



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 01.01.2020г -31.12.2020 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 31.12.2020г.

<i>Собствени приходи за 2020 г.</i>	<i>Сума</i>
§ 36 00 Други приходи	417
§§ 36 19 Други неданъчни приходи	417
§ 45 00 Помощи и дарения от страната	0
§§ 45 01 текущи помощи и дарения от страната	0
Общо	0

Корекции по плана по дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

1. На основание ФО 11/15.04.2020 на МФ за необходимите средства за заплащане на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал са получени 181 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10 00 Издръжка 181 лв..
§§ 10 20 Разходи за външни услуги 181 лв.

Всичко увеличение: 181 лв.

2. На основание ФО 12/27.04.2020 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 30 лв.
§§ 10 15 Материали 30 лв.

Всичко намаление: 30 лв.

3. На основание ФО 18/04.05.2020 г. на МФ са получени средства за закупуване на учебници
- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10-00 Издръжка 5 195 лв.
§§ 1014 - Учебни и научно.изслед.разходи 5 195 лв.

4. На основание ФО 19/04.05.2020 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 10 902 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения 10 902 лв.
§ 02-00 Издръжка 2 000 лв.
§§ 02-02 Разходи за персонал по извън тр.отношения 2 000 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски 2 542 лв.
§§ 05 51 ДОО 1 245 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ 469 лв.
§§ 05 60 ЗОВ 523 лв.
§§ 05 80 ДЗПО 305 лв.

Всичко увеличение: 15 444 лв.

5. На основание ФО 27/07.07.2020 г. на МФ са получени средства за обещетения по НП“Оптимизация на училищната мрежа“

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала - 6 093 лв.
§§ 02-08 – Обещетение на персонала с характер на възнаграждение - 6 093 лв.

Всичко увеличение: 6 093 лв.

6. На основание Заповед 352 /27.08.2020 г. е получен трансфер и е завишен плана както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 01 00 Заплати за персонала 175 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения 175 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски 41 лв.
§§ 05 51 ДОО 20 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ 8 лв.
§§ 05 60 ЗОВ 8 лв.
§§ 05 80 ДЗПО 5 лв.

Всичко увеличение: 216 лв.

7. На основание Заповед 10/28.09.2020 г. е извършена компенсирана промяна по бюджета на училището както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

7.1 Намаление по параграфи и подпараграфи

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала - 860 лв.
§§ 02-02 Граждански договори - 860 лв.
§ 10 00 Издръжка 1 662 лв.
§§ 10 11 Храна 1062 лв.
§§ 10 51 Командировки 600 лв.

Всичко намаление: 2 552 лв.

7.2 Увеличение по параграфи и подпараграфи

§ 10 00 Издръжка 2 552 лв.
§§ 10 14 Учебници 142 лв.
§§ 10 16 Разходи за вода,горива,енергия 1 446 лв.
§§ 10 62 Разходи за застраховки 934 лв.

Всичко увеличение: 2 552 лв.

8. На основание ФО 52/02.11.2020 г за закупуване на преносими компютри за нуждите на училищата,съгласно ПМС 283/15.10.2020 г.са получени 2 668 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 52 00 Придобиване на дълготрайни мат. активи 2 668 лв.
52 01 Придобиване на компютри и хардуер 2 668 лв.

9. На основание заповед 3-01-889/11.11 за промяна средствата от резерва плана е намален както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”
§ 10-00 Издръжка - 471 лв.
§§ 10-98 – Други разходи - 471 лв.

10. На основание Заповед 104/26.11.2020г. е извършена компенсирана промяна

10.1 Намаляване бюджета по § и §§ както следва:
§ 10-00 Издръжка -1 427 лв.
§§10-98 Други разходи -1 427 лв.
10.2 Увеличаване бюджета по § и §§ както следва:
§ 10-00 Издръжка + 1 427лв.
§§ 10 16 Разходи за вода,горива,енергия +1 427лв.

11. На основание ФО 55/24.11.2020 на МФ за необходимите средства за заплащане на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал са получени 1 287 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”
§ 10 00 Издръжка 1 287 лв..
§§10 20 Разходи за външни услуги 1 287 лв.

12. На основание ФО 56/25.11.2020 г. на МФ за осигуряване 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 817 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения 817 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски 190 лв.
§§ 05 51 ДОО 93лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ 35 лв.
§§ 05 60 ЗОВ 39 лв.
§§ 05 80 ДЗПО 23 лв.

Всичко увеличение: 1 007 лв.

