



ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ „ХРИСТО БОТЕВ”
с. Лиляк, ул. „Никола Вапцаров” №6, общ. Търговище
Тел: 06020/2325 email: ou_hb.lil@abv.bg

Информация за изпълнението на делегирания бюджет в ОУ „Христо Ботев” с. Лиляк За периода 01.01.2019 -31.12.2019 г.

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

Приходи:

1. Дейност 322 Неспециализирани училища
2. Дейност 389 Други дейности по Образованието

Разходи:

1. Дейност 322 Неспециализирани училища
2. Дейност 338 Ресурсно подпомагане
3. Дейност 389 Други дейности по Образованието
4. Дейност 713 Спорт за всички

Приходи към 31.12.2019 г.

Собствени приходи за 2019 г.	Сума
§ 36 00 Други приходи	2991
§§ 36 19 Други неданъчни приходи-от събрани суми за счупени стъкла	290
§§ 36 19 Други неданъчни приходи-от получени от ЧСИ-плащане от Леско ЕООД	2701
§ 45 00 Помощи и дарения от страната	0
§§ 45 01 текущи помощи и дарения от страната	0
Общо	0

Корекции по плана на делегирания бюджет

1. На основание ФО 9/22.04.2019 на МФ във връзка с промяна в броя на учениците по ИС на МО НЕИСПУО е завишен плана

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10 00 Издръжка	1 811 лв.
§§ 10 11 Храна	94 лв.
§§ 10 15 Материали	26 лв.
§§ 10 20 Разходи за външни услуги	1 691 лв.

Всичко увеличение: 1 811 лв.

2. На основание ФО 13/25.04.2019 на МФ за необходимите средства за заплащане на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал са получени 2 114 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10 00 Издръжка	2 114 лв..
§§10 20 Разходи за външни услуги	2 114 лв.

Всичко увеличение: 2 114 лв.

3. На основание Заповед 414/29.05.2019 г. 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	562 лв.
§§ 01 01	по трудови правоотношения	562 лв.
§ 05 00	Задължителни осигурителни вноски	127 лв.
§§ 05 51	ДОО	60 лв.
§§ 05 52	Уч.ПФ	24 лв.
§§ 05 60	ЗОВ	27 лв.
§§ 05 80	ДЗПО	20 лв.

Всичко увеличение: 693 лв.

4. На основание ФО 19/07.06.2019 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	12 000 лв.
§§ 01 01	по трудови правоотношения	12 000 лв.
§ 02-00	Издръжка	2 000 лв.
§§ 02-02	Разходи за персонал по извън тр.отношения	2 000 лв.
§ 05 00	Задължителни осигурителни вноски	2 800 лв.
§§ 05 51	ДОО	1 208 лв.
§§ 05 52	Уч.ПФ	516 лв.
§§ 05 60	ЗОВ	576 лв.
§§ 05 80	ДЗПО	500 лв.

Всичко увеличение: 16 800 лв.

5. На основание ФО 20/12.06.2019 г. на МФ са получени средства за закупуване на учебници

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10-00	Издръжка	3 479 лв.
§§ 1014	- Учебни и научно.изслед.разходи	3 479 лв.

6. На основание Заповед 448/26.06.2019 г. е извършена компенсирана промяна:

6.1 Намаляване на бюджета по § и §§ както следва:

§ 10 00	Издръжка	15 497 лв.
§§ 10 11	Храна	2 747 лв.
§§ 10 30	Текущ ремонт	12 750 лв.

6.2 Увеличение на бюджета по § и §§ както следва:

§ 10-00	Издръжка	2 747 лв.
§§ 10 13	Работно облекло	60 лв.
§§ 10 20	Разходи за външни услуги	1 876 лв.
§§ 10 51	Разходи за командировка	811 лв.
§ 52 00	Придобиване на дълготрайни мат. Активи	12 750 лв.
§§ 52 01	Придобиване на компютри и хардуер	12 750 лв.

7. На основание Заповед 505/29.07.2019 г. са възстановени средства получени от МОН за изграждане на WI-FI мрежа:

§ 52 00	Придобиване на дълготрайни мат. Активи	- 4 461 лв.
§§ 52 01	Придобиване на компютри и хардуер	- 4 461 лв.

Всичко намаление: - 4 461 лв.

