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 обществения съвет съгласно чл.291 от Закон за предучилищното и училищното образование

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

Настоящата тримесечна информация има за цел да представи изпълнението и състоянието на делегирания бюджет на ОУ „Отец Паисий” към 30.09.2022 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 транспортна 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 извън трудови 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.***

Към тримесечието училището е увеличило бюджета си със 106 161.00 лева. Целевите средства са постъпили от следните източници:

Наеми	830.00
Собствени приходи	354.00
Средства от Бюро по труда по програма за временна заетост	8 901.26
Олимпиади	396.00
Дарение стипендии Space Capm	3 481.00
Средства по ДРПС транспорт на ученици	8 793.75

НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала”	2 554.00
ПМС „Спорт за всички“	1 690.00
НП "Отново заедно"	12 500.00
Корекция на бюджет РМС 540 /нови ЕРС/	38 899.00
НП "ОСОС", Модул "Изграждане на площадки по БДП"	880
Средства за безплатни учебници	23 465.00
ПУДООС 2021 г.	2 486.00
Средства за транспорт на педагогическите специалисти	931.00
	106 161.01

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 внесените предложения. За последните години училището не е получавало средства за ремонт по инвестиционната програма на община Силистра.

Със средства от Училищното настоятелство бяха извършени някои ремонти дейности в класните стаи, коридорите и запунити част от строителните материали за външно боядисване на физкултурния салон.

Със съдействието на община Силистра, Общинско предприятие „Дръстър“ извърши в края на м. август 2022 г. външен ремонт на сградата на физкултурния салон.

В началото на юни 2022 г., задното стъкло на училищният автобус, беше счупено от падащ клон на дърво. Бяха предприети мерки по ремонта му, но неуспешно, поради твърде старата година на производство на автобуса. Ръководството на училището внесе докладна до община Силистра за получаване на нов училищен автобус. Към момента решението на Общината беше да даде за временно ползване училищния автобус на ПЗГ „Добруджа“. За съжаление неговото състояние не беше добро. ОУ „Отец Паисий“ извърши ремонт, за да осигури безопасен транспорт на учениците и персонала на училището. Очаква се нов автобус да бъде получен през 2023 г.

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 третото тримесечие на 2022 г. спрямо 2021 г.

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

	Към 30.09.2022 г.	**Към 30.09.2021 г.**
Получен месечен лимит	**1 223 604 лв.** (в т.ч. 1 189 700 лв. субсидия и 33 904 лв. преходен остатък)	**1 060 319** (в т.ч. 1 025 753 лв. субсидия и 34 566 лв. преходен остатък)
Разходван лимит	1 189 749	985 603
Неусвоен лимит в лева	33 855	45 564
Собствени приходи в лева	1 184	1 240
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 транспортна схема на ученици	0

От таблица 1 е видно, че получените средства от ПРБК през 2022 г. са с 163 285 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. и промяна в ЕРС за 2022 г.

По отношение на разходите за сравнение те са с 204 146 лв. повече спрямо същия период на 2021 г. Основното увеличение се дължи на покачването на цените на режийните разходи за електроенергия, газ и вода. През 04.2022 г. и 09.2022 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 56 лв. по-малко, спрямо същия период на 2021 г. Собствените приходи се генерират основно от отдаване под наем на физкултурния салон на спортни клубове.

I. Собствени приходи към третото тримесечие: 1 184 лв. Приходите са получени от:

- наеми – 830 лв.
- вторични суровини (предадени железни отпадъци за скрап и хартия) – 354 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.