13. На основание ФО 60/02.12.2020 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 1 175 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения 1 175 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски 274 лв.
§§ 05 51 ДОО 134 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ 51 лв.
§§ 05 60 ЗОВ 56 лв.
§§ 05 80 ДЗПО 33 лв.

Всичко увеличение: 1 449 лв.

14. На основание ФО 63/15.12.2020 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 950 лв..
§§10-20 Разходи за външни услуги 950 лв.

15. На основание ФО 75/22.12.2020 г. на МФ за осигуряване 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 332 лв.
§§ 01 01 по трудови правоотношения 332 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски 78 лв.

§§ 05 51	ДОО	38 лв.
§§ 05 52	Уч.ПФ	14 лв.
§§ 05 60	ЗОВ	16 лв.
§§ 05 80	ДЗПО	10 лв.

Всичко увеличение: 410 лв.

16. На основание ФО 60/23.12.2020 г за одобряване на допълнителни разходи за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19 в училищата, съгласно ПМС346 от 2020 г. са получени 2 670 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10 00	Издръжка	2 670 лв.
§§ 10-20	Разходи за външни услуги	2 670 лв.

17. На основание Заповед 131 /23.12.2020 г. е получен трансфер от АСП и е завишен плана с 109 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10 00	Издръжка	109 лв.
§§ 10 15	Материали	109 лв.

18. На основание Заповед 132/23.12.2020 г. е извършена компенсирана промяна

18.1 Намаляване бюджета по § и §§ както следва:

§ 05 00	Задължителни осигурителни вноски	857 лв.
§§ 05 80	ДОО	857 лв.
§ 10 00	Издръжка	3 841 лв.
§§ 10 20	Разходи за външни услуги	3 841 лв.

Всичко намаление: 4 698 лв.

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

§ 02-00	Др.възнагр.и плащания за персонала	3 841 лв.
§§ 02-05	Разходи за СБКО и облекло	3 841 лв.
§ 05 00	Задължителни осигурителни вноски	857 лв.
§§ 05 51	осиг.вноски от работодател за ДОО	502 лв.
§§ 05 60	ЗОВ от работодател	355 лв.

Всичко увеличение: 4 698 лв.

**Отчет за изпълнение на разходите по бюджета
към 31.12.2020 г.**

Дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

Параграфи	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.2020г.	
Неспециализирани училища				Делегирани от държавата дейности
§§				3 01 322
01 00	271 250	284 651	281 682	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01 01	271 250	284 651	281 682	- запл.на перс.зае по труд.правотн.
02 00	6 300	17 374	17 104	Др.възнагр.и плащания за персон.
02 01				- за нещатен п-л нает по труд.прав.
02 02	0	1140	870	- за персонал по извънтр.правоотн.
02 05	6 300	10 141	10 141	- изплат.суми за СБКО и облекло
02 08	0	6 093	6 093	-обещетение на перс. с характер на възнагр.

05 00	62 313	65438	65 274	Задължит.осигур.вноски от работ.
05 51	31 620	33 652	33 652	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05 52	10 179	10 756	10 720	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05 60	13 020	14 017	14 017	- здравно-осиг.вноски от работод.
05 80	7 494	7 013	6 885	- вн.за доп.задълж.осигур. от работ.
10 00	20 501	27 828	21 448	Издръжка
10 11	8 040	6 978	5 420	- Храна
10 13	960	960	903	- Постелен инвентар и облекло
10 14	0	5 337	5 337	- Учебни и научно.изслед.разходи и книги
10 15	1 220	1 299	1 224	- Материали
10 16	700	3 573	2 012	- Вода, горива и ел.енергия
10 20	6 433	8 097	5 045	- Разходи за външни услуги
10 30	0			- Текущ ремонт
10 51	1 000	400	324	- Командировки в страната
10 62	250	1 184	1 183	- Разходи за застраховки
10 98	1898	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	262	Платени общински данъци и такси
§ 52 00		2 668	2 634	Придобиване на дълготрайни мат. активи
§§ 52 01		2 668	2 634	Придобиване на компютри и хардуер
	360 627	398 222	388 404	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 субсидия по § 61-09 са в размер на 398 222 лв. От тях са възстановени като погасителен план към общината 2012 лв. Към 30.12.2020 г. няма неразплатени разходи. Преходния остатък за 2021 г. е 7 602 лв. От тях 502 за превоз на учители.

