

ОУ "Свети Иван Рилски"

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ПО ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОУ „Свети Иван Рилски” с. Кошарица общ. НЕСЕБЪР ЗА ПЕРИОДА 01.01.2023 до 31.12.2023 Г.

I. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Към 31.12.2023г. числеността на персонал по щат е 10 бройки, в това число 9 педагогически специалисти, в.т.ч Директор и 1 бройка непедагогически персонал-чистач.

В училището се учат 64 ученика/към 31.12.2023г./ редовно обучение.

II. БЮДЖЕТ НА ОУ „Свети Иван Рилски”

Първоначалният бюджет на ОУ „Свети Иван Рилски” с. Кошарица за 2023 г. е утвърден с решение № 984 от протокол 36/12.09.2023г. на Общински съвет Несебър и е както следва:

ОБЩО:

503 529 лв. , в т.ч.

- Държавни дейности /ДД/ -

437 003 лв.

- Дотрансирване на държавната дейност/ДД /- **66 526** лв.

1.Към 31.12. 2023г. планът е завишен със сумата от **40 943** лв.

За делегираните от държавата дейности **322 “Неспециализирани училища”и 731”Спорт за всички”**, на основание чл.112 ал.1 и ал.2 от Закон за публичните финанси / ЗПФ/ с писма на Кмета на община Несебър, като в бюджета на учебното заведение са извършени корекции в увеличение на указаните параграфи, в това число:

- За работа с уязвими групи - **8 930** лв. в §01-01
- За транспортни разходи - **14 310** лв. в § 10-20
- За **НП**”Заедно в изкуствата и спорта” учебна 2022/2023г.- 1 –ви транш - **2 400**лв. в §10-20
- За **НП**”Заедно в изкуствата и спорта” учебна 2022/2023г. 2-ри транш **2 482**лв. в § 10-15
- За **НП**” Заедно в изкуствата и спорта” учебна 2023/2024г. – **10 500** лв. в § 10-15
- За храна - **340** лв. в § 10-11
- За ДЗ на директора – **1 354** лв. в § 01-01
- За **НП**”Информационни и комуникационни технологии”- **299** лв. в §10-20
- За дейност 713 „Спорт за всички”- **320** лв. в § 10-15

Актуализираният план става общо: **477 946 лв. в т.ч.**

1.1 „държавна дейност” **322** „Неспециализирани училища” се увеличава с **40 623** лв и става 477 627 лв.

1.2 „държавна дейност” **713** „Спорт за всички”- се увеличава с **320** лв. и става 320 лв.

2. За дофинансиране на делегираната от държавата дейности 322 “Неспециализирани училища” първоначалния план – **66 526** лв. бе завишен с **68 000** лв

За периода от 01.10.2023 до 22.12.2023г. бюджетът е актуализиран със сумата от **46 000** лв. за текущ ремонт на спортната площадка и сумата от **22 000** лв. въз основа на мотивирано искане за дофинансиране на 3 маломерни паралелки и две слети паралелки .

Към 31.12.2023г. за дофинансиране на делегираната от държавата дейности 322 “Неспециализирани училища” , актуализирания план стана **134 274** лв., в това число:

ЗАБЕЛЕЖКА: Училището неможа да усвои **22 000** лв. от АКТ план за дофинансиране по мотивираното искане заради краткия срок. Затова увеличението е само с **46 000** лв. по §10-30. И тогава планът е **108 274** лв.

На база тези отпуснати средства, **Актуализираният уточнен бюджет на ОУ „Свети Иван Рилски” с. Кошарица към 31.12.2023 г.е**

ОБЩО:

612 473 лв., в т.ч.

1.Държавни дейности /ДД/ –

477 947 лв.

2.Дофинансиране на държавната дейност/ДД /- 134 526 лв.

III.ПРИХОДНА ЧАСТ

В частта ПРИХОДИ са отразени полученото финансиране от първостепенният разпоредител – Община Несебър като трансфери между ведомства, параграф 61-01 – **369** лв. от АСП , както и вътрешни трансфери по параграф 61-09 – **522 043** лв., Общо приходи за периода 01.01.2023г. – 31.12.2023г. – **522 412** лв. Отпуснати са от бюджетните средства и - **803** лв. като безлихвен заем на проект „Успех за теб”.

