

**Информация за изпълнението
на делегирания бюджет
в I СУ „Свети Седмочисленици” град Търговище
за периода 01.01.2024г. - 30.06.2024г.**

Държавни дейности

Отчет за изпълнение на делегирания бюджет

В I СУ ”Свети Седмочисленици” за настоящия период функционират следните делегирани от държавата дейности, финансирани изцяло от държавата:

Приходи:

1. Дейност 322 **Общообразователни училища**

Разходи:

1. Дейност 318 **Подготвителна група в училище**
2. Дейност 322 **Общообразователни училища**
3. Дейност 337 **Център за подкрепа за личностно развитие**
4. Дейност 338 **Ресурсно подпомагане**
5. Дейност 713 **Спорт за всички**

Приходи към 30.06.2024г.

<i>Собствени приходи за 2024 г.</i>	<i>Сума</i>
§ 24-00 Приходи и доходи от собственост	0
§§ 24-05 приходи от наеми на имущество	0
§ 36-00 Други приходи	426
§§ 36-01 реализирани курсови разлики от валутни операции	0
§§ 36-19 други неданъчни приходи	426
§ 45-00 Помощи и дарения от страната	0
§§ 45-01 текущи помощи и дарения от страната-от преходен остатък	0
Общо	426

Корекции по плана на делегирания бюджет

1. Съгласно **ФО-12/11.03.2024г.** на МФ, чл. 55а и чл. 111, ал.1 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл.1 от ПМС №25 от 2024г. за одобряване на допълнителни трансфери за закупуване на познавателни книжки, учебници, електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за деца и за ученици от I до XII клас включително, в общинските детски градини и училища за 2024г., **считано от 11.03.2024г.**

1.1. Завишаване плана на приходите :

§ 61-00 Трансфери между бюджети 193 529лв.

§§ 61-09 вътрешни трансфери в системата на ПР 193 529лв.

1.2. Завишаване плана на разходите:

- Делегирана от държавата дейност **301 318 „Подготвителна група в училище”**

§ 10-00 + 979

§§ 10-14 + 979

- Делегираната от държавата дейност **322 „Неспециализирани училища“**

§ 10-00 + 192 550

§§ 10-14 + 192 550

Общо увеличение: 193 529лв.

2. Със **Заповед № ФСД-783 /20.03.2024 г.** на основание чл. 259, ал.1, чл. 289, ал.1, т.3 от ЗПУО, т.20 от заповед № РД-3-15/04.01.2024г. на кмета на Община Търговище и получен трансфер от МОН/средства **Областен кръг на олимпиада по Български език и литература/**, **считано от 19.03.2024г.**

2.1. Завишаване плана на приходите :

§ 61-00 Трансфери между бюджети 1865лв.

§§ 61-01 Трансфери между бюджети-получени 1865лв.

2.2. Завишаване плана на разходите:

- Делегираната от държавата дейност **322 „Неспециализирани училища“**

§ 02-00 Др. възнагр. и плащания на персонала 1614лв.

§§ 02-02 на персонал по извънтруд. правоотношения 1614лв.

§ 05-00 Задължит. осигурит. вноски от работодатели 191лв.

§§ 05-51 осигурителни вноски за ДОО 102лв.

§§ 05-60 здравноосигурителни вноски 58лв.

§§ 05-80 вноски за ДЗПО 31лв.

§ 10-00 Издръжка 60лв.

§§ 10-15 материали 20лв.

§§ 10-20 външни услуги 40лв.

Общо увеличение: 1865 лв.

3. Със **Заповед № ФСД-918 /17.04.2024 г.** на основание чл. 259, ал.1, чл. 289, ал.1, т.3 от ЗПУО, т.20 от Заповед №РД-3-15/04.01.2024г. на кмета на Община Търговище и във връзка с предадено отпадъчно желязо, **считано от 17.04.2024г.**

3.1. Завишаване плана на приходите :

§ 36-00 Други приходи 426 лв.

§§ 36-19 Други неданъчни приходи 426 лв.

3.2. Завишаване плана на разходите:

- Делегираната от държавата дейност **322 „Неспециализирани училища“**

§ 10-00 Издръжка 426 лв.

§§ 10-15 Материали 426 лв.

Увеличение: 426лв.

4. Със **Заповед № ФСД-975 /07.05.2024 г.** на основание чл. 259, ал.1, чл. 289, ал.1, т.3 от ЗПУО, т.20 от заповед № РД-3-15/04.01.2024г. на кмета на Община Търговище и получен трансфер от МОН/средства **Областен кръг на олимпиада по Английски език /**, **считано от 02.05.2024г.**

4.1. Завишаване плана на приходите :

§ 61-00 Трансфери между бюджети 1192лв.

