



"Христо
Ботев"

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 01.01.2021 -31.12.2021 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 31.12.2021г.

<i>Собствени приходи за 2021 г.</i>	<i>Сума</i>
§ 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 22/19.03.2021 на МФ за необходимите средства за заплащане на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал са получени 2 300 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10 00 Издръжка 2 300 лв.

§§ 10 20 Разходи за външни услуги 2 300 лв.

2. На основание Заповед 238/31.03.2021 г. е извършена компенсирана промяна

2.1 Намаляване бюджета по § и §§ както следва:

§ 10 00 Издръжка 25 лв.

§§ 10 11 Храна 25 лв.

Всичко намаление: 25 лв.

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

§ 10 00 Издръжка 25 лв.

§§ 10 11 Облекло 25 лв.

Всичко увеличение: 25 лв.

3. На основание ФО 28/22.04.2021 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 6 024 лв.

§§ 10 15 Материали 6 024 лв.

Всичко намаление: 6 024 лв.

4. На основание ФО 30/23.04.2021 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	13 018 лв.
§§ 01 01	по трудови правоотношения	13 018 лв.
§ 02-00	Издръжка	1 500 лв.
§§ 02-02	Разходи за персонал по извън тр.отношения	1 500 лв.
§ 05 00	Задължителни осигурителни вноски	3 036 лв.
§§ 05 51	ДОО	1 487 лв.
§§ 05 52	Уч.ПФ	560 лв.
§§ 05 60	ЗОВ	625 лв.
§§ 05 80	ДЗПО	364 лв.

Всичко увеличение: 17 554лв.

5. На основание ФО 36/04.06.2021 г. на МФ са получени средства за закупуване на учебници

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10-00	Издръжка	4 922 лв.
§§ 1014	- Учебни и научно.изслед.разходи	4 922 лв.

6. На основание ФО 66/27.08.2021 г. на МФ са получени средства за обезщетения по НП “Оптимизиране на вътрешната структура на персонала”

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 02-00	Други възнаграждения и плащания на персонала	- 24 311 лв.
§§ 02-08	– Обезщетение на персонала с характер на възнаграждение	- 24 311 лв.

Всичко увеличение: 24 311 лв.

7. На основание Заповед 06/29.09.2021 г. е извършена компенсирана промяна

2.1 Намаляване бюджета по § и §§ както следва:.

§ 10 00	Издръжка	1 025 лв.
§§ 10 11	Храна	1 025 лв.

Всичко намаление: 1 025 лв.

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

§ 10 00	Издръжка	1 025 лв.
§§ 10 14	Учебни и научно.изслед.разходи	91 лв.
§§ 10 62	Разходи за застраховки	934 лв.

Всичко увеличение: 1 025 лв.

8. На основание ФО 83/02.11.2021 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	Заплата за персонала	1 329 лв.
§§ 01 01	по трудови правоотношения	1 329 лв.
§ 05 00	Задължителни осигурителни вноски	308 лв.
§§ 05 51	ДОО	151лв.
§§ 05 52	Уч.ПФ	57 лв.
§§ 05 60	ЗОВ	63 лв.
§§ 05 80	ДЗПО	37 лв.
§ 10 00	Издръжка	20 лв.
§§ 10 15	Материали	20 лв.

Всичко увеличение: 1 657 лв.

9. На основание ФО 90/26.11.2021 г. на МФ за осигуряване на допълнителни средства за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на Covid-19е завишен плана както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”		
§ 01 00 Заплати за персонала	920 лв.	
§§ 01 01 по трудови правоотношения		920 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	215 лв.	
§§ 05 51 ДОО		105лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ		40 лв.
§§ 05 60 ЗОВ		44 лв.
§§ 05 80 ДЗПО		26 лв.
§ 10 00 Издръжка	315 лв.	
§§ 10 15 Материали		315 лв.

Всичко увеличение: 1 450 лв.

10. На основание ФО 92/29.11.2021 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	1 189 лв.	
§§ 01 01 по трудови правоотношения		1 189 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	277 лв.	
§§ 05 51 ДОО		136 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ		51 лв.
§§ 05 60 ЗОВ		57 лв.
§§ 05 80 ДЗПО		33 лв.

Всичко увеличение: 1 466 лв.

11. На основание ФО 88/24.11.2021 на МФ за необходимите средства за заплащане на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал са получени 777 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”		
§ 10 00 Издръжка	777 лв.	
§§10 20 Разходи за външни услуги	777 лв.	

12. На основание ФО 97/17.12.2021 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.

