ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ „ХРИСТО БОТЕВ", ГРАД АЛФАТАР
ОБЩИНА АЛФАТАР, ОБЛАСТ СИЛИСТРА
П.к.7570; ул. „Христо Ботев" №2; тел.:086732267; e-mail: oualfatar@abv.bg

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

за касово изпълнение на бюджета и отчет за сметки на средствата от ЕС на ОУ „Христо Ботев" гр.Алфатар към 30.09.2020 г.

При изпълнение на бюджета на ОУ „Христо Ботев" гр.Алфатар за деветмесечието на 2020 г., са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2020 г; ЗПФ и Заповед № РД-138/24.02.2020 г. на кмета на Община Алфатар.

Ежедневно се извършваше финансов контрол и обсъждане целесъобразността на разходите и следене на приходите.

Бюджетът през деветмесечието на 2020 г. е актуализиран на основание Заповед № РД-138/24.02.2020 г на кмета на Община Алфатар и заповед на директора на училището.

Промяна в общия размера на бюджета на училището към 30.09.2020 г, спрямо началния план няма и същият има следното цифрово изражение:

Табл.1.

I. ПРИХОДИ

Приходи	**Начален план 01.01.2020 г.**	**Уточнен план 30.09.2020 г.**	**Разлика**
1	**2**	**3**	**4**
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	**13 500**	**13 500**	**0**
➢ Неданъчни приходи	13 500	13 500	
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	**13 500**	**13 500**	**0**

Изпълнението на приходите по видове към 30.09.2020 г. в ОУ „Христо Ботев" гр.Алфатар е следното:

I. ПРИХОДИ

Табл.2

Приходи	Уточнен план 2020 г.	Отчет към 30.09.2020 г.
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи ➢ Неданъчни приходи	**13 500** 13 500	**0** 0
2. Трансфери ➢ Вътрешни трансфери в системата на ПРБ – получената обща субсидия	**0**	**461 424** 461 424
3. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз		**- 96**
4. Събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от Европейския съюз		**- 10 696**
5. Наличност в сметка в края на периода		**- 27 652**
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5	**13 500**	**422 980**

Получената обща субсидия от ПРБ към 30.09.2020 г., съгласно ЗДБРБ за 2020 г. е в размер на 461 424 лв., отразена по §§6109 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж", проект „Подкрепа за успех", за деветмесечието на годината получените средства са в размер на 12 825 лв. Разходите към 30.09.2020 г. са в размер на 23 521 лв. Разликата между получените и разходвани средства в размер на 10 696 лв. е отразена по параграф 8803 Събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от Европейския съюз със знак /-/.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж", проект „Образование за утрешния ден", получените средства са в размер на 2 074 лв. Разходите към 30.09.2020 г. са в размер на 2 170 лв. Разликата между получените и разходвани средства в размер на 96 лв. е отразена по параграф 76 00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз със знак /-/.

Наличността на 30.09.2020 г. по банковата сметка на училището е в размер на 27 652 лв., със знак /-/.

Разходната част бюджета през деветмесечието на годината е актуализирана след заповеди на директора. Извършените промени са съгласно получени писма от МФ за корекция в бюджетните взаимоотношения и вътрешно компенсиращи промени между отделните параграфи. При уточненият план към 30.09.2020 г. - 612 308 лв., разхода за същия период е в размер на 422 980 лв. , или 69,08% спрямо планираните разходи и разпределението по параграфи представлява:

II.РАЗХОДИ

Табл.3

Параграфи	Уточнен план 2020 г.	Отчет към 30.09.2020 г.	% изпълн
1. §§ 0101 Заплати и възнаграждения на персонала по трудови правоотношения	375 801	272 901	72,62
2. §§ 0200 Други възнаграждения и плащания на персонала	24 577	21 739 -	88,45
3. §§ 0500 Задължителни осигурителни вноски от работодател	86 656	64 861	74,85
4. §§1000 Издръжка	113 650	51 910	45,68
5. §§ 1981 Платени общински данъци и такси	9 200	9 145	99,40
6. Капиталови разходи	2 424	2 424	100
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	**612 308**	**422 980**	**69,08**

Задължителните разходи §§1 - §§5 са в размер на 359 501 лв. и представляват 84,99% от всички разходи на училището по отчета към 30.09.2020 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 5,13% от всички разходи, или 51 910 лв.