За периода 01.01.2023 -21.12.2023г. няма реализирани **собствени приходи** като приходи от наем на имущество, от предадени вторични суровини, както и от дарения.

IV. РАЗХОДНА ЧАСТ

В частта **РАЗХОДИ** са отразени, извършени разходи от учебното заведение по бюджета общо **523 021** лв. както следва:

- В държавни дейности те са **410 668 лв.** в т.ч.
 - ✓ ДД322"Неспециализирани училища, без професионална гимназия" – **410 352 лв.**
 - ✓ ДД713,"Спорт за всички" – **316 лв.**
- В „дофинансирана” държавна дейност 322 – **112 353** лв.

Изпълнението по параграфи е както следва;

1. Разходи с най-голям относителен дял в общия размер на разходите заемат тези за **работна заплата/§01/, за други възнаграждения на персонала/§02/ и свързаните с тях осигурителни плащания/§05/ в размер на 357 931 лв.**, което представлява- **68.44%** от общите разходи./Тук са включени и разходите за заплати за работа на педагогическия персонал по НП"Занимания по интереси", НП"Заедно в изкуството и спорта", НП" Информационни и комуникационни технологии", допълнителни средства, отпуснати за работа с деца и ученици от уязвими групи"/, СБКО и др.

2. Разходите за **издръжка/§10/** са на стойност – **159 580 лв.**, или **30.51%** от общите разходи. Следващите по значимост разходи са:

- Разходите за външни услуги – 32 646 лв., в т.ч. за пътни на учителите – 16 977 лв., за квалификация на учителите – 1 578 лв. и др.
- Разходи за текущ ремонт на сградата и спортната площадка – 77 970 лв.,
- Разходи за материали – 27 370 лв.
- Разходи за учебни материали – 7 395 лв.
- Разходи за вода, горива, и енергия – 3 668 лв.
- Разходи за храна – 7 191 лв.
- Разходи за платени общински данъци и такси – 2 035 лв.
- И други- командировки, застраховки
- **Няма** направени разходи за глоби, санкции и наказателни лихви.

3. **Капиталови разходи – 5 510 лв.**, или **1.05 %** от общите разходи, като те са за закупуване на 2 броя климатици и са отчетени по параграф **§ 52-03.**

V. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА

През 2023 г. училището е продължило работата си по два проекта:

1. По проект **„Подкрепа за успех”**, прихода е в размер на **1 412 лв.** Разходи не са извършени, защото проекта е приключил и тази сума е като преходен остатък.

2. По проект **"Образование за утрешния ден"** са постъпили средства в размер на **225 лв.** Възстановен е ползвания през 2022г. заем от бюджетната сметка в размер на **58 лв.** Останалата сума в размер на **167лв.** е възстановена по проекта.
3. По проект **"Успех за теб" дейност 2**, *"Интензивна работа с родители на ниво училище за формиране на положителни нагласи към образованието и за пълноценното им участие в образователния процес"* за дейността на образователния медиатор, прихода е **545 лв.** Направени са разходи за **1 406лв.**, в т.ч. за заплати и осигурителни плащания. Ползван е заем от бюджетната сметка в размер на **861лв.**

4. По проект **"Равен достъп до училищно образование в условията на кризи"** са постъпили средства в размер на **166лв.** Всичките средства са изразходени за: заплати и осигурителни плащания/67,82 лв./ и материали/98,66лв./.

VI. ОБОБЩЕНИЕ

1. Към 31.12.2023г. ОУ "Свети Иван Рилски" с. Кошарица няма неразплатени разходи и просрочени задължения.

2. Има направени компенсирани промени по плана за разходите на бюджета на ОУ "Свети Иван Рилски" с. Кошарица и първостепенния разпоредител в лицето на Община Несебър е уведомен с докладна записка № 27/28.12.2023г.

3. Изпълнението на бюджета за 2023г. е на 88.63% от заложеното в уточнения план и на бюджета на делегираната от държавата дейност 85.98% от първоначалния план.

4. Към 31.12.2023г. наличността по банковата сметка на училището е 77 317лв., в т.ч. 67 278 лв. по бюджета и 10 039 лв. по проект "Подкрепа за успех"

Изготвил:

/ М. Колева/

Директор:

/Н.Георгиев/