13. На основание ФО /12.2021 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	324 лв.	
§§ 01 01 по трудови правоотношения		324 лв.
§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски	75 лв.	
§§ 05 51 ДОО		37 лв.
§§ 05 52 Уч.ПФ		14 лв.
§§ 05 60 ЗОВ		15 лв.
§§ 05 80 ДЗПО		9 лв.

Всичко увеличение: 399 лв.

14. На основание ПМС 439/16.12.2021 г. на МФ са получени средства за обезщетения по НП“Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала 19 657 лв.

§§ 02-08 – Обещетение на персонала с характер на възнаграждение 19 657лв.

Всичко увеличение: 19 657 лв.

15. На основание Заповед 58 /23.12.2021 г. е получен трансфер от АСП и е завишен плана с 206 лв.

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

§ 10 00 Издръжка 206 лв.

§§ 10 15 Материали 206 лв.

16. На основание Заповед 59/23.12.2021 г. е извършена компенсирана промяна

16.1 Намаляване бюджета по § и §§ както следва:

§ 10-00 Издръжка - 2 854 лв.

§§ 10-98 – Други разходи - 2854 лв.

Всичко намаление: 2 854 лв.

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

§ 05 00 Задължителни осигурителни вноски 648 лв.

§§ 05 52 Уч.ПФ 110 лв.

§§ 05 60 ЗОВ от работодател 538 лв.

§ 10-00 Издръжка 2 206 лв.

§§ 10 16 Разходи за вода,горива,енергия 1 198 лв.

§§10-20 Разходи за външни услуги 1 008 лв.

Всичко увеличение: 2 854 лв.

**Отчет за изпълнение на разходите по бюджета
към 31.12.2021 г.**

Дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

Параграфи	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.2021г.	
Неспециализирани училища				Делегирани от държавата дейности
§§				3 01 322
01 00	251 510	308290	306742	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01 01	251 510	308742	306742	- запл.на пер.зает по труд.правоотн.
02 00	12 106	57574	55397	Др.възнагр.и плащания за персон.
02 01				- за нещатен п-л нает по труд.прав.
02 02		1 500	1 350	- за персонал по извънтр.правоотн.
02 05	12 106	12 106	10079	- изплат.суми от СБКО за облекло
02 08		43968	43968	-Обещетения на персонала с характер на възнаг.
05 00	66 840	70 751	70 976	Задължит.осигур.вноски от работ.
05 51	33 873	35 789	35 742	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05 52	10 813	11645	11645	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05 60	13 992	15334	15334	- здравно-осиг.вноски от работод.
05 80	8 162	8631	8255	- вн.за доп.задълж.осигур. от работ.
10 00	33 737	37 337	32 086	Издръжка
10 11	11 390	10 340	9833	- Храна

10 13	1 280	1 305	1 305	- Постелен инвентар и облекло
10 14	0	5 013	5 013	- Учебни и научно.изслед.разходи и книги
10 15	7 500	2 017	710	- Материали
10 16	2 000	3 198	3 198	- Вода, горива и ел.енергия
10 20	7 597	12 632	10 786	- Разходи за външни услуги
10 30				- Текущ ремонт
10 51	1 000	1 000	58	- Командировки в страната
10 62	250	1184	1183	- Разходи за застраховки
10 98	2 720	2 854	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				Придобиване на дълготрайни мат. активи
§§ 52 01				Придобиване на компютри и хардуер
	404 456	474 215	465 463	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 474 009 лв. От тях са възстановени като погасителен план към общината 6 036 лв. Към 31.12.2021 г. няма неразплатени разходи. Преходния остатък за 2022 г. е 2 716.38 лв. От тях 1 209 лв. са за превоз на учители и 406 лв. за занимания по интереси. От обща субсидия 1101 лв.

Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 31.12.2021 г.

Дейност 301 338 „Ресурсно подпомагане”

Корекции по плана на делегирания бюджет

1. На основание ФО 28/22.04.2021 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 495 лв.

§§ 10 20 Разходи за външни услуги 495 лв.

2. На основание Заповед 06/29.09.2021 г. е извършена компенсирана промяна

2.1 Намаляване бюджета по § и §§ както следва:.

§ 10 00 Издръжка 361 лв.
 §§ 10 20 Разходи за външни услуги 361 лв.

Всичко намаление: 361 лв.

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

§ 10 00 Издръжка 361 лв.
 §§ 10 15 Материали 361 лв.

Всичко увеличение: 361 лв.

