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, Обществен съвет на основание ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 108 от 10.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г., чл.291 от ЗПУО и до синдикалната организация в ОУ „Отец Паисий“, гр. Силистра в изпълнение на чл. 17 от Колективен трудов договор за системата на предучилищното и училищното образование Д№01 – 415/28.12.2023 г.

Относно: Състоянието и изпълнението на делегирания бюджет за ЧЕТВЪРТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ на 2023 г.

Настоящата тримесечна информация има за цел да представи изпълнението и състоянието на делегирания бюджет на ОУ „Отец Паисий” към 31.12.2023 г.

Към 31.12.2023 г. има утвърдена формула за разпределение на средствата, получени по ЕРС, съгласно заповед на кмета №ЗК-1365/30.08.2023 г.

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 2023 г. възлиза на ***2 033 912 лв.*** Бюджета е формиран на база натурални показатели към 15.09.2023 г. и утвърдените от Министерство на финансите ЕРС за 2023 г. за функция „Образование“, по следния начин:

- Дейност 322 „Неспециализирани училища, без проф. гимназии“ – 1 900 532 лв.
- Дейност 338 „Ресурсно подпомагане“ – 119 646 лв.
- Дейност 389 „Други дейности в образованието“ – 13 734 лв.

Над сумата на бюджета за 2023 г., училището разполага със следния преходен остатък:

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 обр. 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

Преходен остатък за 2024 г. – 55 630,62 лв., в т.ч.:

Целеви средства	остатък
Стандарт по ЕРС за 2023 г.	21301.28
НП „Ученически олимпиади и състезания“	2249.95
НП „Профилактика и рехабилитация на ПС“	300
НП „Заедно в изкуствата и в спорта“	7000
НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ – модул Културните институции като образователна среда	1052.15
НП „България - образователни маршрути“, модул „Културните институции като образователна среда“	4373
Средства за възстановяване на транспортни разходи на ПС	304.81
Средства за ресурсно подпомагане	3867.39
Транспорт на ученици	15182.04
	55 630,62

Средствата в размер на ***2 033 912*** по утвърдения бюджет 2023 г. са планирани по следния начин:

I. ***Персонал – 1 780 412 лв.***

1. Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 1 420 100 лв.
2. За персонала по извън трудови правоотношения (граждански договори) – 2 000 лв.
3. Суми за СБКО, облекло и други – 59 000 лв.
4. Обезщетения на персонала – 45 500 лв.
5. Задължителни осигурителни вноски от работодател – 253 812 лв.

II. ***Издръжка – 250 000 лв.***

III. ***Данъци, такси и административни санкции – 3 500 лв.***

Към 31.12.2023 г. училището е увеличило бюджета си със 192 693,98 лева. Целевите средства са постъпили от следните източници:

Обобщена справка	
Наеми	620
Собствени приходи	27
Олимпиади	1581
Средства по ДРПС транспорт	62080
НП Оптимизация	29778
Спорт за всички	1840
НП ЗАЕДНО В ИЗКУСТВАТА И В СПОРТА ИЗЯВИ	7000
НП ЗАЕДНО В ИЗКУСТВАТА И В СПОРТА 22/23	11757
Средства за учебници	36200
Транспорт педагогически специалисти	1607
НП ЗАЕДНО В ИЗКУСТВАТА И В СПОРТА 23/24	20962
НП УЧЕНИЧЕСКИ ОЛИМПИАДИ	2600
НП БЕЗ СВОБОДЕН ЧАС	7160
НП България - образователни маршрути	4749
Средства по НП ИКТ (ел. дневник и интернет)	1260
НП Рехабилитация на ПС	300
ДТВ на директор с осиг. плащания	2046
Застрах. обезщетение за щета на автобус	1126.98
	192 693.98

През януари 2023 г. Община Силистра кандидатства по Процедура *„Модернизация на образователна среда“*. Подаденото проектно предложение за ОУ „Отец Паисий“ е одобрено. Очакваното финансиране е в размер на 3 200 000 лв. и включва цялостен ремонт, оборудване и обзавеждане на сградния фонд.

През юли 2023 г. училището кандидатства по процедура BG-RRP-1.017 - „Концепция за STEM среда". Очаква се оценяване на проектното предложение.

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 четвъртото тримесечие на 2023 г. спрямо 2022 г.

