

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
за изпълнението на делегирания бюджет  
към 31.03.2019 г.

**I. Бюджет на Първо ОУ – Монтана за 2019 година утвърден от Кмета на Община Монтана**

- План за собствените приходи – 2 400 лв.
- Заплати и възнаграждения, § 01-00 – 764 000 лв.
- За други възнаграждения и плащания § 02-00 – 64 600 лв.
- За задължителни осигурителни вноски, § 05-00 – 198 000 лв.
- За издръжка, § 10-00 – 292 978
- За данъци и такси, § 19-00 – 12 000 лв.
- За придобиване на ДМА, § 52-00 – 10 050 лв.
- Всичко трансфери от ПРБ – 1 339 228 лв.

В сравнение с миналата 2018 година имаме увеличение на бюджета и съответно на планираните разходи. Разяснението на бюджета с подпараграфи на ЕБК е дадено в допълнителна таблица като приложение към Обяснителната записка.

**II. Анализ на приходите**

Получената субсидия към /първо тримесечие/ 31.03.2019 г. е в размер на 460 924,00 лв., която включва субсидия за 2019 г. – 376 416 лв и преходен остатък от 2018г. – 84 508 лв.. В преходния остатък са включени суми по национални програми и целеви средства за изграждане на Wifi и закупуване на ученически шкафчета – 24 904 лв. Получен наем от училищната лавка в размер на 400 лв.. Върху приходите от наем е платен данък за 2018 г. в размер на 72 лв.

**III. Анализ на разходите**

**1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения**

За заплати на персонала в Първо ОУ Монтана са изразходвани - 1 875 79,82 лв.

Посочват се изразходените средства за някои от елементите на брутното трудово възнаграждение:

- За ОРЗ – 127 280,31 лв.
- За прослужено време – 28 014,40 лв.
- За ПКС – 2 952,71 лв.
- За платен отпуск – 26 356,41 лв.
- За лекторски по образец 1 – 6 829,20 лв.
- За час за консултация и водене на уч. документация – 1 687,60 лв.
- За работа с деца със СОП – 1 700,60 лв.
- За лекторски ИФО – 1 101,60 лв.
- За лекторски вътр. заместване – 2 563,20 лв.
- За доп. труд с-но ВПРЗ – 300,00 лв.
- За водене на уч. документация ЦДО – 568,19 лв.
- За възнаграждения по НП „С грижа за всеки ученик“ – 2 990,18 лв.

- За възнаграждения по извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 752,00 лв.

- За лекторски по НП БСЧ – 599,04 лв.

## **2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала**

- Изплатени са допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

- За наети лица по извънтрудови правоотношения /граждански договор/ - 240,00 лв.

- За изплатени суми за СБКО – 3 895,44 лв.

- За представително облекло – 21 729,16 лв.

- За първите три дни от временната неработоспособност – 905,86 лв.

- За обезщетение по чл. 224 от КТ /неизползван отпуск/ - 107,52 лв.

## **3. Задължителни осигурителни вноски от работодателя – по фондове:**

- За ДОО – 22 304 лв.

- За УчПФ – 7 149 лв.

- За ЗОВ – 9 574 лв.

- За ДЗПО – 5 047 лв.

## **4. Издръжка**

Изразходвана е обща сума – 52 070 лв.

Изразходваните средства по някои от подпараграфите на ЕБК са както следва:

За храна – 10 610 лв.

- За медикаменти – 35 лв.

- За работно облекло – 760 лв.

- За учебни материали и помагала и книги в библиотеката – 55 лв.

- За материали – 10 379 лв.. В това число за някои материали:

- За канцеларски материали – 410 лв. от тях 288 лв. по НП „С грижа за всеки ученик“

- За консумативи, резервни части и хардуер – 752 лв.

- За други материали /почистващи препарати – 377,45лв., ученически шкафчета – 7 226,50 лв., дрон по УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 499 лв., шори за кабинета по биология – 265,97 лв., рамки за снимки за патронен празник – 90 лв., цвета за 3-ти март 20 лв., транспаранти за патронен празник – 300 лв., мъжки ризи по УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 96 лв., знаме и ръкавици за патронен празник – 35,98 лв., пръчки за мъжоретки по УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 169 лв./

- За вода, горива и ел. енергия – 25 093 лв.

- За външни услуги – 4 047 лв., в това число за някои външни услуги / по НП „С грижа за всеки ученик“ зареждане на тонери – 216 лв., транспортни разходи и входни такси за посещение на музей по НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“, Модул „Музейте като образователна среда“ – 474 лв., телефонни разговори – 421,56 лв., за квалификация – 100,20 лв., абонамент ПП Тереза – 229,32 лв., зареждане и ремонт на принтер – 84 лв., охрана – 1 968 лв., отпушване на шахта ВиК – 108 лв., заверка на седмично разписание за 2 уч. срок-18 лв., ношувка на ученици „Ключът към музиката“ – 204.80 лв., подновяване на ел. подпис – 5,40лв./

- За текущ ремонт – 600 лв.

- За командировки – 491 лв.

- За платени общински данъци и такси – 9 862 лв.

## **5. Разходваните средства по Националните програми и по УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ са както следва:**

• НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“, Модул „Музейте като образователна среда“ – 798.00 лв. / транспортни разходи и входни такси за посещение на музей/

• НП „С грижа за всеки ученик“ – 4 191,50 лв./ за възнаграждения – 2 990,18 лв., за осигуровки – 697,32 лв., за материали – 288 лв., за зареждане на тонери – 216 лв./

• УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 1 691,38 лв. / за възнаграждения – 752 лв., за осигуровки – 175,38 лв., за материали – 764 лв./

Изпълнението на бюджета в проценти е дадено в отчетния доклад като приложение към Обяснителната записка.

