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 ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ на 2022 г.

Настоящата тримесечна информация има за цел да представи изпълнението и състоянието на делегирания бюджет на ОУ „Отец Паисий” към 31.12.2022 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 01.10.2022 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 транспортни разходи на ПС	97,45
Средства за Ковид 19	1 939,64
Стипендии	800
Средства по транспортно 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 образователна среда“	550,50
НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ – модул „Културните институции като образователна 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

Преходен остатък за 2023 г. – 43 094,27 лв., в т.ч.:

Целеви средства	остатък
Стандарт по ЕРС за 2022 г.	8 410,20
Средства за ресурсно подпомагане	3 835,94
Средства за подпомагане храненето на ученици	936,79
НП „Иновации в действие“	5 878,29
НП „Заедно в изкуствата и в спорта“	3 513,78
НП „Ученически олимпиади и състезания“	1 749,95
НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ – модул „Културните институции като образователна среда“	3 546,15
Средства за възстановяване на транспортни разходи на ПС	38,03
Проект „Образование за утрешния ден“	1092,82
Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“	8 652,13
Програма Еразъм + 2020 "Scientists in STEAM action: applying the flipped classroom pedagogical strategy though institutional pertnerships"	5 440,19
	43 094,27

Средствата по първоначално утвърдения 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 31.12.2022 г. училището е увеличило бюджета си със 209 201.00 лева. Целевите средства са постъпили от следните източници:

Наеми	1 370.00
Собствени приходи	354.00
Средства от Бюро по труда	11 229.00
Олимпиади – областни кръгове	396.00
Дарение стипендии Space Capm и други	4 681.00
Средства по ДРПС транспорт	20 241.00
НП Оптимизация	13 131.00
Спорт за всички по ПМС	1 690.00
НП "Отново заедно"	12 500.00
Корекция на бюджет РМС 540	38 899.00
НП "ОСОС", Модул "Площадки БДП"	880
Средства за учебници	23 465.00
ПУДООС 2021 г.	2 486.00
Транспорт за педагогически специалисти	1 107.00
НП „Заедно в изкуствата и в спорта“	21 210.00
Корекция на бюджет НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ	40 135.00
НП „Ученически олимпиади и състезания“	1 950.00
НП „ Без свободен час“	3 168.00
НП , Модул "Културните институции като образователна среда"	2 494.00
Средства по НП ИКТ (ел. дневник и интернет)	1 160.00
НП „Иновации в действие“	4 383.00
НП „Рехабилитация на ПС“	200.00
ДТВ на директор с осигурителни плащания	2 072.00
	209 201.00

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.

През февруари 2023 г. Община Силистра ще кандидатства по Процедура *„Модернизация на образователна среда“*. ОУ „Отец Паисий“ попада в списъка с допустимите кандидати и е предоставила необходимата информация за проектно предложение. Очакваното финансиране е в размер на 4 500 000 лв. и включва цялостен ремонт, оборудване и обзавеждане на сградния фонд.

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. Към дата 29.12.2022 г., ОУ „Отец Паисий“ има подписан договор с МОН за доставка на нов автобус. Очаква се да бъде получен на 19 януари 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 второто тримесечие на 2022 г. спрямо 2021 г.

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

	Към 31.12.2022 г.	**Към 31.12.2021 г.**
Получен лимит	**1 701 451 лв.**	**1 442 627**
Разходван лимит	1 673 541	1 408 723
Собствени приходи	1 724	1 813
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
Преходен остатък	43 094 (в т.ч. 27 909 лв. бюджетни средства и 15 185 лв. по европейски проекти и програми)	56 919 (в т.ч. 33 903 лв. бюджетни средства и 23 016 лв. по европейски проекти и програми)

От таблица 1 е видно, че получените средства от ПРБК през 2022 г. са с 258 824 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 264 818 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. 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 89 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: 1 724 лв. Приходите са получени от:

- наеми – 1 370 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. и 1 200 лв. от