**Отчет за изпълнение на разходите по бюджета
към 31.12.2020 г.**

Дейност 301 338 „Ресурсно подпомагане”

1. На основание Заповед 132/23.12.2020 г. е извършена компенсирана промяна

1.1 Намаляване бюджета по § и §§ както следва:

§ 10 00 Издръжка 1 302 лв.
 §§ 10 15 Материали 1 302 лв.

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

§ 10-00 Издръжка 1 302 лв..
 §§10-20 Разходи за външни услуги 1 302 лв.

Параграф и	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.2020 г.	
Други дейности по образованието				Държавна дейност 338
§§				3 01 338
01 00	4 440	4 440	4 440	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01 01	4 440	4 440	4 440	- 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	1 044	1 044	1 044	Задължит.осигур.вноски от работ.
05 51	516	516	516	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05 52	191	191	191	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05 60	213	213	213	- здравно-осиг.вноски от работод.
05 80	124	124	124	- вн.за доп.задълж.осигур. от работ
10 00	3 104	3 104	3 104	Издръжка
10 15	1 302	0	0	- Материали
10 16	500	500	500	- Вода, горива и ел.енергия
10 20	1 302	2 604	2 604	- Разходи за външни услуги
	8 588	8 588	8 588	В с и ч к о :

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер 8 588 лв.

Корекции по плана в дейност 389 Други дейности по Образование

1. На основание ДПРС 1/24.02.2020г. на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. са получени 3 941 лв

- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

§ 01-00 Заплати и възнаграждения 2 141 лв.
 §§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош. 2 141 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател 407 лв.
 §§05-51 осиг. вноски ДОО 304 лв.
 §§05-60 здравно осиг. вноски 103 лв.
§ 10-00 Издръжка 1 194 лв.
 §§ 10 13 Работно облекло 320 лв
 §§ 10 16 Вода, горива, енергия 874 лв.
§ 19 00 Платени данъци и такси 199 лв.
 §§ 19 01 Платени държавни данъци и такси 80 лв.
 §§ 19 81 Платени общински данъци и такси 119 лв

Общо увеличение: 3 941 лв.

2. На основание ДПРС от м.12.2020г. на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г.са получени 4 619 лв	
- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”	
§ 01-00 Заплати и възнаграждения	2 640 лв.
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	2 640 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	468 лв.
§§05-51 осиг. вноски ДОО	342 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	126 лв.
§ 10-00 Издръжка	1 511 лв.
§§ 10 16 Вода,горива,енергия	1 511 лв.
Общо увеличение: 4 619 лв.	

**Отчет за изпълнение на разходите по бюджета
към 31.12.2020 г.**

Дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

Параграфи	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.2020г.	
<i>Други дейности по образованието</i>				Държавна дейност 389
§§				3 01 389
01-00	0	4 781	4 781	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	0	4 781	4 781	- запл.на перс.зает по труд.правотн.
02-00	0			Др.възнагр.и плащания за персон.
02-05	0			- изплат.суми от СБКО за облекло
05-00	0	875	875	Задължит.осигур.вноски от работ.
05-51	0	646	646	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05-60	0	229	229	- здравно-осиг.вноски от работод.
10-00	0	2 705	2 705	Издръжка
10-13	0	320	320	- Постелен инвентар и облекло
10-15	0			- Материали
10-16		2 385	2 385	- Вода, горива и ел.енергия
10-20	0			- Разходи за външни услуги
10-51	0			- Командировки в страната
10-62	0			- Разходи за застраховки
19-00		199	199	Платени данъци и такси
19-01	0	80	80	Платени държавни данъци и такси
19-81	0	119	119	Платени общински данъци и такси
	0	8 560	8 560	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 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. Платена е винетна такса за м.01.2020 г. и Данък върху превозните средства.

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 8 560 лв.

Дейност 7 21 713 Спорт за всички

1.На основание ФО 35 /05.08.2020 на МФ във връзка с

- Делегирана от държавата дейност 7 21 713 Спорт за всички

§ 10 00 Издръжка 198 лв.

§§ 10 15 Материали 198 лв.

Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 31.09.2020 г.

Параграф фи	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.09.2020г.	
Спорт за всички				Държавна дейност 7 21 713
§§				
10 00	75	198	273	Издръжка
10 15	75	198	273	- Материали

Към 31.12.2020г. са постъпили средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по §61-09 – 198 лв.

Изводи

Към 31.12.2020 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 делегирания бюджет са съобразени с изискванията на ЗДБ на РБ за 2020 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 2020 г., утвърдени със Заповед № РД 09-118 от 21.01.2020 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.