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 Закон за предучилищното и училищното образование

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

Настоящата тримесечна информация има за цел да представи изпълнението и състоянието на делегирания бюджет на ОУ „Отец Паисий” към 30.06.2022 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.

Общинският съвет не одобри входираните предложения, но се очаква финансиране за изграждане на спортна площадка в част от училищния двор. 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 училището 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 училището, съпоставяйки информацията за второто тримесечие на 2022 г. спрямо 2021 г.

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

	Към 30.06.2022 г.	**Към 30.06.2021 г.**
Получен месечен лимит	**845 539 лв.** (в т.ч. 811 635 лв. субсидия и 33 904 лв. преходен остатък)	**755 526** (в т.ч. 740 960 лв. субсидия и 34 566 лв. преходен остатък)
Разходван лимит	761 188	671 377
Неусвоен лимит в лева (преходен остатък)	84 351	84 149
Собствени приходи в лева	659	1 000
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 90 013 лв. повече спрямо същият период на 2021 г. Това се дължи на обстоятелството, че към началото на 2022 г. има промяна в посока увеличение на натуралните показатели за 2022 г.

По отношение на разходите за сравнение те са с 89 811 лв. повече спрямо същия период на 2021 г. Основното увеличение се дължи на покачването на цените на режийните разходи за ел. енергия, газ и вода. През 04.2022 г. РЗ на персонала са увеличени съгласно КТД, което също оказва влияние върху увеличението на разходите. 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 присъствено за всички ученици. Този факт, също оказва влияние върху повишението на разходите.

По отношение на приходите, те с 341 лв. по-малко, спрямо същия период на 2021г. 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: 659 лв. Приходите са получени от:

- наеми – 500 лв.
- вторични суровини (предадени железни отпадъци за скрап) – 159 лв.

II. Получени дарения:

- Получени средства за стипендии на ученици за за участие на ученици в лагер на КНЦО Space Camp Turkey – 3 481 лв.

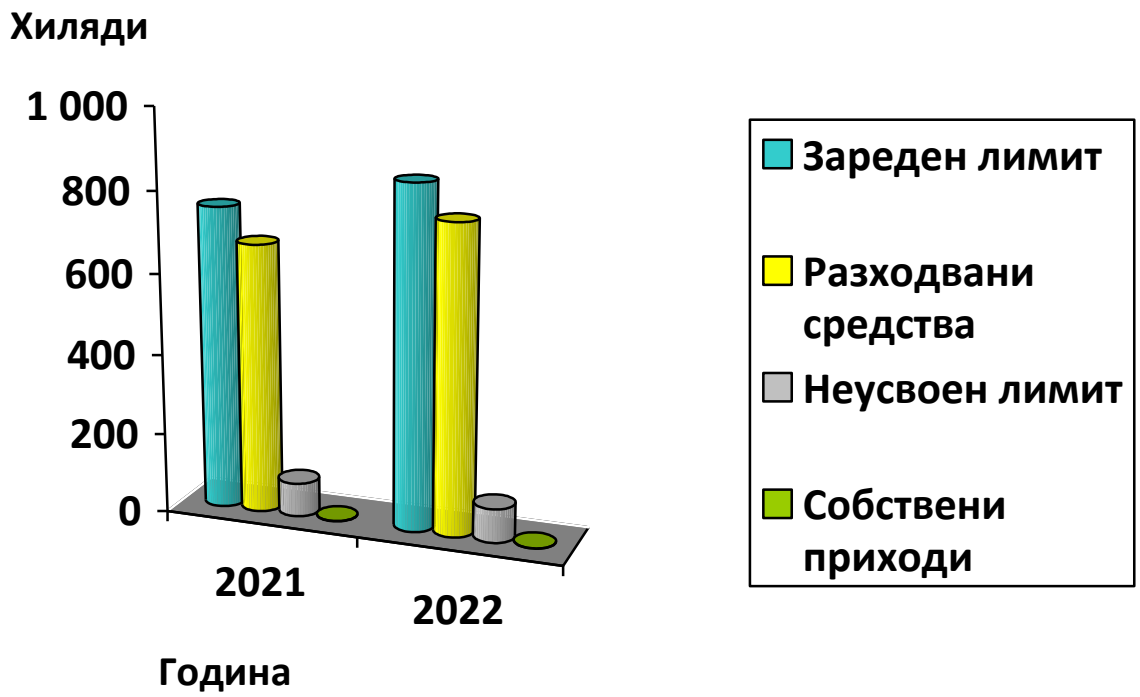
III. Получени трансфери за първо тримесечие:

- **По програма за временна заетост от МТСП – 4011 лв.**
- **По транспортна схема за превоз на ученици – 11 217 лв.**
- **Проект към ПУДООС от 2021 г. - 2486 лв.**
- **Трансфер от МОН за проведена олимпиада по физика - 324 лв.**

<u>Към 30.06.2022 г. бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е 1 512 780 лв.</u>

- ***Утвърден бюджет 1 458 398 лв.***
- ***Преходен остатък целеви средства 33 903 лв.***
- ***Получени трансфери и собствени приходи 20 479 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.

Отчетните данни по параграфи и подпараграфи за периода 01.01.2022 г. до 30.06.2022 г. са следните:

IV. Заплати и други възнаграждения (§ 01-00; § 02-00) общо – 522 134 лв. (през 2021 г. 483 126 лв.)

- заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – **475 616 лв.** През 2021 г. за същият период са изплатени средства в размер на 440 701 лв. Нарастването на средствата през 2022 г. се дължи на увеличения брой на персонала спрямо същия период на 2021 г. и увеличението на РЗ от 01.04.2022 г. съгласно КТД. 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 – **46 518** лв. (през 2021 г. са изплатени 42 425 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/ - **4 312 лв**. През 06.2022 г. е сключен нов договор с Агенция по заетостта за субсидиране на една бройка хигиенист по мярка за временна заетост.
  - за персонала по извън трудови правоотношения /граждански договори/ – **5 544 лв**. средствата са основно за възнаграждения по граждански догори по национални програми (4 350 лв. през 2021 г.)
  - за представително облекло и ваучери за храна от фонд СБКО – **29 190 лв.** (33 910 през 2021 г.).
  - други плащания и възнаграждения (изплатени от работодател болнични) – **7 472 лв.** (3 333 лв. през 2021 г.)

V. Задължителни осигурителни вноски от работодатели (§ 05-00) – 113 251 лв.

- осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 57 288 лв.
- осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 18 743 лв.
- здравно - осигурителни вноски от работодатели – 24 054 лв.
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 13 166 лв.
- Щатни бройки – 47 и 2 брой нещатен персонал, към същия период през 2021 г. те са били 47 бр.

VI. Анализ на §10-00 Издръжка на бюджета за 2022 г. – общо 118 106 лв. (през 2021 г. 78 744 лв.)

- *§ 10-11 Храна* – **13 126 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 12 364 лв.
- *§ 10-13 Постелен инвентар и облекло* – **2 100** лв. за работно облекло на непедагогическия персонал. През 2021 г. са в размер на 2 275 лв.
- *§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги в библиотеките* – **1 363 лв.** През 2021 г. разходите са в размер на 18 916 лв. Към настоящият момент училището е изготвило и подало всички заявки за учебници за обезпечаване на учебната 2022/2023 г., но не са извършени всички плащанията към издателствата.

