ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ “ОТЕЦ ПАИСИЙ”- СИЛИСТРА
ул. “Петър Вичев” №1, тел./факс: 820 553, E-mail: school.office@opsilistra.bg

ИНФОРМАЦИЯ

от *Галя Колева Илиева – директор на ОУ „Отец Паисий“, гр. Силистра*
пред общото събрание и училищното настоятелство на основание ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 31 от 17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г., чл.291 от ЗПУО и писмо до синдиката

Относно: Състоянието и изпълнението на делегирания бюджет за ПЪРВОТО ТРИМЕСЕЧИЕ на 2022 г.

Уважаеми колеги,
Уважаема г-жо Председател на училищното настоятелство,

Настоящата тримесечна информация има за цел да представи изпълнението и състоянието на делегирания бюджет на ОУ „Отец Паисий” към 31.03.2022 г.

Съгласно заповед №ЗК-445/31.03.2022 г. на ПРБК – Община Силистра, за ОУ „Отец Паисий“ е утвърдена формула за разпределение на средствата от държавния бюджет, получени по ЕРС.

Всички средства, включени в ЕРС, са делегирани на училището. Съгласно чл.289 ал.1 от ЗПУО – Държавните и общинските училища прилагат система на делегиран бюджет, която дава право на директора на училището:

1. Да извършва компенсирани промени по плана на приходите и разходите, в т.ч. между дейности, като уведомява за това първостепенния разпоредител с бюджет;
2. Да се разпорежда със средствата на училището;
3. Да определя числеността на персонала, индивидуалните възнаграждения, преподавателската натовареност и броя на групите и паралелките, както и броя на учениците в тях съобразно утвърдения бюджет на училището и нормите, определени в подзаконовите нормативни актове, като осигурява прилагането на учебния план.

Полученият бюджет за разходване по ЕРС за 2022 г. възлиза на ***1 458 398 лв.*** Бюджета е формиран на база натурални показатели към 31.12.2021 г. и утвърдените от Министерство на финансите ЕРС за функция „Образование“, по следния начин:

- Дейност 322 „Неспециализирани училища, без проф. гимназии“ – 1 370 757 лв.
- Дейност 338 „Ресурсно подпомагане“ – 83 236 лв.
- Дейност 389 „Други дейности в образованието“ – 4 405 лв.

Над сумата на утвърдения бюджет за 2022 г., училището разполага със следния преходен остатък:

Преходен остатък за 2022 г. – 56 919,38 лв., в т.ч.:

целеви средства	остатък
Стандарт МТБ	7 906,24
Стандарт по ЕРС за 2021 г.	**10 087,79**
Средства за възстановяване на тр. разходи на ПС	97,45
Средства за Ковид 19	1 939,64
Стипендии	800
Средства по тр.схема за ученици	3 049,83
Трансфер от БТ за временна заетост	773,63
НП „Иновации в действие“	3 204,49
НП „Ученически олимпиади и състезания“	699,95
НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ – модул Библиотеките като обр. среда	550,50
НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ – модул Култ.институции като обр. среда	3 442,15
НП „Участвай и променяй – родителя, активен партньор в училищния живот“	1 152
НП „Профилактика и рехабилитация на ПС“	200
Проект „Образование за утрешния ден“	1092,82
Проект „Равен достъп до училищно образование в усл. на кризи	836
Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“	4978,83
Програма Еразъм + 2018 "Let's be friends and help our nature"	3 339,08
Програма Еразъм + 2020 "Scientists in STEAM action: applying the flipped classroom pedagogical strategy though institutional pertnerships"	12 768,93
	56 919,38

Средствата по бюджет 2022 г. бяха планирани по следния начин:

I. ***Персонал – 1 296 335 лв.*** (90 % от утвърдения бюджет по разчет на МФ за 2022 г.)

1. Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 1 035 721 лв.
2. За персонала по извънтрудови правоотношения (граждански договори) – 5 000 лв.
3. Суми за СБКО, облекло и други – 32 550 лв.
4. Обезщетения на персонала – 6622 лв.
5. Задължителни осигурителни вноски от работодател – 216 442 лв.

II. ***Издръжка – 158 647 лв.***

III. ***Данъци, такси и административни санкции – 3416 лв.***

ОУ „Отец Паисий“ кандидатства по „Инвестиционна програма за капиталови разходи за 2022 -2024 г. на община Силистра“ със следната заявка на обща стойност 230 412 лв.:

1. Текущ ремонт на учебен корпус – 16 650 лв.
2. Текущ ремонт на санитарни възли в учебен корпус – 11 573 лв.
3. Текущ ремонт на физкултурен салон – 40 699 лв.
4. Текущ ремонт на фасада на учебен корпус – 77 145 лв.

5. Текущ ремонт на покрив на учебен корпус – 84 345 лв.