Извършените капиталови разходи са в размер на 2 424 лв. и представляват 0,57% от всички разходи.

По параграф 0101 Заплати и възнаграждения на персонала по трудово правоотношение, разходите в размер на 272 901 лв. представляват разходи за работни заплати на заетите щатни бройки.

Разходите по параграф 0200 Други възнаграждения и плащания на персонала в размер на 21 739 лв. са :

- разходи за СБКО §§0205 – изплатени средства за облекло и СБКО в размер на 11 577 лв.;
- други плащания и възнаграждения – изплатени болнични за сметка на работодателя – 926 лв.;
- възнаграждения по извънтрудови правоотношения – 9 236 лв.

Задължителните осигурителни вноски от работодателя за деветмесечието на 2020 г. са в размер на 64 861 лв.и представляват:

- вноски за ДОО – 34 322 лв.;
- вноски за Учителски пенсионен фонд – 10 854 лв.;
- здравни осигуровки – 13 965 лв.;
- вноски за допълнително задължително пенс.осигур. – 5 720 лв.

От разходите за текуща издръжка с най- голям относителен дял са разходите за външни услуги са в размер на 20 580 лв., или 39,65% от разходите за текуща издръжка. Тук се отнасят разходите за пътни на педагогическия персонал, които за отчетния период са в размер на 4 783 лв.; разходи за телефони и интернет; поддръжка на програмни продукти; сключен договор за дезинфекция и дератизация и др.външни услуги.

Разходите за храна по сключен договор за доставка на закуски и обяди на ученици са в размер на 7 183 лв., или 13,84% от разходите за текуща издръжка.

Разходите за вода, горива и ел.енергия са в размер на 5 988 лв., или 11,54% от разходите за текуща издръжка.

През отчетния период извършените разходи за материали са в размер на 7 288 лв., или 14,03% от всички разходи за текуща издръжка, от които 1 060 лв. са разходи за закупен климатик. Останалите разходи са за строителни материали, канцеларски, хигиенни и др.материали.

За учебна документация, извършените разходи към 30.09.2020 г. са в размер на 9 629 лв.

Разходите за командировки в страната са в размер на 230 лв. и за платени към общината ТБО – 9 145 лв.

Към 30.09.2020 г. извършените разходи за ДМА са в размер на 2 424лв., от които 720 лв. са за закупуване на компютър за счетоводството и 1 704 лв. за закупуване на 2 бр. преносими компютри за нуждите на педагогическия персонал.

През деветмесечието на 2020 г. училището е получило финансиране по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж", в размер на 14 899 лв., от които по проект „Подкрепа за успех" в размер на 12 825 лв. и по проект „Образование за утрешния ден" в размер на 2 074 лв. Приходите са отразени като трансфер в §6301 в сметки за средствата от Европейския съюз.

Извършените разходи по проектите към 30.09.2020 г. са в размер на 25 691 лв., от които 23 521 лв. са по проект „Подкрепа за успех" за изплатени възнаграждения и осигуровки на ръководителите на групи, медиатор и счетоводител, за канцеларски материали и учебни помагала. Разходите по проект „Образование за утрешния ден" са в размер на 2 170 лв.

В резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за оптимизиране на разходите, към 30.09.2020 г. ОУ „Христо Ботев" гр.Алфатар няма натрупани задължения.

ЮЛИЯН ДРАГНЕВ
ДИРЕКТОР НА ОУ „ХР.БОТЕВ"
ГР.АЛФАТАР

ПД/ПД

08.10.2020 г.