§§ 61-01 Трансфери между бюджети-получени 1192лв.

4.2. Завишаване плана на разходите:

- Делегираната от държавата дейност 322 „Неспециализирани училища“

§ 02-00 Др. възнагр. и плащания на персонала 1030лв.

§§ 02-02 на персонал по извънтруд. правоотношения 1030лв.

§ 05-00 Задължит. осигурит. вноски от работодатели 121лв.

§§ 05-51 осигурителни вноски за ДОО 63лв.

§§ 05-60 здравноосигурителни вноски 37лв.

§§ 05-80 вноски за ДЗПО 21лв.

§ 10-00 Издръжка 41лв.

§§ 10-20 външни услуги 41лв.

Общо увеличение: 1192 лв.

5. Съгласно **ФО-29/10.05.2024г.** на МФ, чл. 55а и чл. 111, ал.1 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл.1, ал.1 от ПМС №138 от 2024г. за одобряване на допълнителни трансфери за **възстановяване на транспортните разходи** или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование за 2024г., **считано от 10.05.2024г.**

5.1. Завишаване плана на приходите :

§ 61-00 Трансфери между бюджети 9004лв.

§§ 61-09 вътрешни трансфери в системата на ПР 9004лв.

5.2. Завишаване плана на разходите:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища“

§ 10-00 Издръжка 8 404лв.

§§ 10-20 външни услуги 8 404лв.

Увеличение: 8 404 лева

- Делегирана от държавата дейност 301 338 „Ресурсно подпомагане“

§ 10-00 Издръжка 600лв.

§§ 10-20 външни услуги 600лв.

Увеличение: 600 лева

Общо увеличение: 9 004 лева

6. Съгласно **ФО- 37/06.06.2024г.** на МФ, чл. 51, ал.2 и чл. 111, ал.1 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл.40, ал.1 от ПМС №13 от 2024г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024г. и писмо № 0201-232/28.05.2024г. на Министерство на образованието и науката, във връзка с промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни на НЕИСПУО, **считано от 01.01.2024г.**

6.1. Намаляване бюджета по параграфи и подпараграфи както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 318 „Подготвителна група в училище“

§ 10-00 - 6936

§§ 10-11 - 414

§§ 10-14 - 522

§§ 10-15 - 1000

§§ 10-16 - 2000

§§ 10-20 - 3000

Намаление: 6936 лева

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища“

§ 10-00 - 25 105

§§ 10-20 - 26 171

§§ 10-98 + 1 066

§ 40-00 - 700

Намаление: 25 805 лева

6. 2. Увеличаване бюджета по параграфи и подпараграфи както следва:

- Делегирана от държавата дейност 301 337 „Център за подкрепа за личностно развитие“

§ 10-00 + 95

§§ 10-15 + 95

Увеличение: 95 лева

- Делегирана от държавата дейност 301 338 „Ресурсно подпомагане“

§ 10-00 + 26 964

§§ 10-15 + 4 964

§§ 10-16 + 10 000

§§ 10-20 + 12 000

Увеличение: 26 964 лева

7. Съгласно **ФО- 41/25.06.2024г.** на МФ, чл. 51, ал.2 и чл. 111, ал.1 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл.30 от ПМС №220 от 19.06.2024г. за основен ремонт на физкултурен салон, **считано от 25.06.2024г.**

7.1. Завишаване плана на приходите :

§ 61-00 Трансфери между бюджети **159 827лв.**

§§ 61-09 вътрешни трансфери в системата на ПР 159 827лв.

7.2. Завишаване плана на разходите:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища“

§ 51-00 Основен ремонт на ДМА **159 827**

8. Съгласно **ФО- 42/27.06.2024г.** на МФ, чл. 55а и чл. 111, ал.1 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл.1, ал.1 от ПМС №214 от 13.06.2024г. за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“, одобрена с РМС№295/24.04.2024г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието, **считано от 27.06.2024г.**

8.1. Завишаване плана на приходите :

§ 61-00 Трансфери между бюджети **12 402лв.**

§§ 61-09 вътрешни трансфери в системата на ПР 12 402лв.

8.2. Завишаване плана на разходите:

- Делегирана от държавата дейност 301 322 „Неспециализирани училища“

§ 02-00 **12 402**

§§ 02-08 12 402

Отчет за изпълнение на разходите по бюджета към 30.06.2024г.