Председател на СБУ при училището:  
Наташа Милчова

Председател на Синдикална секция КТ “Подкрепа” при училището:  
Н. Андреева

Изготвил :

Гл. счетоводител:

/ Ж. Илиева /

Директор :

/ А. Иванова /



**ОТЧЕТЕН ДОКЛАД**  
**за изпълнението на делегирания бюджет**  
**към 31.03.2019 г.**

**ПРИХОДИ**

ПАРАГРАФ	НАИМЕНОВАНИЕ	ПЛАН	ОТЧЕТ
<b>&amp; 24-00</b>	<b>Приходи и доходи от собственост</b>	<b>2400,00</b>	<b>400,00</b>
& 24-05	приходи от наеми	2400,00	400,00
& 24-19	приходи от други лихви		
<b>&amp; 36-00</b>	<b>Други неданъчни приходи</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
& 36-19	други приходи		
<b>&amp; 37-00</b>	<b>Данък върху приходите от стоп. дейност</b>	<b>0,00</b>	<b>-72,00</b>
& 37-02	внесен данък върху доходите от стоп. Дейност	0,00	-72,00
<b>&amp; 61-00</b>	<b>Трансфери между бюджетни сметки</b>	<b>1339228,00</b>	<b>460924,00</b>
& 61-01	Получени трансфери от МОН		
& 61-09	Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител	1339228,00	460924,00
<b>&amp; 76-00</b>	<b>Временни безлихвени заеми м/у бюд. И СЕС</b>		
& 76-00	Временни безлихв. заеми м/у бюд. И СЕС		
& 88-00	Вр. съхр. с-ва на разпореждане		<b>0</b>
& 88-03	С-ва разп. събр. от и за СЕС		
<b>&amp; 93-00</b>	<b>Друго финансиране</b>		<b>0,00</b>
& 93-10	Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-)		
	<b>ОБЩО :</b>	<b>1341628,00</b>	<b>461252,00</b>

**РАЗХОДИ**

ПАРАГРАФ	НАИМЕНОВАНИЕ	ПЛАН	ОТЧЕТ
<b>&amp; 01-00</b>	<b>Залплати и възнаграждения на персонала</b>	<b>764000,00</b>	<b>187579,82</b>
& 01-01	по трудови правоотношения	764000,00	187579,82
<b>&amp; 02-00</b>	<b>Др. възнагр. и плащания</b>	<b>64600,00</b>	<b>32842,93</b>
& 02-02	по извънтрудови правоотношения	2100,00	240,00

& 02-05	СБКО; облекло	42000,00	25370,8
& 02-08	обезщетения с характер на възнаграждения	15000,00	6111,45
& 02-09	др. плащания и възнаграждения	5500,00	1120,68
<b>&amp; 05-00</b>	<b>Осигурителни вноски от работодател</b>	<b>198000,00</b>	<b>44074,83</b>
& 05-51	ДОО	106000,00	22304,37
& 05-52	Учителски пенсионен фонд	33000,00	7149,59
& 05-60	здравни вноски	37000,00	9574,17
& 05-80	ДЗПО	22000,00	5046,70
<b>&amp; 10-00</b>	<b>Издръжка</b>	<b>292978,00</b>	<b>52070,29</b>
& 10-11	храна	55666,00	10610,44
& 10-12	медикаменти	300,00	34,79
& 10-13	постелен инвентар и обленло	5000,00	760,00
& 10-14	учебни разходи + 943 природни	7000,00	55,35
& 10-15	материали + 1371 ПМС 129	54060,00	10378,70
& 10-16	вода, горива и енергия	54000,00	25093,54
& 10-20	външни услуги	55396,00	4046,67
& 10-30	текущ ремонт	55956,00	600,00
& 10-51	командировки в страната	1600,00	490,80
& 10-62	застраховки	4000,00	
& 10-69	други нефинансови услуги		
& 10-98	др.р-ди некласиф. в др. параграфи		
<b>&amp; 19- 00</b>	<b>Платени данъци и такси</b>	<b>12000,00</b>	<b>9861,58</b>
& 19-81	общински данъци и такси	12000,00	9861,58
<b>&amp; 51- 00</b>	<b>Осн. ремонт на ДМА</b>		
<b>&amp; 52- 00</b>	<b>Придобиване на ДМА</b>	<b>10050,00</b>	<b>0,00</b>
<b>&amp; 52- 01</b>	WiFi	10050,00	
& 52-03	Др. Оборудване, машини и съоръжения		
	<b>ОБЩО :</b>	<b>1341628,00</b>	<b>326429,45</b>

Общо приходи към 31.03.2019 г. – 461 252,00лв.

Общо разходи към 31.03.2019 г. – 326 429,45 лв.

При годишен план на бюджета 1 341 628,00 лв. са изразходвани към първото тримесечие на 2019 г. 326 429,45 лв., или изпълнението на бюджета към 31.03.2019 г. е 24.33%

Банкова наличност към 31.03.2019 г.- 134 823лв. От изнесената по горе информация е видно, че средствата от делегирания бюджет на Първо основно училище „Св. Св. Кирил и Методий“ гр. Монтана за първото тримесечие на 2019 г. са изразходвани законосъобразно и целесъобразно.

Изготвил :

Гл. счетоводител:

/ Ж. Илиева /

Директор :

/ А. Иванова /