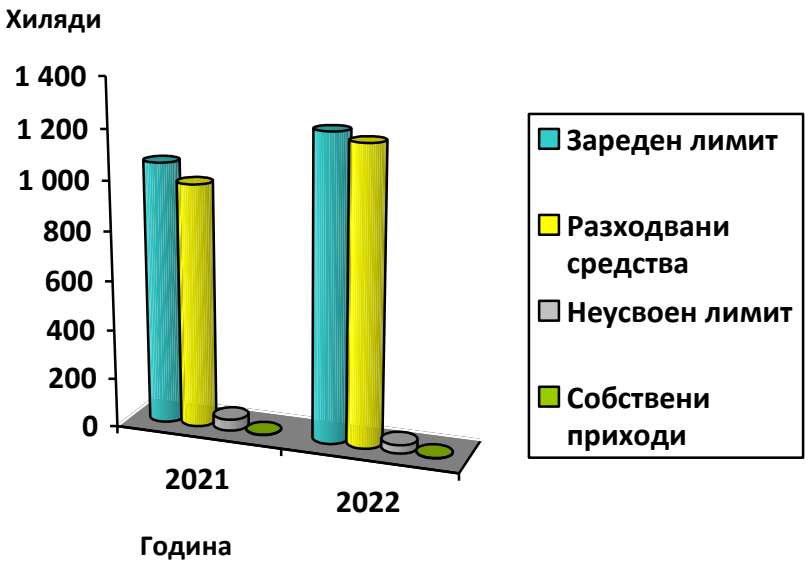
III. Получени трансфери за трето тримесечие:

- По програма за временна заетост от МТСП – 8 901 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 и компютърно моделиране - 396 лв.

Към 30.09.2022 г. бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е 1 590 137 лв.

- *Утвърден бюджет 1 458 398 лв.*
- *Преходен остатък целеви средства 33 903 лв.*
- *Получени трансфери и собствени приходи 97 836 лв.*

Графика 1. Съпоставка на приходи, разходи, зареден и неусвоен лимит за третото 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 30.09.2022 г. са следните:

IV. Заплати и други възнаграждения (§ 01-00; § 02-00) общо – 778 906 лв. (през 2021 г. 707 873 лв.)

➢ заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – **721 236 лв.** През 2021 г. за същият период са изплатени средства в размер на 664 232 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. и 01.09.2022 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. От септември 2022 г. има увеличение на щатния персонал, което също оказва влияние върху увеличението.

➢ Други възнаграждения и плащания за персонала – **60 433** лв. (през 2021 г. са изплатени 43 641 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/ - **9 083 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/ – **6 256 лв**. средствата са основно за възнаграждения по граждански догори по национални програми (5 682 лв. през 2021 г.)
- за представително облекло и ваучери за храна от фонд СБКО – **29 460 лв.** (33 910 през 2021 г.).
- обезщетения с характер на възнаграждение (обезщетения при пенсиониране и напускане) – 4 777 лв. (833 лв. през 2021 г.)
- други плащания и възнаграждения (изплатени от работодател болнични) – **7 539лв.** (3 216 лв. през 2021 г.)

V. Задължителни осигурителни вноски от работодатели (§ 05-00) – 170 530 лв.

- осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 86 257 лв.
- осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 28 185 лв.
- здравно - осигурителни вноски от работодатели – 36 137 лв.
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 19 951 лв.
- Щатни бройки – 51,5 и 1 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 227 848 лв. (през 2021 г. 78 744 лв.)

- *§ 10-11 Храна* – **13 383 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 12 669 лв.
- *§ 10-13 Постелен инвентар и облекло* – **2 475** 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* – **25 173 лв.** През 2021 г. разходите са в размер на 19 066 лв. Към настоящият момент училището е изготвило и подало всички заявки за учебници за обезпечаване на учебната 2022/2023 г. и са извършени всички плащанията към издателствата. Увеличението се дължи на увеличение броя на учениците.
- *§ 10-15 Материали* – **43 267 лв**. През 2021 г. разходите са в размер на 18 008 лв. Повишението на разходите основно се дължи на оборудване и обзавеждане на материалната база и разходите по национални програми Направените разходи са за:
  - Почистващи и дезинфекциращи средства – 1 156 лв.
  - Канцеларски материали за „Занимания по интереси“ – 5 424 лв.
  - Проект „ЗДРАВОсловно мислене“ – 1500 лв. Закупени са обзавеждане и канцеларски материали.
  - Мебели – 16 900 лв. (платени чинове, столове и шкафове за обзавеждане на три класни стаи за първи клас).
  - НП „Заедно в изкуствата и в спорта“ – 12 932 лв. Средствата са изразходвани за осигуряване на спортни пособия и канцеларски материали по програмата.
  - ЗУД – 146 лв.
  - Обзавеждане и оборудване 1 685 лв. (бойлер за тоалетни, шкафове и преносими компютри)
  - други материали – 3 524 лв. строителни ремонтни материали, консумативи за принтери, материали за олимпиади и други.
- *§ 10-16 Вода, горива и енергия* – **89 384** лв. През 2021 г. разходите са в размер на 20 603 лв. Повишението се дължи в увеличение на цените на гориво, ел. енергия и природен газ. През август 2022 г. ръководството взе решение за закупуване на нафта за отопление, поради високите цени на природния газ. Това допълнително увеличи извършените разходи за