Дейност 301 318 ”Подготвителна полудневна група”

Параграфи	Начален план	План след промените	Отчет/л в 30.06.24 г.	% изпълнение на бюджета	
Подготвителна група в училище					Делегирани от държавата дейности
§§					3 01 318 3 03 318
01-00	36 864	36 864	14 374	38.99%	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.
01-01	36 864	36 864	14 374	38.99%	- запл.на перс.зает по труд.правотн.

02-00	2 003	2 003	778	38.84%	Др.възнагр.и плащания за персон.
02-05	2 003	2 003	778	38.84%	- изплат.суми от СБКО за облекло
02-08					- обезщетения с х-р на възнагражд.
05-00	8 597	8 597	3 417	39.75%	Задължит.осигур.вноски от работ.
05-51	4 210	4 210	1 674	39.76%	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05-52	1 585	1 585	630	39.75%	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05-60	1 770	1 770	703	39.72%	- здравно-осиг.вноски от работод.
05-80	1 032	1 032	410	39.73%	- вн.за доп.задълж.осигур. от работ.
10-00	27 215	28 194	4643	21.84%	Издръжка
10-11	5 034	4 620	1 927	41.91%	- Храна
10-13					- Постелен инвентар и раб. облекло
10-14	1 000	1 457	987	67.74%	- Уч.и научно.разх.и книги за библ.
10-15	4 200	3 200	534	16.69%	- Материали
10-16	8 000	6 000	865	14.42%	- Вода, горива и ел.енергия
10-20	8 681	5 681	330	5.81%	- Разходи за външни услуги
10-51	200	200	0	0	- Командировки в страната
10-62	100	100	0	0	- Разходи за застраховки
19-00	200	200	200	100%	Платени данъци и такси
19-81	200	200	200	100%	Платени общински данъци и такси
52-00					Придобиване на ДМА
52-01					Придобиване на компютри
	74 879	68 922	23412	33.97%	В с и ч к о :

В отчетените разходите за работни заплати са включени разходи за ОМРЗ за длъжността старши учител, допълнителни трудови възнаграждения с постоянен характер като: професионален опит, клас квалификация и допълнителни трудови възнаграждения с временен характер: час на класния ръководител, работа с деца със СОП, платен отпуск, болнични от работодател-14 374лв., съгласно разчетно платежна ведомост за периода.

В отчетените разходи за други възнаграждения и плащания са включени разходи за СБКО и представително облекло на педагогическите специалисти за половин година-778лв..

В отчетените разходите за осигурителни плащания са включени разходи за ДОО, УПФ, ЗОВ и ДЗПО-3 417лв., съгласно рекапитулации за РЗ за периода.

В отчетените разходите за издръжка в размер на 4 643лв. са включени добавка за храненето на деца в задължителна училищна възраст; учебни помагала и познавателни книжки за деца на 5 и 6 години; материали; вода, горива и енергия; разходи за външни услуги.

Платена е такса битови отпадъци-200лв..

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 39 286лв., в т. ч. преходен остатък от 2023г. в размер на 2 086лв., от които 1 308лв. целеви средства.

Дейност 301 322 „Неспециализирани училища”

Параграфи	Начален план	План след промените	Отчет/лв 30.06.24г.	% изпълнен ие на бюджета	
Неспециализирани училища					Делегирани от държавата дейности