III. Получени трансфери за трето тримесечие:

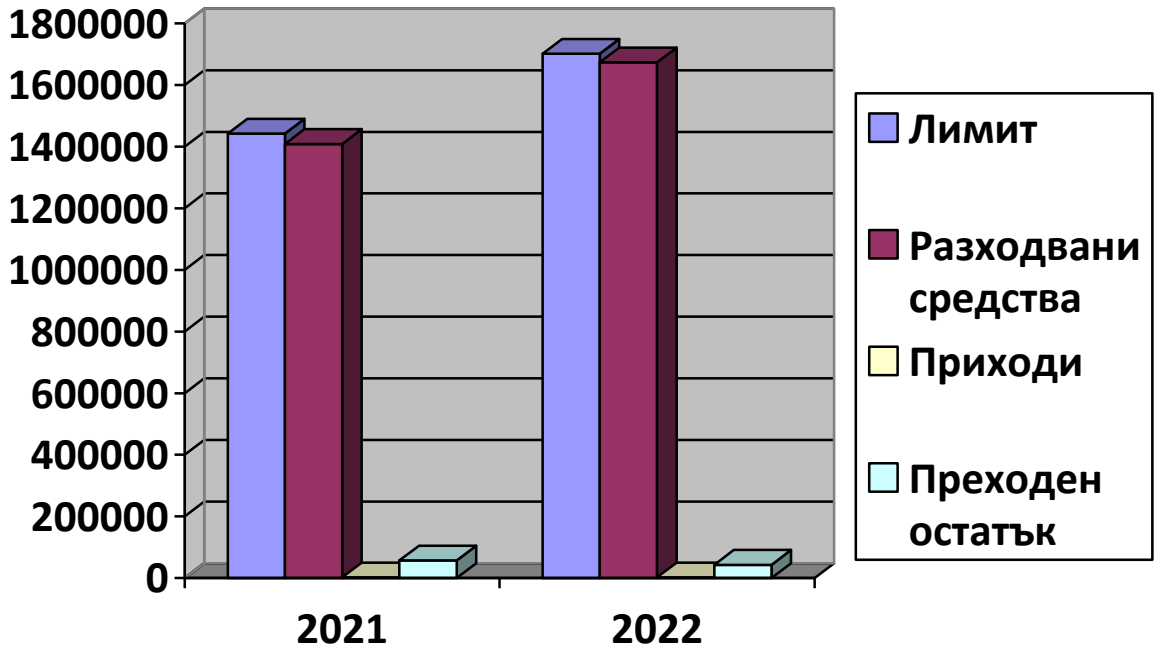
- **По програма за временна заетост от МТСП – 8 901 лв.**
- **По транспортна схема за превоз на ученици – 11 217 лв.**
- **Проект към ПУДООС от 2021 г. - 2486 лв.**
- **Трансфер от МОН за проведена олимпиада по физика и компютърно моделиране - 396 лв.**

<u>Към 31.12.2022 г. бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е 1 701 503 лв.</u>

- ***Утвърден бюджет 1 458 398 лв.***
- ***Преходен остатък целеви средства 33 903 лв.***
- ***Получени трансфери и собствени приходи 209 202 лв.***

<u>Към 31.12.2022 г. средствата по извън бюджетните сметки (европейски проекти и програми) на ОУ „Отец Паисий“ са в размер на 15 185 лв.</u>

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 31.12.2022 г. са следните:</u>

IV. Заплати и други възнаграждения (§ 01-00; § 02-00) общо – 1 144 375 лв. (през 2021 г. 1 030 162 лв.)

- Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – **1 064 812 лв.** През 2021 г. за същият период са изплатени средства в размер на 943 267 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 – **79 563** лв. (през 2021 г. са изплатени 86 895 лв. Средствата са за извън трудови правоотношения и др. както следва:

- За нещатен персонал /назначени по програма за временна заетост/ - **11 625 лв**. През 06.2022 г. е сключен нов договор с Агенция по заетостта за субсидиране на една бройка хигиенист по мярка за временна заетост. (през 2021 г. 1 952 лв.)
- за персонала по извън трудови правоотношения /граждански договори/ – **7 312 лв**. средствата са основно за възнаграждения по граждански догори по национални програми (10 201 лв. през 2021 г.)
- за представително облекло и ваучери за храна от фонд СБКО – **35 510 лв.** (37 256 през 2021 г.).

- обезщетения с характер на възнаграждение (обезщетения при пенсиониране и напускане) – 13 340 лв. (3 576 лв. през 2021 г.)

- други плащания и възнаграждения (изплатени от работодател болнични) – **11 776 лв.** (3 216 лв. през 2021 г.)

V. Задължителни осигурителни вноски от работодатели (§ 05-00) – 244 841 лв.

- осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 123 904 лв.
- осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 40 576 лв.
- здравно - осигурителни вноски от работодатели – 51 855 лв.
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 28 506 лв.
- Щатни бройки – 52,5 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 268 761 лв. (през 2021 г. 160 840 лв.)