Параграф и	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.2021 г.	
Други дейности по образованието				Държавна дейност 338
§§				3 01 338
01 00	4 620	4 620	1 929	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01 01	4 620	4 620	4620	- 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	1 088	1 088	1088	Задължит.осигур.вноски от работ.
05 51	537	537	537	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05 52	199	199	199	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05 60	222	222	222	- здравно-осиг.вноски от работод.
05 80	130	130	130	- вн.за доп.задълж.осигур. от работ
10 00	2 707	2 707	2707	Издръжка
10 15		361	361	- Материали
10 16	1 207	1 207	1 207	- Вода, горива и ел.енергия
10 20	1 500	644	644	- Разходи за външни услуги
	8 415	7 920	7 920	В с и ч к о :

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 7 920 лв.

Корекции по плана в дейност 389 Други дейности по Образование

1. На основание ДПРС 1/10.02.2021 г. на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. са получени 4 713 лв

- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

§ 01-00 Заплати и възнаграждения 2 879 лв.
 §§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош. 2 879 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател 547 лв.
 §§05-51 осиг. вноски ДОО 409 лв.
 §§05-60 здравно осиг. вноски 138 лв.
§ 10-00 Издръжка 1 168 лв.
 §§ 10 16 Вода, горива, енергия 1 012 лв.
 §§10-20 Разходи за външни услуги 156 лв.

§ 19 00 Платени данъци и такси 199 лв.

§§ 19 81 Платени общински данъци и такси 119 лв
Общо увеличение: 4 713 лв.

2. На основание ДПРС 2/10.04.2021 г. на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г.са получени 3 751 лв

- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

§ 01-00 Заплати и възнаграждения	1 920 лв.
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	1 920 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	365 лв.
§§05-51 осиг. вноски ДОО	273 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	92 лв.
§ 10-00 Издръжка	1 466 лв.
§§ 10 16 Вода,горива,енергия	1 310 лв.
§§10-20 Разходи за външни услуги	156 лв

Общо увеличение: 3 751 лв.

3. На основание ДПРС 4/23.11.2021 г. на МФ за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г.са получени 9 095 лв

- Държавна дейност 301 389 „Други дейности по образованието”

§ 01-00 Заплати и възнаграждения	5 360 лв.
§§01-01 заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	5 360 лв.
§ 05-00 Задължит. осиг. вноски от работодател	1 021 лв.
§§05-51 осиг. вноски ДОО	763 лв.
§§05-60 здравно осиг. вноски	258 лв.
§ 10-00 Издръжка	2 714 лв.
§§ 10 16 Вода,горива,енергия	2 040 лв.
§§10-20 Разходи за външни услуги	674 лв

Общо увеличение: 9 095 лв.

**Отчет за изпълнение на разходите по бюджета
към 31.12.2021 г.**

Дейност 3 01 389 „Други дейности по образованието”

Параграф	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.2021г.	
Други дейности по образованието				Държавна дейност 389
§§				3 01 389
01-00	0	10 159	10 159	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	0	10 159	10 159	- 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	1933	1933	Задължит.осигур.вноски от работ.
05-51	0	1445	1445	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05-60	0	488	488	- здравно-осиг.вноски от работод.
10-00	0	5348	5348	Издръжка
10-13	0			- Постелен инвентар и облекло
10-15	0			- Материали
10-16		4362	4362	- Вода, горива и ел.енергия

10-20	0	986	986	- Разходи за външни услуги
10-30	0			- Текущ ремонт
10-51	0			- Командировки в страната
10-62	0			- Разходи за застраховки
19-00				Платени данъци и такси
19-01	0			Платени държавни данъци и такси
19-81	0	119	119	Платени общински данъци и такси
	0	17 559	17 559	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; 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 17 559 лв.

Дейност 7 21 713 Спорт за всички

1.На основание ФО 54 /03.08.2021 на МФ във връзка с

- Делегирана от държавата дейност 7 21 713 Спорт за всички

§ 10 00 Издръжка 330 лв.

§§ 10 15 Материали 330 лв.

Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 31.09.2021 г.

Параграф фи	Начален план	План след промените	Отчет/лв 31.12.2021г.	
Спорт за всички				Държавна дейност 7 21 713
§§				
10 00	0	330	330	Издръжка
10 15	0	330	330	- Материали

Към 31.12.2021 г. са постъпили средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по §61-09 – 330 лв.

Изводи

Към 31.12.2021 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 2021 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 № РД09-137/ 15.01.2021 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 подзаконови нормативни актове.