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

	Към 31.12.2023 г.	**Към 31.12.2022 г.**
Получен лимит	**2 197 467 лв.**	**1 701 451 лв.**
Разходван лимит	2 172 211	1 673 541

Собствени приходи	1 708	1 724
Възстановени целеви средства	0	-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
Наличност по банкова сметка	0 лв.	0 лв.
Преходен остатък	55 631 (в т.ч. 21 302 лв. бюджетни средства и 34 329 лв. целеви и по национални програми)	43 094 (в т.ч. 27 909 лв. бюджетни средства и 15 185 лв. по европейски проекти и програми)

От таблица 1 е видно, че получените средства от ПРБК през 2023 г. са с 496 016 лв. повече спрямо същият период на 2022 г. Увеличението се дължи на промяната в ЕРС за 2023 г. и увеличението на учениците и паралелките.

По отношение на разходите за сравнение те са с 498 670 лв. повече спрямо същия период на 2022 г. Основното увеличение се дължи на покачването на цените на режийните разходи за ел.енергия, газ и вода. Считано от 01.01.2023 г. има промяна в МРЗ за страната и ОРЗ на педагогическите специалисти, което увеличи разходите за възнаграждения и осигурителни плащания.

По отношение на приходите, те са с 16 лв. по-малко, спрямо същия период на 2022 г. Собствените приходи се генерират основно от отдаване под наем на физкултурния салон на спортни клубове.

<u>Към 31.12.2023 г. бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е 2 254 515 лв.</u>

- ***Утвърден бюджет 2 033 912 лв.***
- ***Преходен остатък целеви средства 27 909 лв.***
- ***Получени трансфери и собствени приходи 192 694 лв.***

I. Собствени приходи към третото тримесечие: 1 708 лв. Приходите са получени от:

- наеми 620 лв.
- продажба на вторични суровини (хартия) 27 лв.
- застрахователно обезщетение (за щета на училищен автобус) 1 127 лв.
- курсови разлики от валутни операции (Еразъм+) -14 лв.
- внесен данък върху приходи /наеми/ -52.00 лв.

II. Получени трансфери за третото тримесечие:

- По транспортна схема за превоз на ученици 62 080 лв.
- Трансфер от МОН за проведени олимпиада 1581 лв.
- Средства за учебници 36 200 лв.

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 към 31.12.2023 г. са следните:</u>

III. Заплати и други възнаграждения (§ 01-00; § 02-00) общо – 1 554 886 лв. (през 2022 г. 1 144 375 лв.)

- заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – **1 436 028 лв.** През 2022 г. за същият период са изплатени средства в размер на 1 064 812 лв. Нарастването на средствата през 2023 г. се дължи на увеличения брой на персонала спрямо същия период на 2022 г. и увеличението на МРЗ от 01.01.2023 г. и увеличението от 01.01.2023 съгласно КТД. От септември 2023 г. има увеличение на щатния персонал, което също оказва влияние върху увеличението.
- Други възнаграждения и плащания за персонала – **118 858 лв**. (през 2022 г. са изплатени 79 563 лв. Средствата са за извън трудови правоотношения и др. както следва:
  - За нещатен персонал /назначени по програма за временна заетост/ - **5 454 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 2022 г. 11 625 лв.)
  - за персонала по извън трудови правоотношения /граждански договори/ – **12 161 лв**. средствата са основно за възнаграждения по граждански договори по национални програми и медицински лица за обслужване на училищни автобуси (7 312 лв. през 2022 г.)
  - за представително облекло и ваучери за храна от фонд СБКО – **58 890 лв.** (35 510 през 2022 г.). През 2023 г. сумата за представително облекло беше увеличена от 430 лв. на 500 лв.
  - обезщетения с характер на възнаграждения – **33 109 лв**. (обезщетение за неизползван отпуск, при освобождаване и обезщетение при пенсиониране). През 2022 г. са 13 340 лв.
  - други плащания и възнаграждения (изплатени от работодател болнични) – **12 056 лв.** (7 539 лв. през 2022 г.)