годината, но ще осигури отопление на по-ниски цени. Поскъпването в над трикратен размер спрямо цените за същия период на миналата година.

- електроенергия – 9 949 лв.
- природен газ – 39 984 лв.
- нафта за отопление – 33 876 лв.
- гориво за училищен автобус – 3 908 лв.
- вода – 1 667 лв.

- *§ 10-20 Разходи за външни услуги* – **39 474 лв**. През 2021 г. – 33 485 лв. Разходите са разпределени както следва:
  - телефонни услуги – 575 лв. Разходите са за служебни телефони към РУО.
  - ГТП на училищен автобус и периодични прегледи – 580 лв.
  - абонаментни такси по договори – 5 413 лв. Таксите за обслужване от трудова медицина, СОД, видеонаблюдение и техническо обслужване на парна инсталация.
  - куриерски и пощенски разходи – 114 лв.
  - квалификация на педагогически и непедагогически персонал – 5 273 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.
  - НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“, модул „Културните институции като образователни институции – 2 390 лв. Заплащане на транспорт и такси за посещения.
  - „Занимания по интереси“ – 1 256 лв. (абонамент „Уча се“)
  - „Иновации в действие“ – 1194 лв. за транспорт, нощувки и материали по програмата
  - НП „Отново заедно“ – 12 500 лв. (за нощувки и храна на участниците в програмата)
  - НП „Профилактика и рехабилитация на ПС“ – 200 лв.
  - Абонамент за ел. дневник и учителско портфолио – 3 635 лв.
  - Профилактични медицински прегледи на персонала – 1503 лв.
  - други услуги – 4 291 лв., в т.ч. заверка от РЗИ, такса за ваучери за храна СБКО, услуги за принтерни устройства, и други.
- *§ 10-30 Текущ ремонт* – **15 039 лв**. Сумата е за окончателно плащане по договор за текущ ремонт на фасада на учебния корпус, ремонт на водогреен котел и ремонт на училищен автобус. През 2021 г. е заплатена 30% от сумата на изпълнителя в размер на 2987 лв. Разходите за ремонт през 2021 г. са 8988 лв. за текущ ремонт на котела на парната инсталация и училищния автобус.
- *§ 10-51 Командировки в страната* – **578 лв**. През 2021 г. са в размер на 2 196 лв.
- *§ 10-62 Разходи за застраховки* – **735 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 *§ 52-03 – 3 078 лв.* Закупени са два броя климатици за кабинета по ИТ и администрацията.

XI. 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“ –** наличност **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“ –** наличност **1 093 лв.** Средствата са остатък от 2021 г.
- **Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ –** наличност **5 814 лв.** Остатък от 2021 г. – 4 979 лв.
  - Получен трансфер 2022 г. – 20 027 лв.
  - Изразходвани за периода – 19 192 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 14 388 лв.*
    - *§ 02-01 Други възнаграждения и плащания – 593 лв. (представително облекло, и болнични от работодател)*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 3 421 лв.*
    - *§ 10-15 Материали – 790 лв. (обзавеждане с мека мебел стаята на училищен психолог и канцеларски материали)*

XII. Анализ по програма „ЕРАЗЪМ +“ – наличност 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.*

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 и последващи анекси.

Директор:
/Галя Илиева/

Главен счетоводител:
/Михаела Стойчева /