Очаква се предложенията на всички училища да бъдат разгледани на общински съвет и евентуално да бъдат отпуснати средства по направените заявки. За последните години училището не е получавало средства за ремонт по инвестиционната програма на община Силистра.

Изхождайки от главната цел за ефективно управление на финансите, счетоводната политика на гимназията е базирана на изискванията на действащата нормативна уредба и специфичните нормативни актове. Счетоводната политика включва възприетите от училището принципи, методи, бази, правила и процедури за работа и управление през съответния период.

След като очертахме основните насоки на делегирания бюджет, бих искала да представя детайлна информация относно приходите и разходите на бюджета на гимназията, съпоставяйки информацията за първото тримесечие на 2022 г. спрямо 2021 г.

Таблица 1. Месечен субсидия и собствени приходи на ОУ „Отец Паисий“

	Към 31.03.2022 г.	**Към 31.03.2021 г.**
Получен месечен лимит	**418 831 лв.** (в т.ч. 384 927 лв. субсидия и 33 904 лв. преходен остатък)	**409 770** (в т.ч. 375 204 лв. субсидия и 34 566 лв. преходен остатък)
Разходван лимит	376 527	328 574
Неусвоен лимит в лева (преходен остатък)	42 304	81 196
Собствени приходи в лева	160	590
Възстановени целеви средства	-1312 лв. (208 лв. по НП „Оптимизация на вътр.структура на персонала за 2021 г.“ и 1 104 лв. неизразходвани целеви средства за 2021 г. по тр. схема на ученици	0

От таблица 1 е видно, че получените средства от ПРБК през 2022 г. са с 9 061 лв. повече спрямо същият период на 2021 г. Това се дължи на обстоятелството, че към началото на 2022 г. нямаше утвърден бюджет на РБългария за 2022 г. Получените месечни субсидии за изчислени на база ЕРС за 2021 г. с натуралните показатели за 2022 г.

По отношение на разходите за сравнение те са с 47 953 лв. повече спрямо същия период на 2021 г. Основното увеличени се дължи на покачването на цените на режийните разходи за ел.енергия, газ и вода. Наред с това се извършват допълнително разходи за противоепидемични мерки за Ковид 19. През месец януари 2021 г. учебния процес е за учениците от V-VII клас е организиран в ОРЕС, докато през януари 2022 г. обучението е пристъствено за всички ученици. Този факт, също оказва влияние върху повишението на разходите.

По отношение на приходите, те с 430 лв. по-малко, спрямо същия период на 2021 г. Собствените приходи се генерират основно от отдаване под наем на физкултурния салон на спортни клубове. Понижението на приходите се дължи на по-малката посещаемост на наемателите, поради епидемичната обстановка в страната за този период.

I. Собствени приходи към първо тримесечие: 160 лв. Приходите са получени от:

- наеми – 160 лв.

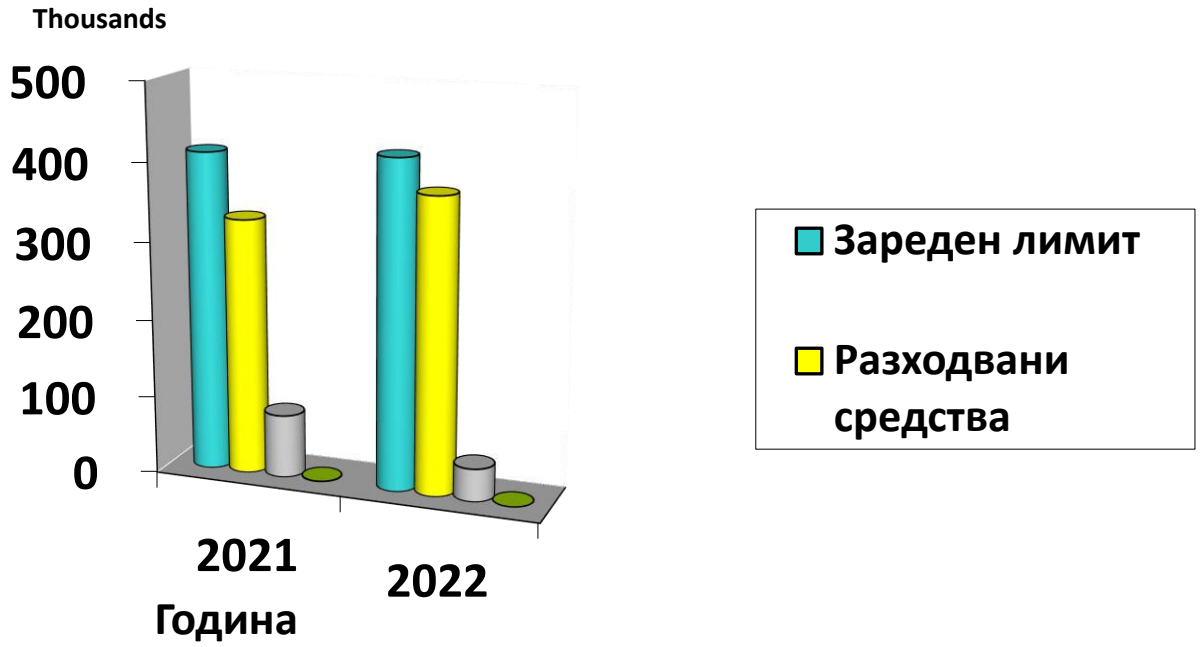
II. Получени трансфери за първо тримесечие:

- **По програма за временна заетост от МТСП – 1547 лв.**
- **По транспортна схема за превоз на ученици - 4558 лв.**
- **Проект към ПУДООС от 2021 г. - 2486 лв.**

<u>Към 31.03.2022 г. бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е 1 501 052 лв.</u>

- ***Утвърден бюджет 1 458 398 лв.***
- ***Преходен остатък целеви средства 33 903 лв.***
- ***Получени трансфери и собствени приходи 8 751 лв.***

Графика 1. Съпоставка на приходи, разходи, зареден и неусвоен лимит за второ тримесечие на 2022 г. и 2021 г.



На следващо място е важно да акцентираме върху разходната част на бюджета. Нейното детайлно представяне по параграфи и подпараграфи, дава ясна представа за целесъобразното разходване на средствата.

<u>Отчетните данни по параграфи и подпараграфи за периода 01.01.2022 г. до 31.03.2022 г. са следните:</u>

III. Заплати и други възнаграждения (§ 01-00; § 02-00) общо – 255 994 лв. (през 2021 г. 231 313 лв.)

- заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – **224 435 лв.** През 2021 г. за същият период са изплатени средства в размер на 211 734 лв. Нарастването на средствата през 2022 г. се дължи на увеличения брой на персонала спрямо същия период на 2021 г. Наред с това през месец януари 2021 г. са изплатени заплати за месец декември 2020 г., а има последващо увеличени съгласно КТД, считано от 01.01.2021 г.
- Други възнаграждения и плащания за персонала – **31 559** лв. (през 2021 г. са изплатени 19 579 лв. – разликата в посока увеличение се дължи на изплатените средства на нещатен персонал по програми на БТ, назначен от края на 2021 г.) Средствата са за извън трудови правоотношения и др. както следва:
  - За нещатен персонал /назначени по програма за временна заетост/ - **2062 лв**.
  - за персонала по извън трудови правоотношения /граждански договори/ – **1 131 лв**. (1529 лв. през 2021 г.)
  - за представително облекло и ваучери за храна от фонд СБКО – **23 670 лв.** (15 910 през 2021 г.). Завишението на сумата се дължи на промяна в размера на средствата, формиращи фонда и лицата имащи право на представително облекло.
  - други плащания и възнаграждения (изплатени от работодател болнични) – **4 696 лв.** (2 140 лв. през 2021 г.)

IV. Задължителни осигурителни вноски от работодатели (§ 05-00) – 54 079 лв.

- осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 27 396 лв.
- осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 8 962 лв.
- здравно - осигурителни вноски от работодатели – 11 500 лв.
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 6 221 лв.
- Щатни бройки – 47 и 1 брой нещатен персонал, към същия период през 2021 г. те са били 47 бр.

V. Анализ на §10-00 Издръжка на бюджета за 2022 г. – общо 63 038 лв. (през 2021 г. 25 371 лв.)

- *§ 10-11 Храна* – **5 154 лв**. Разходите са за осигуряване на закуски и топъл обяд на учениците на целодневна организация на учебния процес. Средствата са заложени във формулата за делегиран бюджет за 2022 г. През 2021 г. средствата са в размер на 8 160 лв.
- *§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги в библиотеките* – **384 лв.** През 2021 г. разходите са в размер на 4 483 лв. Към настоящият момент училището е изготвило и подало всички заявки за учебници за обезпечаване на учебната 2022/2023 г., но не са извършени плащанията към издателствата.
- *§ 10-15 Материали* – **11 364 лв**. През 2021 г. разходите са в размер на 1993 лв. Повишението на разходите основно се дължи на оборудване и обзавеждане на материалната база. Направените разходи са за:
  - Почистващи и дезинфекциращи средства – 710 лв.
  - Канцеларски материали за „Занимания по интереси“ – 937 лв.
  - Мебели – 7 752 лв. (платени авансово чинове и столове за обзавеждане на три класни стаи за първи клас).

- ЗУД – 146 лв.
- Обзавеждане и оборудване 1085 лв. (бойлер за тоалетни, шкафове и преносим компютър)
- други материали – 734 лв. строителни ремонтни материали, консумативи за принтери, материали за олимпиади и други.