IV. Задължителни осигурителни вноски от работодатели (§ 05-00) – 319 277 лв.

- осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 162 085 лв.
- осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 52 520 лв.
- здравно - осигурителни вноски от работодатели – 67 968 лв.
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 36 704 лв.
- Щатни бройки – 57 щатен персонал, към същия период през 2022 г. те са били 52,5 бр. 1 брой нещатен персонал

V. Анализ на §10-00 Издръжка на бюджета за 2023 г. – общо 307 037 лв. (през 2022 г. 268 761 лв.)

- *§ 10-11 Храна* – **43 585 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 2023 г. От септември 2023 г. има увеличение в цените на доставчиците. През 2022 г. средствата са в размер на 29 068 лв.
- *§ 10-13 Постелен инвентар и облекло* – **3 585 лв.** за работно облекло на непедагогическия персонал *(*2 475 лв. през 2022 г.). През 2023 г. сумата за работно облекло беше увеличена от 300 лв. на 370 лв.
- *§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги в библиотеките* – **40 795 лв.** През 2022 г. разходите са в размер на 25 173 лв. Към настоящият момент училището е сключило всички договори за доставка на учебници за обезпечаване на учебната 2023/2024 г. Увеличението се дължи на увеличение броя на учениците.
- *§ 10-15 Материали* – **54 149 лв**. През 2022 г. разходите са в размер на 48 713 лв. Повишението на разходите основно се дължи на оборудване и обзавеждане на материалната база и разходите по национални програми Направените разходи са за:
    - Материали за „Занимания по интереси“ – 5 019 лв.
    - Мебели – 3 172 лв. За обзавеждане на класни стаи за първи клас.
    - НП „Заедно в изкуствата и в спорта“ – 30 320 лв. Средствата са изразходвани за осигуряване на музикални инструменти, носии и униформи за фанфарен оркестър и група за народно пеене по програмата за 2022/2023 г. и 70 % от одобрената за 2023/2024 г. .Средствата са разходвани за осигуряване на материали за театрално и изобразително изкуство и спортни подобия за футбол и баскетбол.
    - НП „Иновации в действие“ – 1 800 лв. са закупени материали за осигуряване на дейностите по модул 2 (микроскопи, епруветки и др. материали)
    - ЗУД и канцеларски материали – 1 809 лв.
    - Консумативи за училищни автобуси – 1 530 лв.
    - Почистващи препарати и консумативи – 1 873 лв.
    - НП „Ученически олимпиади и състезания“ – 600 лв.
    - други материали – 8 026 лв. строителни и ремонтни материали, консумативи за принтери, материали за олимпиади и състезания, канцеларски материали и други.
- *§ 10-16 Вода, горива и енергия* – **69 066** лв. През 2022 г. разходите са в размер на 97 444 лв. Намалението се дължи на закупеното количество през август 2022 г. и разходвано към момента гориво за отопление, поради високите цени на природния газ. Това решение на ръководството осигури отопление на по-ниски цени. Поскъпването на природния газ е в над трикратен размер спрямо цените за същия период на миналата година.
    - ел. енергия – 13 019 лв.
    - природен газ – 29 028 лв.
    - гориво за училищни автобуси – 17 303 лв.
    - гориво за парно за отопление – 5 380 лв.
    - вода – 4 336 лв.
- *§ 10-20 Разходи за външни услуги* – **82 337 лв**. През 2022 г. – 46 814 лв. Разходите са разпределени както следва:

- Телефонни услуги, интернет и куриерски услуги –1 237 лв. Разходите са за служебни телефони към РУО и такса за телефон и интернет в училище.
- ГТП на училищни автобуси, периодични прегледи и гаранционно обслужване – 3 572 лв.
- Абонаментни такси по договори – 6 113 лв. Таксите за обслужване от трудова медицина, СОД, видеонаблюдение и техническо обслужване на парна инсталация, депониране на отпадъци и др.
- Квалификация на педагогически и непедагогически персонал – 14 662 лв.
- Възстановени разходи за транспорт на пед. специалисти – 1 340 лв.
- Изготвяне на технически паспорт на сграда и физкултурен салон – 10 850 лв.
- Изготвяне на доклад за енергийна ефективност и обследване на сграда и физкултурен салон - 10 114 лв.
- „Занимания по интереси“ – 1 702 лв. (абонамент „Уча се“ и печатни услуги на материали за извънкласни дейности)
- НП „ОСОС“, модул „Културните институции като образователна среда“ – 2 494 лв. за транспорт и входни такси за музей.
- НП „България – образователни маршрути“, модул „Културните институции като образователна среда“ – 376 лв. посещение на музей
- НП „Иновации в действие“ – 2 891 лв. за нощувки
- НП „Заедно в изкуствата и в спорта“ – 905 лв. за храна и транспорт за публични изяви, посещение на театрална постановка
- Олимпиади и състезания – 2 440 лв. – за нощувки и транспорт
- Абонамент Електронен дневник - 2 706 лв.
- Поддръжка на софтуер и хардуер – 1339 лв.
- Щори и ламинат за учебни кабинети – 5 379 лв.
- Извършени очни прегледи – 880 лв.
- Монтаж на допълнително видеонаблюдение – 1 062 лв.
- Други услуги – 12 275 лв., в т.ч. такса за ваучери за храна СБКО, услуги за принтерни устройства, абонамент на програми за администрацията, рекламни материали и други.

