

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
**за изпълнението на делегирания бюджет**  
**към 30.09.2019 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 – 764 135 лв.
- За други възнаграждения и плащания § 02-00 – 70 271 лв.
- За задължителни осигурителни вноски, § 05-00 – 198 000 лв.
- За издръжка, § 10-00 – 311 419 лв.
- За данъци и такси, § 19-00 – 12 000 лв.
- За придобиване на ДМА, § 52-00 – 10 050 лв.
- Всичко трансфери от ПРБ – 1 365 875 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 /трето тримесечие/ 30.09.2019 г. е в размер на 1 049 660 лв., която включва субсидия за 2019 г. – 965 152 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 1 200 лв.. Върху приходите от наем е платен данък за 2018 г. в размер на 72 лв. Получена субсидия в размер на 135 лв. от АСП за спрени детски надбавки. Получени средства за учебници и учебни помагала в размер на 18 441 лв.. Възстановени средства по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала” в размер на 5 671 лв.. Получен е трансфер от МОН ЕСФ по проект „Подкрепа за успех“ – 9 664 лв.

**III. Анализ на разходите**

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

За заплати на персонала в Първо ОУ Монтана са изразходвани – 642 429 лв.

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

- За ОРЗ – 270 402 лв.
- За прослужено време – 59 621 лв.
- За ПКС – 7 032 лв.
- За платен отпуск – 158 818 лв.
- За лекторски по образец 1 – 9 981 лв.
- За час за консултация и водене на уч. документация – 3 164 лв.
- За работа с деца със СОП – 3 247 лв.
- За лекторски ИФО – 1 771 лв.

- За лекторски вътр. заместване – 3 946 лв.
- За доп. труд с-но ВПРЗ – 800,00 лв.
- За водене на уч. документация ЦДО – 934 лв.
- За възнаграждения по НП „С грижа за всеки ученик“ – 4 091 лв.
- За възнаграждения по извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 1 640,00

лв.

- За лекторски по НП БСЧ – 664 лв.
- ДТВ 24 май – 15 959 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/ - 1 284,00

лв.

- За изплатени суми за СБКО – 11 323,92 лв.
- За представително облекло – 21 729,16 лв.
- За първите три дни от временната неработоспособност – 1 708,45 лв.
- За обезщетение по чл. 224 от КТ /неизползван отпуск/ - 2 536,00 лв.

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

- За ДОО – 70 597 лв.
- За УчПФ – 22 799 лв.
- За ЗОВ – 30 014 лв.
- За ДЗПО – 16 161 лв.

## **4. Издръжка**

Изразходвана е обща сума – 149 049 лв.

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

За храна – 25 409 лв.

- За медикаменти – 284 лв.
- За работно облекло – 760 лв.
- За учебни материали и помагала и книги в библиотеката – 19 683 лв.
- За материали – 22 842 лв.. В това число за някои материали:
- За канцеларски материали – 907 лв. от тях 288 лв. по НП „С грижа за всеки ученик“
- За консумативи, резервни части и хардуер – 796 лв.
- За други материали /почистващи препарати – 587 лв., ученически шкафчета – 7 226,50 лв., МФУ НР – 649 лв. дрон по УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 499 лв., тонер касети – 88,95 лв. щори за кабинета по биология – 265,97 лв., рамки за снимки за патронен празник – 90 лв., цветя за 3-ти март 20 лв., разходи за патронен празник/покани, химикалки, плакети, винили и др./ - 1280 лв. транспаранти за патронен празник – 300 лв., мъжки ризи по УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 120 лв., знаме и ръкавици за патронен празник – 35,98 лв., пръчки за мъжоретки по УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 169 лв./, тениски по УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 105 лв., плат и шивашки консумативи по по УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 121 лв., ученически чинове – 9 158,40лв.

- За вода, горива и ел. енергия – 31 359 лв., като е възстановена сума от Топлофикация – 1 975,87 лв.

- За външни услуги – 25 034 лв., в това число за някои външни услуги / по НП „С грижа за всеки ученик“ зареждане на тонери – 384 лв., транспортни разходи и входни такси за посещение на музей по НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“, Модул „Музейте като образователна среда“ – 2 407 лв., телефонни разговори – 1 870 лв., за квалификация – 8 907,20 лв., абонамент ПП Тереза – 229,32 лв., подновяване на хостинг АдминПро – 453 лв, разходи за поддръжка на хардуер и софтуер – 629 лв., охрана – 8 856 лв., отпушване на шахта ВиК – 108 лв., заверка на седмично разписание за -36

лв., нощувка на ученици „Ключът към музиката“ – 204.80 лв., подновяване на ел. подпис – 5,40лв./, разходи за охрана – 5 904 лв., поставяне и наем на билборд – 252 лв., Договор за дезинфекция – 864 лв.