8. На основание Заповед 27/26.09.2019 г. е извършена компенсирана промяна:

8.1 Намаляване на бюджета по § и §§ както следва:

§ 01 00	Заплати за персонала	2 690 лв.
§§ 01 01	по трудови правоотношения	2 690 лв.

§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	510 лв.
§§ 05 51 ДОО	380 лв.
§§ 05 60 ЗОВ	130 лв.

Всичко намаление: 3 200 лв.

8.2 Увеличение на бюджета по § и §§ както следва:

§ 10-00 Издръжка	3 200 лв.
§§ 10 15 Материали	500 лв.
§§ 10 20 Разходи за външни услуги	1 500 лв.
§§ 10 51 Разходи за командировка	200 лв.
§§ 10 62 Разходи за застраховка	1 000 лв.

Всичко увеличение: 3 200 лв.

9. На основание Заповед 78/29.10.2019 г. 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	269 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения	269 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	64 лв.
§§ 05 51 ДОО	19 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ	12 лв.
§§ 05 60 ЗОВ	13 лв.
§§ 05 80 ДЗПО	20 лв.

Всичко увеличение: 333 лв.

10. На основание Заповед 79/29.10.2019 г. са събрани средства от ступени стъкла

§ 10-00 Издръжка	290 лв.
§§ 10 20 Разходи за външни услуги	290 лв.

11. На основание ФО 43/01.10.2019 г. на МФ във връзка с допълнителни трансфери за финансово осигуряване на дейностите по НП“ Без свободен час“

§ 01 00 Заплати за персонала	67 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения	67 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	16 лв.
§§ 05 51 ДОО	8 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ	3 лв.
§§ 05 60 ЗОВ	3 лв.
§§ 05 80 ДЗПО	2 лв.

Всичко увеличение: 83 лв.

12. На основание Заповед 3-01-862/31.10.2019 г. за предоставяне за ползване на резерва

§ 10-00 Издръжка	400 лв.
§§ 10 98 Други разходи/Резерв	400 лв.

13. На основание Заповед 112/27.11.2019 г. е извършена компенсирана промяна:

13.1 Намаляване на бюджета по § и §§ както следва:

§ 10-00 Издръжка	1 279 лв.
§§ 10 98 Други разходи/Резерв	1 279 лв.

Всичко намаление: 1 279 лв.

13.2 Увеличение на бюджета по § и §§ както следва:

§ 10-00 Издръжка	3 200 лв.
§§ 10 16 Вода, горива, енергия	200 лв.
§§ 10 20 Разходи за външни услуги	879 лв.
§§ 10 51 Разходи за командировка	200 лв.

14. На основание Заповед 111/27.11.2019 г. от получени от ЧСИ средства за плащане от Леско ЕООД

§ 10-00 Издръжка	2 701 лв.
§§ 10 11 Храна	2 701 лв.

15. На основание ФО 50/06.11.2019 по НП „Информационни и комуникационни технологии в училище“ е завишен плана

§ 10-00 Издръжка	950 лв.
§§ 10 20 Разходи за външни услуги	950 лв.

16. На основание ФО 55/10.12.2019 на МФ за допълнително възнаграждение от труда на директори е завишен плана както следва:

§ 01 00 Заплати за персонала	956 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения	956 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	223 лв.
§§ 05 51 ДОО	109 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ	41 лв.
§§ 05 60 ЗОВ	46 лв.
§§ 05 80 ДЗПО	27 лв.

Всичко увеличение: 1 179 лв.

17. На основание ФО 70/20.12.2019 г. на МФ във връзка с допълнителни трансфери за финансово осигуряване на дейностите по НП“ Без свободен час“

§ 01 00 Заплати за персонала	43 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения	43 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	10 лв.
§§ 05 51 ДОО	6 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ	2 лв.
§§ 05 60 ЗОВ	2 лв.

Всичко увеличение: 53 лв.

18. На основание Заповед 158/20.12.2019 г. е извършена компенсирана промяна:

18.1 Намаляване на бюджета по § и §§ както следва:

§ 02-00 Издръжка	1 214 лв.
§§ 02-05 - СБКО.	1 214 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	510 лв.
§§ 05 51 ДОО	299 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ	112 лв.
§ 10-00 Издръжка	2 156 лв.
§§ 10 14 Учебници	105 лв.
§§ 10 15 Материали	539 лв.
§§ 10 20 Разходи за външни услуги	1 478 лв.
§§ 10 51 Разходи за командировка	34 лв.

