Изх. № 31/22.10.25

ОУ "Свети Иван Рилски" с.Кошарица

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ПО ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОУ „Свети Иван Рилски" с. Кошарица общ. НЕСЕБЪР ЗА ПЕРИОДА 0т 01.01.2025 до 30.09.2025 Г.

I. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Към 30.09.2025 г. числеността на персонала в ОУ"Св.Иван Рилски" по щат е 11.5 бройки, в това число 10 педагогически специалисти, включително директор и 1.5 бройка непедагогически персонал-чистачи.

В училището се учат 128 ученика/към 30.09.2025г./ редовно обучение.

II. БЮДЖЕТ

На основание решение № 407 от протокол № 16/30.04.2025г. на Общински съвет Несебър т. 19.1 е утвърден **първоначалният бюджет на ОУ „Свети Иван Рилски" с. Кошарица** за 2025 г. както следва:

ОБЩО: **723 372** лв. , в т.ч.

- Държавни дейности /ДД/ – **537 288** лв.
- Дофинансиране на държавната дейност/ДД /- **186 084** лв.

Бюджетът е публикуван в уеб сайта на училището.

С оглед спазването на бюджетната дисциплина и по -добро управление на средства в ОУ"Св.Иван Рилски" са предприети мерки и е създадена организация за законосъобразно , ефективно и ефикасно разходване на бюджетния ресурс, както и недопускане на натрупване на просрочени задължения.

Към 30.09.2025г. планът е в размер на **875 594** лв., като планът е завишен със сумата от **151 912 лв. за делегираната от държавата дейност 322 "Неспециализирани училища"**. На основание чл.112 ал.1 и ал.2 от Закон за публичните финанси / ЗПФ/ с писма на Кмета на община Несебър, в бюджета на учебното заведение са извършени корекции в увеличение на указаните параграфи, в това число:

- За по голям брой ученици- **125 533**лв. в §10-98
- За транспортни разходи - **17 925** лв. в § 10-20
- Учебници - **7 454** лв. в § 10-14
- За безопасност на движението **1 000** лв. в § 10-15

За отчетния период в ОУ „Свети Иван Рилски" не са реализирани собствени приходи.

III.ПРИХОДНА ЧАСТ

В частта ПРИХОДИ е отразено полученото финансиране от първостепенният разпоредител – Община Несебър като трансфери между ведомства, както и вътрешни трансфери по параграф 61-09 – **672 640** лв., което представлява;

1. Деветмесечен лимит за разход на училището- 434 796лв./ 6 месеца по 36 080 лв. на месец и изравняваща субсидия след приемането на бюджета поради по- високия брой ученици 62 766лв., и три месеца по 51 850лв./,
2. преходен остатък от бюджетни средства – 73 446 лв.
3. преходен остатък по програми и проекти – 19 179 лв.
4. субсидия от местни приходи - 118 840 лв.
5. субсидия за учебници - 7 454 лв.
6. субсидия за пътни за педагогически персонал- 17 925 лв.
7. субсидия за безопасност на движението 1 000 лв.

IV. РАЗХОДНА ЧАСТ

В частта **РАЗХОДИ** са отразени, извършени разходи от учебното заведение по бюджета общо **549 582 лв.**, както следва:

- В държавната дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионална гимназия **442 249 лв.**
- В „дофинансирана"държавна дейност 322 **107 333 лв.**

Изпълнението по параграфи в държавната дейност е както следва;

1. Най-голям относителен дял в общия размер на разходите заемат тези за работна заплата, за други възнаграждения на персонала и свързаните с тях осигурителни плащания в размер на **355 086 лв.** , което представлява- **64.60% от** общите разходи./Тук са включени и разходите по НП"Занимания по интереси", НП"Заедно в изкуството и спорта" и допълнителни средства, отпуснати за работа с деца и ученици от уязвими групи" и др./
2. Разходите за издръжка са на стойност – **164 825лв.**,или **30.00%** от общите разходи. Следващите по значимост разходи са:
   - Разходите за външни услуги – 60 374лв., в т.ч. за пътни на учителите – 18 543 лв. и пътни на учениците 26 475 лв.
   - Разходи за материали – 28 407лв.
   - Разходи за учебни материали и книги за библиотеките – 14 521лв.
   - Разходи за вода, горива, и енергия – 3 697лв.
   - Разходи за храна – 5 486лв.
   - Разходи за квалификация – 1 416лв.
   - И други- командировки, застраховки

- **Няма** направени разходи за глоби,санкции и наказателни лихви.

3. Разходи за платени общински данъци и такси – **2 306 лв.,** или 0,42% от общите разходи
4. . **Капиталовите разходи – 27 365лв.,или 4.98%** от общите разходи, като те са по параграф 52 „Придобиване на ДМА". Направените разходи по подпараграфи са закупени за:
   §52-01 – 5 318лв./ компютри **/**
   §52-03 – 17 067лв.в.т.ч.
   9 917лв./ компютърна игра/;
   7 150лв. /4 бр.с-ма за дъски дисплей/;
   §52-05 – 4 980лв./ 2 бр. баскетболни кошове**/**

V. СРЕДСТВА ПО ПРОЕКТИ И ПРОГРАМИ

1. По **проект „ Успех за теб"** дейност 2 са извършени разходи в размер на **15 978лв.**, от които12 674лв. са за заплати и осигурителни плащания и 3 304лв. за издръжка. Получените средства са в размер на 18 220лв., в т.ч. субсидия 9080лв. и преходен остатък 9 140 лв.
2. По национална програма**"Изграждане на СТЕМ центрове по училища"** са извършени разходи в размер на **29 658 лв.**,в това число капиталови разходи **29 116лв**. Получени са средства в размер на 29 658лв. и всичките са изразходвани.

VI. ОБОБЩЕНИЕ

1.Към 30.09.2025г. ОУ "Свети Иван Рилски" с. Кошарица **няма** неразплатени разходи и просрочени задължения.

2 .Към 30.09.2025г. наличността по банковата сметка на училището е **116 160 лв.**, в т.ч. 113 918лв. по бюджета и 2 242 лв. за проект „Успех за теб".

Изготвил:
/ М. Колева/

Директор:
/Н.Георгиев/