



**ДОКЛАД  
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ДЕЛЕГИРАНИЯ БЮДЖЕТ  
НА 21. СУ „ХРИСТО БОТЕВ“  
КЪМ 31.12.2023 г.**

**I. ВЪВЕЖДАЩИ БЕЛЕЖКИ**

1. При анализ на Отчета на Бюджет 2023 следва да се има предвид, че бюджетирането на приходната част е определяно по два Закона за държавния бюджет на Република България:
  - За периода януари-юли е прилаган принципът за субсидиране в размер на  $\frac{1}{4}$  от бюджета на училището за 2022 г. за тримесечие.
  - За периода август-декември е прилаган влезният в сила от 01.08.2023 г. държавен бюджет за 2023 г.
2. От 01.06.2022 г. се прилага принципът на лимитиране за дейностите, финансирани от Държавния Бюджет. Лимитът се определя от Плана за бюджета и институциите могат да извършват разходи през периода в рамките на лимита. В края на отчетния период се извършва зануляване на сметката на институцията, като останалите средства се връщат в бюджета. Тези средства се предоставят на институцията за следващ период и могат да се разходват. Неизползваните средства от лимита са преходен остатък.
3. 21. СУ „Христо Ботев“ е третостепенен разпоредител с бюджетни средства. Второстепенният разпоредител е район „Лозенец“. Първостепенен разпоредител е Столична община.
4. Планът на Бюджет 2023 г. е утвърден в края на трето тримесечие.
5. Бюджет 2023 е с увеличение спрямо Бюджет 2022 за обезпечаване на увеличението на заплатите от 01.01.2023 г. с 15%, постановено със Закона за държавния бюджет за 2023 г. и Колективния трудов договор системата на образованието.

Отчетът на делегирания бюджет и сравнителният анализ на разходите по дейности, параграфи и подпараграфи показват, че всички извършени разходи са в рамките на планираните и получените като трансфер приходи. Училището няма просрочени задължения и вземания.

## **II. БЮДЖЕТНИ ПРИХОДИ**

Финансовата година е с Актуализиран план на бюджетните приходи в размер на **3 323 375 лв.** Освен субсидията, определена по стандартите за делегираните от държавата дейности, на всеки етап от бюджетирането през 2023 г., в това число се включват и:

### **1. Допълнително финансирани дейности:**

- по Национална програма (НП) „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ за изплатени обезщетения на пенсионирани служители – **31 417 лв.**;
- НП „Осигуряване на учебници и познавателни книжки за децата от предучилищните групи и учениците от I-VII клас) – **40 275 лв.**
- НП „Образование за утрешния ден“ – **13 965 лв.**

### **2. Изготвени от училището, класирани и финансирани проекти:**

- по НП „Спорт за всички“ – **3 868 лв.**
- по НП „Осигуряване на съвременна, сигурна и достъпна образователна среда“, Модул „Съвременна среда за качествено обучение по хуманитарни науки, изкуства и спорт“ с проект за създаване на кътове за четене – **15 770 лв.**
- по НП „Информационни и комуникационни технологии в училище“, дейност „Средства за електронен дневник за училища, ЦПЛР И ЦСОП“ – **1 200 лв.**
- НП „Информационни и комуникационни технологии в училище“, дейност „Техническо обезпечаване на учебния процес за институциите от системата на училищното образование“, етап 1 – Кандидатстване за оборудване за фронтално обучение (интерактивен дисплей) – **7 500 лв.**

### **3. Собствени приходи – 5 195 лв.**

## **III. БЮДЖЕТНИ РАЗХОДИ**

Годишните разходи са в размер на **3 123 012 лв.**

Разходите както по дейности, така и по отделни параграфи, са в рамките на бюджета и не надвишават съществено планираните по тримесечия.

Извършените компенсирани промени са свързани с прехвърлянето на средства от § 1091 Други разходи за СБКО и § 1098 Други разходи неklasифицирани другаде, с които са

осигурени плащанията за възнаграждения на персонала, свързани с изпълнението на Колективен трудов договор в системата на образованието.

Към 31.12.2023 г. няма неразплатени задължения към доставчици.

Налице е остатък в размер на **208 635 лв.** В това число се включва остатък по Целеви средства, както следва:

<b>Вид на целевите средства</b>	<b>Стойност</b>
Храна	25 225 лв.
Стипендии	10 214 лв.
Средства за „Занимания по интереси“	17 048 лв.
<b>Общо</b>	<b>52 487 лв.</b>

#### **IV. ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК**

Преходният остатък по делегирания бюджет **без целевите средства е в размер на 156 148 лв.**, което е 4,7% от Актуализирания план.

При управлението на бюджета продължават да се спазват принципите за предпазливост, законосъобразност и целесъобразност. Всички възникнали задължения се изплащат в срок преди падеж. Всички плащания на заплати и осигуровки се изплащат в срок. Целевите средства, както и тези по Национални програми и проекти, се използват по предназначение.

Финансовото състояние на училището е добро. Реализираният Преходен остатък ще даде възможност в **Бюджет 2024** да бъдат заложен разходи за изпълнение на задължения, свързани с Колективния трудов договор за системата на предучилищното и училищно образование (напр., текущо обезпечаване на изплащането на обезщетения при пенсиониране за четирима служители за 2024 г.) и да бъдат предвидени разходи за текущ ремонт и за дълготрайни материални активи, без това да създава рискове за покриване на основните финансови задължение и финансиране на текущите дейности.

**Предложение за разпределение на средствата от установеното към края на предходната година превишение на постъпленията над плащанията по бюджета на училището:**

<b>Вид дейност</b>	<b>Стойност</b>
Текущ ремонт	24 000 лв.
Външни услуги (изготвяне проект на Зала за спорт)	8 000 лв.

Дълготрайни материални активи (компютърна техника и дисплеи)	36 000 лв.
Изграждане на ел. инсталация във връзка с Етап 1 за създаване на STEM център в училището	30 000 лв.
Разходи за покриване на увеличенията за трудов стаж и осигуровките към тях	8 000 лв.
Изпълнение на проект "Сцена" и/или проект "Асфалтиране на училищен двор"	50 000
Всичко:	156 000 лв.

*Приложение: Отчет на изпълнението на делегирания бюджет по дейности, параграфи и подпараграфи към 31.12.2023 г.*

**МАЯ АНГЕЛОВА**

*Директор*