Всичко намаление: 3 781 лв.

18.2 Увеличение на бюджета по § и §§ както следва:

§ 01 00 Заплати за персонала	393 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения	393 лв.
§ 02-00 Издръжка	351 лв.
§§ 02-02 Разходи за персонал по извън тр.отношения	351 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	699 лв.
§§ 05 60 ЗОВ	124 лв.
§§ 05 80 ДЗПО	575 лв.
§ 10-00 Издръжка	2 338 лв.
§§ 10 11 Храна	2 250 лв.
§§ 10 51 Разходи за командировка	88 лв.

Всичко увеличение: 3 781 лв.

**Отчет за изпълнение на разходите по бюджета
към 31.12.2019 г.
Дейност 301 322 „Неспециализирани училища”**

Параграф	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.19г.	
Неспециализирани училища				Делегирани от държавата дейности
§§				3 01 322
01 00	241 097	252 697	252 697	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01 01	241 097	252 697	252 697	- запл.на перс.зает по труд.правотн.
02 00	11 269	12 406	12 406	Др.възнагр.и плащания за персон.
02 01				- за нещатен п-л нает по труд.прав.
02 02	487	2 838	2 838	- за персонал по извънтр.правоотн.
02 05	10 782	9 568	9 568	- изплат.суми от СБКО за облекло
02 08				- обезщетения с х-р на възнагражд.
05 00	54 766	57 787	57 787	Задължит.осигур.вноски от работ.
05 51	29 784	30 515	30 515	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05 52	8 909	9 395	9 395	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05 60	11 573	12 233	12 233	- здравно-осиг.вноски от работод.
05 80	4 500	5 644	5 644	- вн.за доп.задълж.осигур. от работ.
10 00	31 284	32 861	32 395	Издръжка
10 11	9 618	11 916	11 916	- Храна
10 12				- Медикаменти
10 13	900	960	960	- Постелен инвентар и облекло
10 14		3 374	3 374	- Учебни и научно.изслед.разходи и книги
10 15	2 132	2 119	2 119	- Материали
10 16	1 000	1 200	1 200	- Вода, горива и ел.енергия
10 20	2 655	10 477	10 011	- Разходи за външни услуги
10 30	12 750	0	0	- Текущ ремонт
10 51	300	1 599	1 599	- Командировки в страната
10 62	250	1 216	1 216	- Разходи за застраховки
10 98	1 679	0	0	- Др. неклас. в др.параг. и подпар.
19-00				Платени данъци и такси
19 01				Платени държавни данъци и такси
19 81	263	263	263	Платени общински данъци и такси
§ 52 00		8 278	8 289	Придобиване на дълготрайни мат. активи
§§ 52 01		8 289	8 289	Придобиване на компютри и хардуер
	338 679	364 303	363 837	В с и ч к о :

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 364 303 лв. Изразходвани са 363 837 лв. Преходен остатък от 466 лв. са целеви за пътуване на педагогическия персонал.

Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 31.12.2019 г.

Дейност 301 338 „Ресурсно подпомагане”

Параграф и	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.19г.	
<i>Други дейности по образованието</i>				Държавна дейност 338
§§				3 01 338
01 00	4 680	4 680	4 680	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01 01	4 680	4 680	4 680	- запл.на перс.зает по труд.правотн.
02 00				Др.възнагр.и плащания за персон.
02 05				- изплат.суми от СБКО за облекло
05 00	1 091	1 091	1 091	Задължит.осигур.вноски от работ.
05 51	415	415	415	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05 52	201	201	201	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05 60	225	225	225	- здравно-осиг.вноски от работод.
05 80	250	250	250	- вн.за доп.задълж.осигур. от работ
10 00	304	304	304	Издръжка
10 15	304	304	304	- Материали
	6 075	6 075	6 075	В с и ч к о :

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 6 075 лв.

