
05-60	9 913	10 244	9 453	- ЗОВ от работодател
05-80	4 000	4 516	4 516	- 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	10 589	- Храна
10-12				=- Медикаменти
10-13	780	780	780	- Постелен инвентар и облекло

10-14	577	6 753	6 753	- Учебни и научно.изслед.разходи и книги
10-15	423	10 941	10 941	- Материали
10-16	1 000	1 500	1 404	- Вода, горива и ел.енергия
10-20	3 511	9 877	9 794	- Разходи за външни услуги
10-30	5 000	12 750	0	- Текущ ремонт
10-51	400	296	59	- Командировки в страната
10-62	250	250	250	- Разходи за застраховки
10-92				-Разх. за договор. санкции и съдебни обезщ. и разноси
10-98	974	0	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	325 065	302 818	<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 разходите за осигурителни плащания са включени разходи за ДОО, УПФ, ЗОВ, ДЗПО съгласно рекапитулации за РЗ за периода.

В отчетените разходите 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 308 137 лв., по § 61-01 са в размер на 16 928 лв. Преходен остатък за 2019 г.- 22 247 лв. в т.ч. 12750 по §§ 61-01 за изграждане на WIFI мрежи 9 260 лв. за работа с ученици от уязвими групи и 237 за превоз на учители.

### **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.

§§ 05 80 ДЗПО 11 лв.

Общо увеличение: 359лв.

### **Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 31.12.2018 г.**

## Дейност 301 338 „Ресурсно подпомагане”

Параграф	Начален	План след	Отчет/лв	
фи	план	промените	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>4 076</b>	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	3 785	4 076	4 076	- запл.на пер.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>950</b>	Задължителни осигур.вноски от работодател
05-51	538	568	568	- осиг.вноски от работодател за ДОО
05-52	162	175	175	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05-60	182	196	196	- ЗОВ от работодател
05-80	0	11	11	- вноски за ДЗПО от работодател
	4 667	5 026	5 026	<b>В с и ч к о :</b>

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 5 026 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	<b>2 461 лв.</b>
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	2 461 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	<b>473 лв.</b>
§§05-51 осиг. вноски ДОО	355 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	118 лв.
§ 10-00 Издръжка	<b>2 285лв.</b>
§§ 10-16Вода,горива,енергия	1 685лв.
§§ 10-20 разходи за външни услуги	600 лв.

**Общо увеличение: 5 219лв..**

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	<b>2 346 лв.</b>
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	2 346лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	<b>447 лв.</b>
§§05-51 осиг. вноски ДОО	334 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	113 лв.
§ 10-00 Издръжка	<b>2 426лв.</b>
§§ 10-13 Облекло	260 лв.
§§ 10-16Вода,горива,енергия	1 566лв.

§§ 10-20 разходи за външни услуги 600 лв.

**Общо увеличение: 5 219 лв..**

**3. На основание ДПРС 4/22.12.2018 на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. са получени 5 895 лв**

**- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”**

<b>§ 01-00</b>	<b>Заплати и възнаграждения</b>	<b>1 619 лв.</b>
§§01-01	заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	1 619 лв.
<b>§ 05-00</b>	<b>Задължит. осиг. вноски от работодател</b>	<b>335 лв.</b>
§§05-51	осиг. вноски ДОО	251 лв.
§§05-60	здравно осиг. вноски	84 лв.
<b>§ 10-00</b>	<b>Издръжка</b>	<b>3 331 лв.</b>
§§ 10-16	Вода, горива, енергия	2 900 лв.
§§ 10-20	разходи за външни услуги	411 лв.
<b>§ 19-00</b>	<b>Платени данъци и такси</b>	<b>630 лв.</b>
§§ 19- 01	Платени държавни данъци и такси	630 лв.

**Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 31.12.2018 г.**

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

Параграф	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.18г.	
<i>Други дейности по образованието</i>				Държавна дейност 389
§§				<b>3 01 389</b>
<b>01-00</b>	<b>1 058</b>	<b>7484</b>	<b>7484</b>	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	1 058	7484	7484	- запл.на перс.зает по труд.правотн.
<b>02-00</b>	<b>215</b>	<b>215</b>	<b>142</b>	Др.възнагр.и плащания за персон.
02-05	215	215	142	- изплат.суми от СБКО за облекло
<b>05-00</b>	<b>196</b>	<b>1 451</b>	<b>1 451</b>	Задължит.осигур.вноски от работ.
05-51	145	1 085	1 085	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05-60	51	366	366	- здравно-осиг.вноски от работод.
<b>10-00</b>	<b>2 675</b>	<b>10 697</b>	<b>9 209</b>	<b>Издръжка</b>
10-13		260	260	- Постелен инвентар и облекло
10-15				- Материали
10-16	2 356	7 587	6 381	- Вода, горива и ел.енергия
10-20	319	1 930	1 648	- 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>2 055</b>	<b>1169</b>	Платени данъци и такси
19-01	1 050	1 680	1 050	Платени държавни данъци и такси
19-81	375	375	119	Платени общински данъци и такси
	<b>5 569</b>	<b>21 902</b>	<b>19 455</b>	<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 21 902 лв. Преходен остатък за 2019 г. 2 447 лв.

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

Параграф	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.18г.	
<b>Неспециализирани училища-Временна заетост</b>				Делегирани от държавата дейности
§§				<b>5 31 532</b>
<b>02-00</b>		<b>2 284</b>	<b>2 284</b>	Др.възнагр.и плащания за персон.
02-01		2 284	2 284	- за нещатен п-л нает по труд.прав.
<b>05-00</b>		<b>449</b>	<b>449</b>	Задължит.осигур.вноски от работ.
05-51		336	336	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05-60		113	113	- здравно-осиг.вноски от работод.
05-80				- вн.за доп.задълж.осигур. от работ.
		<b>2 733</b>	<b>2 733</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 31.12.2018 г. са получени трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост в размер на 2 733 лв. и са изплатени 2 733 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 15Материали 246 лв.

### Отчет за изпълнение на разходите към 31.12.2018 г.

10-00		246	246	Издръжка
10-15		246	246	- Материали
Всичко		246	246	



**Към 31.12.2018 г. постъпили са средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по §61-09 246 лв. и са изразходвани 246 лв.**

### **Изводи**

Към 31.12.2018г. 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 2018 г., Наредба № 4 от 2017 г. за нормиране и заплащане на труда, Правилата за определяне на работните заплати на директорите на общинските и държавните училища и обслужващи звена през 2017г., 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 подзаконовни нормативни актове.