

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на бюджета
на ОУ „Н. Й. Вапцаров” – гр. Разград
към 30.09.2024 година

Стойностни показатели

I. По прихода:

За периода 01.01.2024 г. – 30.09.2024 г. в ОУ «Н. Й. Вапцаров» са получени следните приходи:

- Субсидия – **1 999 828,28 лв.**, като от тях:
 - 95012,28 лв. са средства от преходен остатък от 2023 г. /от които 47 528,99 нецелеви и 47 483,29 лв. целеви средства /занимания по интереси-7 977,75 лв.; транспорт на педагогическия персонал 546,71; НП „Иновации в действие“- 8 560,60 лв.; субсидия за COVID-19- 2 105 лв.; целеви трансфер по РМС 562 за схема училищен плод и мляко-1806 лв.; НП „Заедно в изкуствата и спорта-7 000 лв.; НП „Профилактика и рехабилитация“-150 лв. от проекти -16872,23 лв. и спорт за всички-2 465 лв.
 - 1 793 251 лв.- субсидия държавни дейности;
 - 39 902 лв.- учебници;
 - 528 лв.-за транспортни разходи на педагогическия персонал;
 - 71 135 лв.-за обезщетения на пенсионирани служители по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование“
- Трансфер от МОН за областни кръгове на олимпиади- **854,60 лв.**
- Приходи от наем на имущество- **717,50 лв.**
- Приходи от продажба на тръжни документи – **40 лв.**

II. По разхода:

Към 30.09.2024 год. за дейностите на ОУ „Н. Й. Вапцаров” по касов отчет са разходвани **1 797 438,54 лв.**

1. Параграф 01-00 – „Заплати и възнаграждения на персонал, нает по трудови правоотношения”

Разходът за заплати на персонала е в размер на **1 186 870,40 лв.**, при:

- Утвърдена численост на персонала - 55,5 души
- 9 плащания до 30.09.2024 г. - заплатите от м. декември 2023 г. до м. август 2024 г. включително.

2.Параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания”

Израходваните средства в размер на **128 511,47 лв.**

- От §§ 02-02 – „За персонала по извънтрудови правоотношения” са разходвани 2 977,45 лв. (граждански договори)
- § 02-05- изплатено СБКО в размер на 21 841,89 лв. и представително облекло на педагогическия персонал- 21 875 лв.

- § 02-08-Обезщетения- 76267,31 лв. обезщетения по КТ на напуснали и пенсионираните служители
- В „Други възнаграждения и плащания” /§§02-09/ в размер на 5 549,82 лв. са включени плащанията на първите 2 дни от обезщетение по болест за сметка на работодателя.

3. §05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодател”

Осигурителните вноски са изплатени съгласно действащата през 2024 г. нормативна уредба в размер на **276 655,41** лв., както следва:

§ 05-51	Осиг.вноски за ДОО	138 668,99
§ 05-52	Осиг.вноски за УПФ	45 881,33
§ 05-60	Здравно-осигур.вноски	58 843,16
§ 05-80	Вноски за ДЗПО	33 261,93

4. §10-00 „Издръжка” – Изразходвани са **169 545,96** лв. В частта за издръжка разходът по бюджета е както следва:

§§ 10-11 „Храна” – изплатени са 39 683 лв. като: 22 799 лв. за безплатни закуски на учениците от I до IV клас, а 16 884 лв. за поевтиняване на обяди за ученици на целодневна организация на учебния процес.

§§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“-3 800 лв.-за работно облекло на непедагогическия персонал;

§§ 10-14 „Учебни, научно-изследователски разходи“- изплатени 44 568,03 лв. – от които 39 106,64 лв. по договори за учебници и уч. помагала и 5461,39 материали за групите за занимания по интереси ;

§§ 10-15 – „Материали” – разходи от 21 243,15 лв., от които 6 923,01 материали по НП „Заедно в изкуствата и в спорта“; 3614,91-материали по НП „Иновации в действие“; 2385- материали по дейност „Спорт за всички“ ; 2 362,56 лв. за дезинфектанти и почистващи материали и останалите са за закупуване на канцеларски материали, резервни части и др. материали

§§ 10-16 - „Вода, горива енергия” – разходвани са 31 335,91 лв. за отопление, осветление и вода. Средствата са разпределени по видове разходи както следва:

- газ за отопление-	18 756,66 лв.
- ел. енергия-	9 081,07 лв.
- вода-	3 498,18 лв.

§§ 10-20 „Други външни услуги” са изразходвани 25 975,83 лв., абонамент на програмни продукти, видеонаблюдение, интернет, телефонни и пощенски услуги, охрана, копирни услуги, разходи по НП „Иновации в действие“, НП „Заедно в изкуствата и в спорта“, обучение на педагогическия персонал, електронен дневник, трудова медицина и други.

§§ 10-51 „Командировки в страната“- 2 260,29 лв. –платени командировки;

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“- 557,38 лв.-платени застраховки на сгради;

§§ 10-92 „Глоби, неустойки“- 122,37 лв.- Неустойки по договори с Овергаз;

5. §19-00 „Платени данъци, такси“- 18 017,30 лв.

§§ 19-81 „Платени общински данъци и такси“- 13 777,92 лв.-платена такса битови отпадъци и 4 239,38 лв.-данък сгради;

6. §42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата“ -150,00 лв. по НП „Профилактика и рехабилитация“.

7. § 52-00 „Придобиване на ДМА“- 17 688 лв.
§§52-05 „Стопански инвентар“- закупена и монтирана комбинирана газова горелка
за 17 688 лв.

Към 30.09.2024 г. училището няма неразплатени и просрочени задължения.

Натурални показатели

Към 30.09.2024 г. в ОУ “Н. Й. Вапцаров” – гр. Разград се обучават 468 ученици. Персонала по штатно разписание е 55,5 , от които: 45 - педагогически персонал и 10,5 непедагогически персонал.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:.....
/Е. Стоянова/



ДИРЕКТОР:.....
/Г. Парашкевов/