

**АНАЛИЗ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОУ „СТЕФАН КАРАДЖА“ ГР.
ВАРНА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021 – 30.09.2021 г.**

I. Бюджет

Бюджетът на училището за 2021 година е утвърден в размер **1626047** лв., с вкл. преходен остатък в размер на **62 872,42** лв., които от своя страна включва:

- Преходен остатък по д.д.713 /Спорт / – 1349,00 лв.
- Преходен остатък по НОИР /проект ОУД/ – 3036,86 лв.
- Закуски за учениците от I до IV клас – 11 066,22 лв.
- Средства за занимания по интереси – 16 179, 31 лв.
- Други – 42282.63 лв. / ще бъдат използвани за увеличение за заплати и осигуровки, съгласно нов КТД и ВПРЗ, за подобряване на материалната база, ремонт и оборудване на стая за отдих/, разпределен по дейности, както следва:
 - за дейност 322 - неспециализирани училища е 1565859 лв.
 - за дейност 713 – спорт за всички е 1349 лв.
 - за дейност 338 - ресурсно подпомагане е 58839 лв.

II. Изпълнение на бюджета за второто тримесечие на 2021г. е следния:

Приходи:

През периода 01.01.2021-30.09.2021 г. е получена субсидия в размер на 1220396 лв. в това число и преходен остатък в размер на 59 835 лв., дофинансиране – 1300 лв., за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID 19 в училищата, съгласно Постановление 346/03.12.2020г. – 10 412 лв. и Постановление № 370 на МС – по НП Без свободен час – 1145 лв. дарение – 2000 лв., предадена хартия и метал за рециклиране – 483 лв., получена субсидия за учебници – 29775 лв., получена субсидия за провеждане на избори – 1354 лв. получена субсидия за физическо възпитан и спорт – 2380 лв., по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“ – 3689 лв., по НП ИКТ за 2021г. – 7861 лв. Получени са още: преходен остатък по НОИР /проект ОУД/ - 3037 лв., получени трансфери по проект „Равен достъп до училищно образование в условия на кризи“ – 152 лв. и проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ – 4584 лв

Разходи:

Общият размер на разходите е **1092171** лв./без разходи по проекти/ разпределени по дейности както следва:

Държана дейност 322 – Неспециализирани училища - разходите са в размер на **1049863** лв. разпределени като следва :

- ◎ за заплати и осигуровки- в размер на 664130 лв./заплати/ и 153288 лв./осигуровки/
- ◎ за други възнаграждения и плащания /СБКО, представително облекло, обезщетения, болнични и други/ – 87 005 лв.
- ◎ закупено работно облекло – 2640 лв.

- ⊙ за учебници и учебни помагала – 31 445 лв.
- ⊙ за материали /канцеларски, хигиени, почистващи, строителни, поддръжка на материалната база, оборудване на две стаи на сутеренен етаж, обзавеждане на класни стаи, закупуване на радиатори за отопление, боя и други / - 20 947 лв.
- ⊙ вода, ел.енергия, отопление – 13155 лв.
- ⊙ за външни услуги – 55434 лв. – За осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID. 19 в училищата, за охрана /СОД/, физическа охрана, абонамент към фирма Делфин 3 СД, закуски за учениците от първи до четвърти клас, изграждане на площадка по БДП, за вътрешно квалификационно обучение на педагогическия персонал, почистване на складови помещения и други.
- ⊙ такса битови отпадъци към Община Варна -5777 лв.
- ⊙ за текущ ремонт на част от отоплителната инсталация – 1703 лв.
- ⊙ за придобиване на ДМА – 7861 лв. за изграждане на Wi Fi система по НП ИКТ 2021г. 7778 – за изграждане на система за видеонаблюдение.

Държана дейност 338 – ресурсно подпомагане разходите са в размер на **38305 лв.**, разпределени както следва:

- ⊙ заплати и осигуровки – 28567 лв./заплати/ и 6703 лв. /осигуровки/
- ⊙ за други възнаграждения и плащания /СБКО, представително облекло, болнични и други/ - 1670лв.
- ⊙ за материали /канцеларски, хигиени и други/ - 489 лв.
- ⊙ вода, ел.енергия, отопление – 762 лв.
- ⊙ за външни услуги –50 лв за вътрешно квалификационно обучение на педагогическия персонал
- ⊙ за командировки – 64 лв.

Държана дейност 117 – избори разходите са в размер на **1345 лв.**, разпределени както следва:

- ⊙ заплати и осигуровки – 913 лв./заплати/ и 174 лв. /осигуровки/
- ⊙ вода, ел.енергия, отопление, охрана – 267 лв.

Държана дейност 713 – Спорт - разходите са в размер на **1349 лв.**

- ⊙ За материали – 1349 лв.

Разходи по проекти:

- ⊙ по проект „Квалификация за професионално развитие на педагогическите специалисти“ – 10 176 лв. за обучение.
- ⊙ по проект „Равен достъп до училищно образование в условия на кризи“ – 100 лв. за заплащане на възнаграждения на ръководител на клуб.

III .Анализ

- ⊙ СБКО е начислен и изплатен към заплатите на персонала, съгласно решението на ОС.
- ⊙ Начислено и изплатено е полагаемото представително и работно облекло.
- ⊙ За дейностите по „Занимания по интереси“ са изплатени лекторски възнаграждения с осигурителни вноски към тях и са закупени материали – 8195 лв.
- ⊙ За лекторски над норматива – 13 128 лв. и осигурителни вноски към тях – 3108 лв.
- ⊙ За лекторски по заместване на отсъстващи учители – 2066 лв. осигурителни вноски към тях – 482 лв.
- ⊙ За дейностите по НП“ Без свободен час“, модул „Без свободен час в училище“ са изплатени лекторски възнаграждения в размер на 3630 лв. за периода от 01.01.2021 до 30.09.2021г. и осигурителни вноски към тях – 840 лв.
- ⊙ За работа на педагогическите специалисти в електронна среда /ОРЕС/ са изплатени възнаграждения в размер на 1348 лв. за периода от 01.01.2021 до 30.09.2021г. осигурителни вноски към тях – 314 лв.
- ⊙ ДТВ за 24 май – 19 187 лв. осигурителни вноски към тях – 4357лв.
- ⊙ ДТВ за училищната комисия за организация, провеждане и контрол на национално външно оценяване на учениците от IV – ти и VII-ми клас – 1700 лв. осигурителни вноски към тях – 383лв.
- ⊙ ДТВ за 15 септември – 7486 лв. осигурителни вноски към тях – 1745 лв.
- ⊙ Диференцирано заплащане за учебната 2020/2021г. – 37 961.83 лв. /педагогически и непедagogически персонал/ осигурителни вноски към тях – 8853 лв.
- ⊙ За осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID 19 съгл. Постановление 346/2020г. – 10 412 лв.
- ⊙ Предвид ситуацията в страната, бяха изразходени 987 лв. за дезинфектанти, маски за лице и хигиенни материали в борбата с Ковид 19
- ⊙ Независимо от специфичната обстановка в периода, финансовата политика в училище е премерена и предпазлива. Задълженията по КТД се прецизират внимателно.
- ⊙ Няма просрочени задължения към доставчици и персонал към 30.09.2021г.
- ⊙ Финансовите средствата по делегирания бюджет на ОУ „Стефан Караджа“ град Варна през настоящия период на 2021г. са изразходвани законосъобразно при максимална целесъобразност и икономичност, съобразено със ситуацията в страната.

Главен счетоводител:

Мая Ангелова

Директор:

Ирена Митева