§§					3 01 322	3 03 322
01-00	4 058 102	4 058 102	1 554 210	38,30%	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.	
01-01	4 058 102	4 058 102	1 554 210	38,30%	- запл.на перс. зает по труд. правотн.	
02-00	275 638	290 684	132 957	45,74%	Др.възнагр.и плащания за персон.	
02-02	13 430	16 074	6 982	43,44%	- за персонал по извънтр. правоотн.	
02-05	202 208	202 208	73 186	36,19%	- представ. Облекло и СБКО	
02-08	60 000	72 402	52 789	72,91%	- обезщетения с х-р на възнагражд.	
05-00	936 385	936 697	356 890	38,10%	Задължит.осигур.вноски от работ.	
05-51	467 690	467 855	178 994	38,26%	- осиг.вноски от работод. за ДОО	
05-52	157 233	157 233	59 991	38,15%	- осиг.вноски от работод. за УПФ	
05-60	196 713	196 808	75 415	38,32%	- здравно-осиг.вноски от работод.	
05-80	114 749	114 801	42 490	37,01%	- вн. за доп. задълж. осигур. от работ.	
10-00	555 586	731 962	138 486	18,92%	Издръжка	
10-11	88 693	88 693	51 697	58,29%	- Храна	
10-12					-Медикаменти	
10-13	7 800	7 800	0	0%	- Постелен инвентар и облекло	
10-14	6 000	198 550	31 256	15,74%	- Уч.и научно.разх.и книги за библ.	
10-15	80 000	80 446	10 739	13,35%	- Материали	
10-16	95 892	95 892	11 452	11,94%	- Вода, горива и ел.енергия	
10-20	130 000	112 314	25 344	22,57%	- Разходи за външни услуги	
10-30	80 000	80 000	0	0%	- Текущ ремонт	
10-51	18 000	18 000	7 228	40,16%	- Командировки в страната	
10-62	4 500	4 500	770	17,11%	- Разходи за застраховки	
10-92					-Разх. за договор. санкции и съдебни обезщ. и разноси	
10-98	44 701	45767	0	0%	- Др. неклас. в др.параг. и подпар.	
19-00	9 000	9 000	8 317	92,41%	Платени данъци и такси	
19-01					Платени държавни данъци и такси	
19-81	9 000	9 000	8 317	92,41%	Платени общински данъци и такси	
40-00	56 324	55 624	26 103	46,92%	С т и п е н д и и	
46-00	150	150	150	100%	Разходи за членски внос в нетърг. Организ.	
51-00		159 827	0	0%	Основен ремонт на ДМА	
52-00	23 000	23 000	0	0%	Придобиване на ДМА	
52-01	23 000	23 000	0	0%	Придобиване на компютри	
52-03					Придобиване на оборудване	
52-05					Придобиване на стоп. инвент.	
53-00					Придобиване на нематер. ДА	
53-01					Придоб. на ПП и лицензи за ПП	
	5 914 185	6 265 046	2 217 113	35,39%	В с и ч к о :	

В отчетените разходи за работни заплати са включени разходи за ОМРЗ за съответната длъжност, съгласно разчетно платежни ведомости за работни заплати за периода, допълнителни трудови възнаграждения с постоянен характер като: професионален опит, ПКС за притежаващите съответната степен, допълнителни трудови възнаграждения с временен характер-лекторски часове, втори час на класа, класно ръководство, работа с деца със СОП, платен отпуск, болнични от работодател, занимания по интереси, различни доплащания по ВПРЗ, лекторски по национална програма „Мярка без свободен час”и др.- 1 554 210лв.

В отчетените разходи за други възнаграждения и плащания в размер на 132 957лв. са включени разходи за: граждански договори-6 982лв., в т.ч. за Областни кръгове на олимпиади по Английски език и Български език и литература – 2 644лв., СБКО и представително облекло на педагогическият персонал за половин година-73 186лв. и обезщетения на персонала за неизползван платен отпуск и достигната пенсионна възраст в размер на 52 789лв..

В отчетените разходите за осигурителни плащания са включени разходи за ДОО, УПФ, ЗОВ, ДЗПО-356 890лв., съгласно рекапитулации за РЗ за периода.

В отчетените разходите за издръжка са включени разходи: за добавка за храненето на деца в задължителна училищна възраст; учебници и учебни помагала; материали; вода, горива и енергия; разходи за външни услуги, разходи за командировки в страната и застраховка на ученици за пътуване на обща стойност 138 486лв., от тях за квалификация на педагогическите специалисти – 2 334лв.. Възстановени са средства в размер на 207,80лв. за изгубени учебници и книжки от библиотеката.

Платена е такса битови отпадъци-8 317лв..

Изплатени са стипендии отличници, социално слаби ученици, деца с ТЕЛК и полу сираци в размер на 26 103лв.

Платен е членски внос за 1г. към Асоциация на Кеймбридж училищата в България в размер на 150лв.

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 3 690 569лв., в т. ч. преходен остатък от 2023г. в размер на 257 254лв., от които 18 292лв. целеви средства.

Дейност 301 337 „Център за подкрепа за личностно развитие”

парагр афи	Начале н план	План промен и	Отчет 30.06.24г .	% изпълнение на бюджета	
<i>Център за подкрепа за личностно развитие</i>					Делегирани от държавата дейности
§§					3 01 337
10-00	38	133	40	30,08%	Издръжка
10-15	38	133	40	30,08%	- Материали
10-20					- Разходи за външни услуги
	38	133	40	30,08%	

Отчетени са разходи за материали в размер на 40лв.

Постъпили са средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по §61-09 в размер на 74лв. Няма преходен остатък.

Дейност 301 338 „Ресурсно подпомагане”

Парагр афи	Начале н план	План след променит е	Отчет/л в 30.06.24г .	% изпълне ние на бюджета	
<i>Ресурсно подпомагане</i>					Делегирани от държавата дейности
§§					301 338
01-00	178 282	178 282	70 691	39,65%	Зап.и въз.за пер. нает по тр.и сл.пр.