- За текущ ремонт – 22 031 лв.
- За командировки – 749 лв.
- За платени общински данъци и такси – 9 862 лв.
- Застраховка на сграда – 898 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“ – 2 407.00 лв. / транспортни разходи и входни такси за посещение на музей/
  - НП „С грижа за всеки ученик“ – 5 548,79 лв./ за възнаграждения – 4 090,80 лв., за осигуровки – 953,99 лв., за материали – 288 лв., за зареждане на тонери – 216 лв./
  - УП извънкласни дейности „Занимания по интереси“ – 3 036,78 лв. / за възнаграждения – 1 640 лв., за осигуровки – 382,48 лв., за материали – 1 014,30 лв./

**6. Разходи за ДМА – изграждане на безжична мрежа тип WiFi по Национална програма – 10 050 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 30.09.2019 г.**

**ПРИХОДИ**

ПАРАГРАФ	НАИМЕНОВАНИЕ	ПЛАН	ОТЧЕТ
<b>&amp; 24-00</b>	<b>Приходи и доходи от собственост</b>	<b>2400,00</b>	<b>1200,00</b>
& 24-05	приходи от наеми	2400,00	1200,00
& 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>1363475,00</b>	<b>1049795,00</b>
& 61-01	Получени трансфери от МОН	135,00	135,00
& 61-09	Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител	1363340,00	1049660,00
& 76-00	Временни безлихвени заеми м/у бюд. И СЕС		
& 76-00	Временни безлихв. заеми м/у бюд. И СЕС		
& 88-00	Вр. съхр. с-ва на разпореждане		<b>9664</b>
& 88-03	С-ва разп.събр. от и за СЕС		9664
& 93-00	Друго финансиране		<b>480,00</b>
& 93-10	Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-)		480,00
	<b>ОБЩО :</b>	<b>1365875,00</b>	<b>1061067,00</b>

**РАЗХОДИ**

ПАРАГРАФ	НАИМЕНОВАНИЕ	ПЛАН	ОТЧЕТ
<b>&amp; 01-00</b>	<b>Заплати и възнаграждения на персонала</b>	<b>764135,00</b>	<b>596794,37</b>
& 01-01	по трудови правоотношения	764135,00	596794,37
<b>&amp; 02-00</b>	<b>Др. възнагр. и плащания</b>	<b>70271,00</b>	<b>45634,22</b>
& 02-02	по извънтрудови правоотношения	2100,00	1283,88
& 02-05	СБКО; облекло	42000,00	33885,94
& 02-08	обезщетения с характер на възнаграждения	20671,00	8647,78
& 02-09	др. плащания и възнаграждения	5500,00	1816,62
<b>&amp; 05-00</b>	<b>Осигурителни вноски от работодател</b>	<b>198000,00</b>	<b>139571,18</b>

& 05-51	ДОО	10000,00	7000,00
& 05-52	Учителски пенсионен фонд	33000,00	22798,63
& 05-60	здравни вноски	37000,00	30014,43
& 05-80	ДЗПО	22000,00	16161,11
<b>&amp; 10-00</b>	<b>Издръжка</b>	<b>311419,00</b>	<b>149048,63</b>
& 10-11	храна	55666,00	25408,66
& 10-12	медикаменти	300,00	284,46
& 10-13	постелен инвентар и обленло	5000,00	760,00
& 10-14	учебни разходи	25441,00	19682,56
& 10-15	материали	54060,00	22842,24
& 10-16	вода, горива и енергия	54000,00	31359,19
& 10-20	външни услуги	55396,00	25034,09
& 10-30	текущ ремонт	55956,00	22031,03
& 10-51	командировки в страната	1600,00	748,80
& 10-62	застраховки	4000,00	897,60
& 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>10050,00</b>
<b>&amp; 52- 01</b>	WiFi	10050,00	10050,00
& 52-03	Др. Оборудване, машини и съоръжения		
	<b>ОБЩО :</b>	<b>1365875,00</b>	<b>950959,98</b>

	Банкова наличност		110107,02
	Касова наличност		0
	Общо:		110107,02
	Всичко:		1061067,00

Общо приходи към 30.09.2019 г. – 1 061 067,00 лв.

Общо разходи към 30.09.2019 г. – 950 959,98 лв.

При годишен план на бюджета 1 365 875,00 лв. са изразходвани към трето тримесечие на 2019 г. 950 959,98 лв., или изпълнението на бюджета към 30.09.2019 г. е 69.62 %

Банкова наличност към 30.09.2019 г.- 110 107лв. От изнесената по горе информация е видно, че средствата от делегирания бюджет на Първо основно училище „Св. Св. Кирил и Методий“ гр. Монтана за трето тримесечие на 2019 г. са изразходвани законосъобразно и целесъобразно.

Изготвил :

Гл. счетоводител:

/ Ж . Илиева /

Директор :

/ А . Иванова /