- *§ 10-15 Материали* – **25 725 лв**. През 2021 г. разходите са в размер на 4 349 лв. Повишението на разходите основно се дължи на оборудване и обзавеждане на материалната база. Направените разходи са за:
  - Почистващи и дезинфекциращи средства – 810 лв.
  - Канцеларски материали за „Занимания по интереси“ – 5 424 лв.
  - Мебели – 15 504 лв. (платени чинове и столове за обзавеждане на три класни стаи за първи клас).
  - ЗУД – 146 лв.
  - Обзавеждане и оборудване 1 685 лв. (бойлер за тоалетни, шкафове и преносими компютри)
  - други материали – 2 156 лв. строителни ремонтни материали, консумативи за принтери, материали за олимпиади и други.
- *§ 10-16 Вода, горива и енергия* – **52 421** лв. През 2021 г. разходите са в размер на 18 513 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 – 7 666 лв.
  - природен газ – 39 983 лв.
  - гориво за училищен автобус – 3 496 лв.
  - вода – 1 276 лв.
- *§ 10-20 Разходи за външни услуги* – **15 572 лв**. През 2021 г. – 13 862 лв. Разходите са разпределени както следва:
  - телефонни услуги – 325 лв. Разходите са за служебни телефони към РУО.
  - ГТП на училищен автобус и периодични прегледи – 440 лв.
  - абонаментни такси по договори – 4 293 лв. Таксите за обслужване от трудова медицина, СОД, видеонаблюдение и техническо обслужване на парна инсталация.
  - куриерски и пощенски разходи – 41 лв.
  - квалификация на педагогически и непедагогически персонал – 1 583 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“ – 550 лв.
  - „Занимания по интереси“ – 1 256 лв. (абонамент „Уча се“)
  - „Иновации в действие“ – 1194 лв. за транспорт, нощувки и материали по програмата
  - НП „Профилактика и рехабилитация на ПС“ – 200 лв.
  - Абонамент за ел. дневник и уч.портфолио – 2 929 лв.
  - Профилактични медицински прегледи на персонала – 1503 лв.
  - други услуги – 1 258 лв., в т.ч. заверка от РЗИ, такса за ваучери за храна СБКО, услуги за принтерни устройства, 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* – **578 лв**. През 2021 г. са в размер на 1656 лв.
- *§ 10-62 Разходи за застраховки* – **220 лв**. Застраховка каско и ГО на училищен автобус. През 2021 г. са в размер на 807 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.

VII. 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.

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

IX. Анализ на *§ 40-00 Стипендии* – 4 281 лв. *(*през 2021 г. е 800 лв.). 800 лв. стипендии „За отечеството“ и 3 481 лв. преведени по сметка на Космически и научен център за обучение Space Camp Turkey

X. Анализ на сметки и средства от ЕС по проекти – 20 645 лв. Преходен остатък 6 908 лв.

- **Проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ – 0 лв.** Средствата са за заплащане на възнаграждение на екипа по проекта.
  - Остатък от 2021 г. – 836 лв.
  - Получен трансфер 2022 г. – 616 лв.
  - Изразходвани за периода – 1 452 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 1 181 лв.*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 271 лв.*

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

- **Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ – 10 964 лв.** Остатък от 2021 г. – 4 979 лв.
  - Получен трансфер 2022 г. – 18 284 лв.
  - Изразходвани за периода – 12 299 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 9 058 лв.*
    - *§ 02-01 Други възнаграждения и плащания – 863 лв. (представително облекло, ваучери за храна и болнични от работодател)*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 2 178 лв.*
    - *§ 10-15 Материали – 200 лв. (обзавеждане с мека мебел стаята на училищен психолог)*

XI. Анализ по програма „ЕРАЗЪМ +“ – 8 589 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 – 3 339 лв.
    - *§ 10-15 Материали – 3 339 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 – 4 180 лв.
    - *§ 10-15 Материали – 31 лв.*

- *§ 10-20 Разходи за външни услуги - 999 лв. (самолетни билети до РТурция и обратно)*
- *§ 10-52 Командировки в чужбина – 2 138 лв. (заплатени суми за нощувки, транспорт и храна на участниците в мобилността до РТурция).*
- *§ 10-62 Разходи за застраховки – 12 лв. (застраховка пътуване в чужбина)*
- *§ 52-01 Придобиване на компютри и хардуер – 1 000 лв. Закупване на мултимедиен проектор.*

Уважаеми колеги,

Към момента училището няма неразплатени разходи от държавни и местни дейности. 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.

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.

Гл. счетоводител: Михаела Стойчева Директор: Галя Илиева