

АНАЛИЗ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОУ „СТЕФАН КАРАДЖА“

ГРАД ВАРНА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г.

I. Бюджет

Бюджетът на училището за 2021 година е утвърден в размер 1 626 047 лв., с вкл. преходен остатък в размер на 62 872 лв., които от своя страна включва:

- Преходен остатък по д.д.713 /Спорт / – 1349,00 лв.
- Преходен остатък по НОИР /проект ОУД/ – 3037 лв.
- Закуски за учениците от I до IV клас – 11 066 лв.
- Средства за занимания по интереси – 16 179 лв.
- Други – 42 283 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 1 565 859 лв.
 - за дейност 713 – спорт за всички е 1349 лв.
 - за дейност 338 - ресурсно подпомагане е 58 839 лв.

През 2021г. бюджетът на училището е коригиран съгласно получени през годината писма от ПРБ за корекция в изпълнение на различни Постановления на МС, ангажименти по Общинския КТД, национални програми, промяна на натуралните показатели, провеждане на избори, средства от фонд Резерв. През 2021г. бюджетът на училището е коригиран съгласно получени и предоставени трансфери през годината от МОН по ОПНОИР и РЦППО – Варна.

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

Приходи:

През периода 01.01.2021г. -31.12.2021 г. е получена субсидия в размер на 1757321 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 съгласно Постановление 371/12.2021г. – 7927 лв. и Постановление № 370 на МС – по НП Без свободен час – 7040 лв. дарение – 2000 лв., предадена хартия и метал за рециклиране – 483 лв., получена субсидия за учебници – 29775 лв., получена субсидия за провеждане на избори – 3023 лв. получена субсидия за физическо възпитан и спорт – 2380 лв., по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“ – 49 548 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“ – 880 лв., проект КПРПС – 7123 лв. и проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ – 8104 лв.

Разходи:

Общият размер на разходите е **1 695 592 лв.**/без разходи по проекти/ разпределени по дейности както следва:

Държана дейност 322 – Неспециализирани училища - разходите са в размер на **1631347 лв.** разпределени като следва :

- ⊙ за заплати и осигуровки- в размер на 1 045 746 лв./заплати/ и 243 820 лв./осигуровки/
- ⊙ за други възнаграждения и плащания /СБКО, представително облекло, обезщетения, болнични и други/ – 121 421 лв.
- ⊙ закупено работно облекло – 2790 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, офис обзавеждане закупуване на радиатори за отопление, мултимедийни поректори, материали за занимания по интереси, охранителна техника /кабинет ИТ сутерен/ боя и други - 48 835 лв.
- ⊙ вода, ел.енергия, отопление – 28 518 лв.
- ⊙ за външни услуги – 78 266 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, абонамент за пожароизвестителна система, резитба на сухи клони и дървета, технически преглед на котли, електронен дневник, зареждане на пожарогасители и други.
- ⊙ такса битови отпадъци към Община Варна -5777 лв.
- ⊙ за текущ ремонт на част от отоплителната инсталация, голям парен котел и покрив на малък физ.салон – 3109 лв.
- ⊙ за придобиване на ДМА – 7861 лв. за изграждане на Wi Fi система по НП ИКТ 2021г. 7778 – за изграждане на система за видеонаблюдение, 4518 лв. – за нова газова горелка на малък котел – всичко общо – 20 157 лв.

Държана дейност 338 – ресурсно подпомагане разходите са в размер на **59 873 лв.**, разпределени както следва:

- ⊙ заплати и осигуровки – 45 269 лв./заплати/ и 10 903 лв. /осигуровки/
- ⊙ за други възнаграждения и плащания /СБКО, представително облекло, болнични и други/ - 2254 лв.
- ⊙ за материали /канцеларски, хигиени и други/ - 489 лв.

- ⊙ вода, ел.енергия, отопление – 762 лв.
- ⊙ за външни услуги –132 лв. за вътрешно квалификационно обучение на педагогическия персонал и други
- ⊙ за командировки – 64 лв.

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

- ⊙ заплати и осигуровки – 1801 лв./заплати/ и 343 лв. /осигуровки/
- ⊙ вода, ел.енергия, отопление, охрана – 879 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, от тях възстановени от проекта – 7123 лв. за сметка на бюджета – 3053 лв.
- ⊙ по проект „Равен достъп до училищно образование в условия на кризи“ – 800 лв. за заплащане на възнаграждения и осигурителни вноски на ръководители на клубове.
- ⊙ По проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ – 7806 лв. , разпределени както следва – 3107 лв. за заплати, 133 лв. за СБКО и представително облекло, 601 лв. за осигуровки и 4614 лв. за материали и оборудване.

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 – 8227 лв., материали – 7541 лв.
- ⊙ За лекторски над норматива – 19 856 лв. и осигурителни вноски към тях – 4630 лв.
- ⊙ За лекторски по заместване на отсъстващи учители – 6145 лв. осигурителни вноски към тях – 1433 лв.
- ⊙ За дейностите по НП“ Без свободен час“, модул „Без свободен час в училище“ са изплатени лекторски възнаграждения в размер на 6452 лв. за периода от 01.01.2021 до 31.12.2021г. и осигурителни вноски към тях – 1505 лв.
- ⊙ За работа на педагогическите специалисти в електронна среда /ОРЕС/ са изплатени възнаграждения в размер на 2225 лв. за периода от 01.01.2021 до 31.12.2021г. осигурителни вноски към тях – 519 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.
- ⊙ ДТВ за 01.Ноември – 8455 лв. и осигурителни вноски към тях – 1972 лв.
- ⊙ ДМС за края на календарната 2021г. – 23 412 лв. и осигурителни вноски към тях – 5460 лв.
- ⊙ Диференцирано заплащане за учебната 2020/2021г. – 37 961.83 лв. /педагогически и непедагогически 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 5829 лв. за дезинфектанти, маски за лице, хигиенни материали в борбата с Ковид 19 и заплащане на пед.персонал за тестване на ученици от първи до четвърти клас съгласно анекс към КТД.
- ⊙ 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 31.12.2021г.
- ⊙ 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.

IV.Преходен остатък

Преходен остатък от 2021г. е общо: **64 175 лв.** разпределен както следва.:

- Преходен остатък по д.д.713 /спорт/ – 2380 лв.
- Преходен остатък по НОИР - 3415 лв., както следва
 - проект ОУД– 3037 лв.
 - проект РДУОУК – 80 лв.
 - проект ППО – 298
- Закуски за учениците от I до IV клас – 13 774. лв.
- Преходен остатък съгл.ПМС 371 /за борба с COVID 19/- 3200лв.
- Преходен остатък от Занимания по интереси – 15 567 лв.
- Неразпределен преходен остатък – **25 839 лв.** /ще бъдат използвани за квалификация на педагогически специалисти и подобряване на материалната база/

Главен счетоводител:

Мая Ангелова

Директор:

Ирена Митева