- *§ 10-16 Вода, горива и енергия* – **35 013** лв. През 2021 г. разходите са в размер на 13 236 лв. Повишението се дължи в увеличение на цените на гориво, ел. енергия и природен газ. Поскъпването в над трикратен размер спрямо цените за същия период на миналата година.
  - ел.енергия – 4 471 лв.
  - природен газ – 28 350 лв.
  - гориво за училищен автобус – 1 780 лв.
  - вода – 412 лв.
- *§ 10-20 Разходи за външни услуги* – **4 102 лв**. През 2021 г. – 4 893 лв. Разходите са разпределени както следва:
  - телефонни услуги – 140 лв. Разходите са за служебни телефони към РУО.
  - ГТП на училищен автобус – 80 лв.
  - абонаментни такси по договори – 1 830 лв. Таксите за обслужване от трудова медицина, СОД, видеонаблюдение и техническо обслужване на парна инсталация.
  - куриерски и пощенски разходи – 22 лв.
  - квалификация на педагогически и непедагогически персонал – 297 лв. В тази сума се включват средствата за квалификация от външни фирми.
  - Читателски карти по НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“, модул „Библиотеките като образователни институции“ – 130 лв.
  - „Занимания по интереси“ – 1 256 лв. (абонамент „Уча се“)
  - НП „Профилактика и рехабилитация на ПС“ – 200 лв.
  - други услуги – 147 лв., в т.ч. заверка от РЗИ, такса за ваучери за храна СБКО и други.
- *§ 10-30 Текущ ремонт* – **6 971 лв**. Сумата е за окончателно плащане по договор за текущ ремонт на фасада на учебния корпус. През 2021 г. е заплатена 30% от сумата на изпълнителя в размер на 2987 лв. Разходите за ремонт през 2021 г. са 6000 лв. за текущ ремонт на котела на парната инсталация.
- *§ 10-51 Командировки в страната* – **20 лв**.
- *§ 10-92 Глоби, неустойки, наказателни лихви, съдебни обезщетения и разноски* – **30 лв.** – заплатена такса до ВАС София по дело от 2019 г. за достъп до обществена информация.

VI. Анализ на §19-00

- §*19-00 Платени общински данъци* **3 416 лв**. – средствата за платените общински данъци на училищния автобус в размер на 25 лв. (първа вноска за годината) и местни данъци и такси за сградния фонд в размер на 3 391 лв. (през 2021 г. са в размер на 3 439 лв.

VII. Анализ на *§ 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност* – **54 лв.** *(*през 2021 г. е 87 лв.)

VIII. Анализ на сметки и средства от ЕС по проекти – 19 497 лв. Преходен остатък 6 908 лв.

- **Проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ – 1 452 лв.** Средствата са за заплащане на възнаграждение на екипа по проекта.
  - Остатък от 2021 г. – 836 лв.
  - Получен трансфер 2022 г. – 616 лв.

- **Проект „Образование за утрешния ден“ – 1 093 лв.** Средствата са остатък от 2021 г.

- **Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ – 16 952 лв.** Остатък от 2021 г. – 4 979 лв.
  - Получен трансфер 2022 г. – 18 284 лв.
  - Изразходвани за периода – 6 310 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 4 305 лв.*
    - *§ 02-01 Други възнаграждения и плащания – 743 лв. (представително облекло, ваучери за храна и болнични от работодател)*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 1 062 лв.*
    - *§ 10-15 Материали – 200 лв. (обзавеждане с мека мебел стаята на училищен психолог)*

IX. Анализ по програма „ЕРАЗЪМ +“ – 12 670 лв. Преходен остатък 16 108 лв. от 2021 г.

- Еразъм + 2018 "Let's be friends and help our nature" . Остатък от 2021 г. 3 339 лв.
  - Изразходвани за периода – 2 438 лв.
    - *§ 10-15 Материали – 2 438 лв. Закупуване на материали и организиране на публични мероприятия за разпространение на резултатите по проекта.*

- Еразъм + 2020 "Scientists in STEAM action: applying the flipped classroom pedagogical strategy though institutional pertnerships". Остатък от 2021 г. 12 769 лв.
  - Изразходвани за периода – 1 000 лв.
    - *§ 52-01 Осигуровки от работодател – 1 000 лв. Закупване на мултимедиен проектор.*

Уважаеми колеги,

В заключение, мога да уверя колегията, че в качеството си на директор на ОУ „Отец Паисий“ няма да допусна преразход на средства от бюджет 2022 г.

Към настоящия момент са изпълнени и ще бъдат изпълнявани всички социални плащания за 2022 г. към персонала на база новия колективен трудов договор на национално ниво от 04.04.2022 г.

Гл.счетоводител: Михаела Стойчева

Директор: Галя Илиева