Корекции по плана в дейност 389 Други дейности по Образование

1. На основание ДПРС 1/19.02.2019 на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. са получени 4603 лв

- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

§ 01-00 Заплати и възнаграждения	2 008 лв.
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	2 008 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	382 лв.
§§05-51 осиг. вноски ДОО	286 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	96 лв.
§ 10-00 Издръжка	2 094 лв.
§§ 10 13 Работно облекло	320 лв
§§ 10 16 Вода, горива, енергия	1 281 лв.
§§ 10 20 Разходи за външни услуги	461 лв.
§§ 10 51 Разходи за командировка	32 лв.
§ 19 00 Платени данъци и такси	119 лв.
§§ 19 01 Платени общински данъци и такси	119 лв.

Общо увеличение: 4 603 лв.

2. На основание ДПРС 2/25.04.2019 на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. са получени 5 083 лв

- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

§ 01-00 Заплати и възнаграждения	2 598 лв.
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	2 598 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	494 лв.
§§05-51 осиг. вноски ДОО	369 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	125 лв.
§ 10-00 Издръжка	1 991 лв.
§§ 10 16 Вода, горива, енергия	1 523 лв.
§§ 10 20 Разходи за външни услуги	468 лв.

Общо увеличение: 5 083 лв.

3. На основание Заповед 27/26.09.2019 г. е извършена компенсирана промяна:

3.1 Намаляване на бюджета по § и §§ както следва:

§ 01 00 Заплати за персонала	115 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения	115 лв.

Всичко намаление: 115 лв.

3.2 Увеличение на бюджета по § и §§ както следва

§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	8 лв.
§§ 05 60 ЗОВ	8 лв.
§ 10-00 Издръжка	107 лв.
§§ 10 20 Разходи за външни услуги	107 лв.

Всичко увеличение: 115 лв.

4. На основание ДПРС 5/11.12.2019 на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. са получени 3 529 лв.

- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

§ 01-00 Заплати и възнаграждения	609 лв.
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	609 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	470 лв.
§§05-51 осиг. вноски ДОО	338 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	132 лв.
§ 10-00 Издръжка	2 280 лв.
§§ 10 16 Вода, горива, енергия	1 890 лв.

§§ 10 20 Разходи за външни услуги	390 лв.
§ 19 00 Платени данъци и такси	170 лв.
§§ 19 01 Платени общински данъци и такси	170 лв.

Всичко увеличение: 3 529 лв.

**Отчет за изпълнение на разходите по бюджета
към 31.12.2019 г.**

Дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

Параграфи	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.19г.	
<i>Други дейности по образованието</i>				Държавна дейност 389
§§				3 01 389
01-00	592	5 692	5 692	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	592	5 692	5 692	- запл.на пер.зает по труд.правотн.
02-00				Др.възнагр.и плащания за персон.
02-05				- изплат.суми от СБКО за облекло
05-00	112	1 466	1 466	Задължит.осигур.вноски от работ.
05-51	84	1 077	1 077	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05-60	28	389	389	- здравно-осиг.вноски от работод.
10-00	1 113	7 585	7 585	Издръжка
10-13		320	320	- Постелен инвентар и облекло
10-15				- Материали
10-16	1 113	5 807	5 807	- Вода, горива и ел.енергия
10-20		1 426	1 426	- Разходи за външни услуги
10-30				- Текущ ремонт
10-51		32	32	- Командировки в страната
10-62				- Разходи за застраховки
19-00	630	749	749	Платени данъци и такси
19-01	630	800	800	Платени държавни данъци и такси
19-81		119	119	Платени общински данъци и такси
	2 447	15 662	15 662	В с и ч к о :

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

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

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 15 662 лв. Изразходвани са 15 662 лв.

Дейност 7 21 713 Спорт за всички

Към 31.12.2019г. са постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по §61-09 в размер на 204 лв. Изразходвани са 129 лв.
Преходен остатък от 75 лв.

Изводи

Към 31.12.2019 г. бюджетната организация ОУ"Христо Ботев" с.Лиляк е изпълнила всичките си задължения и не са на лице просрочени и неразплатени задължения.

Направените разходи по делегирия бюджет са съобразени с изискванията на ЗДБ на РБ за 2019 г., НАРЕДБА № 4 от 20.04.2017 г. за нормиране и заплащане на труда изменена на 25.01.2019 г., Правилата за определяне на работните заплати на директорите на общинските и държавните училища и обслужващи звена през 2019 г., утвърдени със Заповед № РД09-342 от 17.01.2019 г. на министъра на образованието и науката, Действащото КТД, 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.