- *§ 10-11 Храна* – **29 068 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. От септември 2022 г. има увеличение в цените на доставчиците. През 2021 г. средствата са в размер на 23 206 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 20 959 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* – **48 713 лв**. През 2021 г. разходите са в размер на 30 473 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“ – 5 796 лв.
  - Проект „ЗДРАВОсловно мислене“ – 1500 лв. Закупени са обзавеждане и канцеларски материали.
  - Мебели – 17 106 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.
  - НП „ОСОС“, Модул „Площадки по БДП“ - 1 100 лв. боя за очертаване на площадка по БДП.
  - ПМС „Спорт за всички“ – 1 690 лв. – спортни пособия и материали за часовете по физическо възпитание.
  - ЗУД – 146 лв.
  - Обзавеждане и оборудване 1 685 лв. (бойлер за тоалетни, шкафове и преносими компютри)
  - други материали – 5 748 лв. строителни и ремонтни материали, консумативи за принтери, материали за олимпиади и други.
- *§ 10-16 Вода, горива и енергия* – **97 444** лв. През 2021 г. разходите са в размер на 29 829 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.

- електрическа енергия – 13 528 лв.
- природен газ – 39 984 лв.
- нафта за отопление – 33 876 лв.
- гориво за училищен автобус – 6 898 лв.
- вода – 3 158 лв.

➢ *§ 10-20 Разходи за външни услуги* – **46 814 лв**. През 2021 г. – 41 166 лв. Разходите са разпределени както следва:

- телефонни услуги – 688 лв. Разходите са за служебни телефони към РУО.
- ГТП на училищен автобус и периодични прегледи – 580 лв.
- абонаментни такси по договори – 7 091 лв. Таксите за обслужване от трудова медицина, СОД, видеонаблюдение и техническо обслужване на парна инсталация.
- куриерски и пощенски разходи – 128 лв.
- квалификация на педагогически и непедагогически персонал – 5 994 лв. В тази сума се включват средствата за квалификация от външни фирми.
- възстановени разходи за транспорт на пед.специалисти – 1 166 лв.
- 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 – 2 520 лв. Заплащане н а транспорт и такси за посещения.
- „Занимания по интереси“ – 1 788 лв. (абонамент „Уча се“ и печат на тетрадки за фанфарен оркестър)
- НП „Иновации в действие“ – 1 194 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“ – 400 лв.
- абонамент за електронен дневник и учителско портфолио – 3 635 лв.
- профилактични медицински прегледи на персонала – 1503 лв.
- други услуги – 7 077 лв., в т.ч. заверка от РЗИ, такса за ваучери за храна СБКО, услуги за принтерни устройства, и други.

➢ *§ 10-30 Текущ ремонт* – **17 567 лв**. Сумата е за окончателно плащане по договор за текущ ремонт на фасада на учебния корпус, ремонт на водогреен котел и ремонт на училищния автобус. През 2021 г. е заплатена 30% от сумата на изпълнителя в размер на 2987 лв. Разходите за ремонт през 2021 г. са 9 474 лв. за текущ ремонт на котела на парната инсталация и училищния автобус.

➢ *§ 10-51 Командировки в страната* – **588 лв**. През 2021 г. са в размер на 2 256 лв.

➢ *§ 10-62 Разходи за застраховки* – **889 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* **3 441 лв**. – средствата за платените общински данъци на училищния автобус в размер на 50 лв. 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 *§ 52-05 – 4 764 лв.* Платени авансово 3 броя музикални инструмента за фанфарния оркестър по НП „Заедно в изкуствата и в спорта“.

XII. Анализ на сметки и средства от ЕС по проекти – 15 185 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 **8 652 лв.** Остатък от 2021 г. – 4 979 лв.
  - Получен трансфер 2022 г. – 34 030 лв.
  - Изразходвани за периода – 30 356 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 23 524 лв.*
    - *§ 02-00 Други възнаграждения и плащания – 593 лв. (представително облекло, и болнични от работодател)*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 5 449 лв.*
    - *§ 10-15 Материали – 790 лв. (обзавеждане с мека мебел стаята на училищен психолог и канцеларски материали)*

XIII. 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 – 7 329 лв.
    - *§ 10-15 Материали – 31 лв.*
    - *§ 10-20 Разходи за външни услуги - 3 453 лв. (самолетни билети до РТурция и РГърция и обратно)*

- *§ 10-52 Командировки в чужбина – 2 823 лв. (заплатени суми за нощувки, транспорт и храна на участниците в мобилността до РТурция и РГърция).*
- *§ 10-62 Разходи за застраховки – 22 лв. (застраховка пътуване в чужбина)*
- *§ 52-01 Придобиване на компютри и хардуер – 1 000 лв. Закупване на мултимедиен проектор.*

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. и 20.07.2022 г.

Директор: Галя Илиева

Главен счетоводител: Михаела Стойчева