- *§ 10-30 Текущ ремонт* – **3 458 лв**. Сумата е за ремонт на уч. автобуси, таван на физкултурен салон и санитарни възли в учебната сграда. През месец декември 2023 г. беше започнат ремонт на парната инсталация. Той ще бъде заплатен през 2024 г. след пълното му приключване. Разходите за ремонт през 2022 г. са 17 567 лв. за текущ ремонт на котела на парната инсталация и училищния автобус.
- *§ 10-51 Командировки в страната* – **3 884 лв**. Основно изразходваните средства са по НП „Иновации в действие“, която беше осъществена от два екипа, които посетиха иновативни училища в гр. София и гр. Разград. През 2022 г. са в размер на 2 256 лв.
- *§ 10-62 Разходи за застраховки* – **6 178 лв**. Застраховка каско и ГО на училищен автобус.

VI. Анализ на §19-00

- *§19-00 Платени общински данъци* **3 489 лв**. – средствата за платените общински данъци на училищните автобуси в размер на 98 лв. и местни данъци и такси за сградния фонд в размер на 3 391 лв. (през 2022 г. са в размер на 3 441лв.)

VII. Анализ на *§ 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност* – **52 лв.** *(*през 2022 г. е 54 лв.)

VIII. Анализ на капиталови разходи:

§ 52-01 Компютри и хардуер – **4 358** лв. Закупени са мултимедийни проектори за оборудване на учебните стаи.

§ 52-05 Стопански инвентар – **5 608 лв**. Закупени музикални инструмента за фанфарния оркестър по НП „Заедно в изкуствата и в спорта“.

IX. Анализ на сметки и средства от ЕС по проекти

- **Проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ –** наличност **0 лв.** Средствата са за заплащане на възнаграждение на екипа по проекта.
  - Получен трансфер 2023 г. – 3 524 лв.
  - Изразходвани за периода – 3 524 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 2 363 лв.*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 541 лв.*
    - *§ 10-15 Материали - 620 лв. за материали за групи*

- **Проект „Образование за утрешния ден“ –** наличност **0 лв.** Остатък от 2022 г. – 1 093 лв.
  - Получен трансфер 2023 г. – 16 672 лв.
  - Изразходвани за периода – 17 765 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 2 161 лв.*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 395 лв.*
    - *§ 10-15 Материали - 1244 лв. за материали за групи.*
    - *§ 52-01 Компютри и хардуер - 13 965 лв. (закупени лаптопи и интерактивен дисплей)*

- **Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ –** наличност **0 лв.** Остатък от 2022 г. – 8 652 лв.
  - Получен трансфер 2023 г. – 56 844 лв.
  - Изразходвани за периода – 66 847 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 44 759 лв.*
    - *§ 02-00 Други възнаграждения и плащания – 501 лв. (представително облекло, и болнични от работодател)*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 10 259 лв.*
    - *§ 10-15 Материали - 6 508 лв. за материали за групи*
    - *§ 40-00 Стипендии - 3 120 лв.*
    - *§ 52-01 Компютри и хардуер - 1 700 лв.*

X. Анализ по програма „ЕРАЗЪМ +“ "Scientists in STEAM action: applying the flipped classroom pedagogical strategy though institutional pertnerships" **– наличност 0 лв.** Преходен остатък 5 440 лв. от 2022 г.

- Получен трансфер 4 792 лв.

- Изразходвани за периода – 10 232 лв.
  - *§ 02-02 Възнаграждения – 2 600 лв.*
  - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 309 лв.*
  - *§ 10-20 Разходи за външни услуги - 3 608 лв. (самолетни билети и транспорт до Италия и Румъния и обратно, наем на зала и кетъринг за проведена среща с партньорите в България)*
  - *§ 10-52 Командировки в чужбина – 3 695 лв. (заплатени суми за нощувки, транспорт и храна на участниците в мобилността до Италия и Румъния).*
  - *§ 10-62 Разходи за застраховки – 20 лв. (застраховка пътуване в чужбина)*

Към настоящия момент са изпълнени и ще бъдат изпълнявани всички социални плащания за 2023 г. към персонала на база Колективен трудов договор на национално ниво.

Директор:…….
/Галя Илиева/

Гл.счетоводител:……
/Михаела Стойчева /