01-01	178 282	178 282	70 691	39,65%	- запл.на перс.зает по труд.правотн.
02-00	9 841	9 841	3 855	39,17%	Др.възнагр.и плащания за персон.
02-05	9 841	9 841	3 855	39,17%	- изплат.суми от СБКО за облекло
02-08					- обезщетения с х-р на възнагражд.
05-00	41 576	41 576	16 741	40,27%	Задължит.осигур.вноски от работ.
05-51	20 360	20 360	8 198	40,27%	- осиг.вноски от работод. за ДОО
05-52	7 666	7 666	3 087	40,27%	- осиг.вноски от работод. за УПФ
05-60	8 558	8 558	3 446	40,27%	- здравно-осиг.вноски от работод.
05-80	4 992	4 992	2 010	40,26%	- вн.за доп.задълж.осигур. от работ.
10-00	51 734	79 298	4 322	5,45%	Издръжка
10-14	1 200	1 200		0%	- Уч.и научно.разх.и книги за библ.
10-15	10 000	14 964	1 133	7,57%	- Материали
10-16	18 000	28 600	1 764	6,17%	- Вода, горива и ел.енергия
10-20	20 734	32 734	1 237	3,78%	- Разходи за външни услуги
10-51	1 500	1 500	188	12,53%	- Командировки в страната
10-62	300	300		0%	- Разходи за застраховки
19-00	600	600	600	100%	Платени данъци и такси
19-81	600	600	600	100%	-Платени общински данъци и такси
	282 033	309 597	96 209	31,08%	В с и ч к о :

В отчетените разходи за работни заплати са включени разходи за ОМРЗ за съответната длъжност, съгласно разчетно платежни ведомости за работни заплати за периода, допълнителни трудови възнаграждения с постоянен характер като: професионален опит, ПКС за притежаващите съответната степен, допълнителни трудови възнаграждения с временен характер-лекторски часове, платен отпуск, лекторски по национална програма „Мярка без свободен час”, занимания по интереси и др.-70 691лв.

В отчетените разходи за други възнаграждения и плащания са включени разходи за СБКО и представително облекло на педагогическият персонал за половин година-3 855лв.

В отчетените разходите за осигурителни плащания са включени разходи за ДОО, УчПФ, ЗОВ, ДЗПО-16 741лв., съгласно рекапитулации за РЗ за периода.

В отчетените разходите за издръжка са включени разходи: за материали; вода, горива и енергия, разходи за външни услуги и командировки в размер на 4 322лв., от тях за квалификация на педагогическите специалисти – 288лв..

Платена е такса битови отпадъци-600лв..

Постъпилите средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по § 61-09 са в размер на 174 948лв., в т. ч. преходен остатък от 2023г. в размер на 9 779лв.

Дейност 7 21 713 „Спорт за всички“

парагр афи	Начале н план	План промен и	Отчет 30.06.24г .	% изпълнен ие на бюджета	
Спорт за всички					Делегирани от държавата дейности
§§					7 21 713
10-00	203	203	202	99,51%	Издръжка
10-15					- Материали
10-20	122	122	122	100%	- Разходи за външни услуги
10-51	81	81	80	98,77%	- Командировки в страната

10-62					- Разходи за застраховки
10-98					- Др. неклас. в др.параг. и подпар.
	203	203	202	99,51%	

Няма постъпили средства от МФ чрез Община Търговище като трансфер по §61-09.

Преходният остатък от 2023г. е в размер на 203 лв.

Размерът на поетите ангажименти за 2024г. до момента е 1 021 875лв., от които остатък от 2023г.-28 383лв. Към 30.06.2024г. са изпълнени ангажименти за 179 285лв.

Изводи

Към 30.06.2024г. бюджетната организация - І СУ „Свети Седмочисленици” град Търговище е изпълнила всичките си задължения и не са на лице просрочени и не разплатени задължения.

Направените разходи по делегирания бюджет са съобразени с изискванията на ЗДБ на РБ за 2024г., Наредба № 4 от 2017г. за нормиране и заплащане на труда, Правилата за определяне на работните заплати на директорите на общинските и държавните училища и обслужващи звена през 2024г., утвърдени със Заповед № РД09-451 от 13.02.2024г. на министъра на образованието и науката, Действащото КТД за системата на Народната просвета, Закона за счетоводство, Националните счетоводни стандарти, ДДС 20/14.12.2004 г., Системата за финансово управление и контрол, Вътрешните правила за организация на работната заплата и други подзаконови нормативни актове.