ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ “ОТЕЦ ПАИСИЙ”- СИЛИСТРА

ул. “Д-р Петър Вичев” №1; тел: 086/820 553; e-mail: info-1900511@edu.mon.bg; https://paisii.oisy.org

ИНФОРМАЦИЯ

от Галя Колева Илиева – директор на ОУ „Отец Паисий“, гр. Силистра

Пред Общото събрание на основание Постановление № 13 на Министерския съвет от 29 януари 2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г., чл.291 от ЗПУО,; до Обществения съвет в изпълнение на чл. 27, ал. 2 от Правилник за създаването, устройството и дейността на обществените съвети към детските градини и училищата; 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 ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ на 2024 г.

Настоящата тримесечна информация има за цел да представи изпълнението и състоянието на делегирания бюджет на ОУ „Отец Паисий” към 31.03.2024 г.

Към 31.03.2024 г. има утвърдена формула за разпределение на средствата, получени по ЕРС, съгласно Заповед № ЗК -389/28.02.2024 г. на кмета на Община Силистра. През 2024 г. е въведен допълнителен компонент във формулата за компенсиране на условно-постоянни разходи на ОУ „Кирил и Методий“, с. Калипетрово. Компонента е в размер на 0,2 % от ЕРС за всички общински училища. Сумата, която е приспадната от бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е в размер на 3 120 лв.

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 2024 г. възлиза на ***2 380 660 лв.*** Бюджета е формиран на база натурални показатели към 01.01.2024 г. и утвърдените от Министерство на финансите ЕРС за 2024 г. за функция „Образование“, по следния начин:

- Дейност 322 „Неспециализирани училища, без проф. гимназии“ – 2 220 271 лв.
- Дейност 338 „Ресурсно подпомагане“ – 145 960 лв.
- Дейност 389 „Други дейности в образованието“ – 14 429 лв.

Над утвърденият бюджет за 2024 г., училището разполага със следния преходен остатък:

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 Култ.институции като обр. среда	1052.15
НП „България - образователни маршрути“, модул „Културните инст. 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 по първоначално утвърдения бюджет 2024 г. бяха планирани по следния начин:

I. ***Персонал – 2 158 492 лв.*** (85 % от утвърдения бюджет по разчет на МФ за 2024 г.)

1. Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 1 669 218 лв.

2. За персонала по извънтрудови правоотношения (граждански договори) – 12 242 лв.

3. Суми за СБКО, облекло и други – 66 770 лв.

4. Обезщетения на персонала – 11 780 лв.

5. Задължителни осигурителни вноски от работодател – 398 482 лв.

II. ***Издръжка – 264 089 лв.***

III. ***Данъци, такси и административни санкции – 4 210 лв.***

Към 31.03.2024 г. училището е увеличило бюджета си със 13 734 лева. Целевите средства са постъпили от следните източници:

Наеми	670,00
Олимпиади	617,00
средства по ДРПС транспорт	12 447,00
	13 734,00

През януари 2023 г. Община Силистра кандидатства по Процедура *„Модернизация на образователна среда“*. Подаденото проектно предложение е за ОУ „Отец Паисий“. Очакваното финансиране е в размер на 3 200 000 лв. и включва цялостен ремонт, оборудване и обзавеждане на сградния фонд. Към днешна дата има отказ от сключване на договор с Община Силистра. Ръководството на ОУ „Отец Паисий“ е предприело всички действие за изясняване и справяне с възникналата ситуация.

През юли 2023 г. училището кандидатства по процедура BG-RRP-1.017 - „Концепция за STEM среда". На 21.03.2024 г. беше получено одобрение за финансиране и сключване на договор в размер на 248 815,48 лв. по проект „Дигитални технологии, наука и креативност“.

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 първото тримесечие на 2024 г. спрямо 2023 г.

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

	Към 31.03.2024 г.	**Към 31.03.2023 г.**
Получен лимит	**773 860 лв.** (в т.ч. 718 229 лв. субсидия и 55 631 лв. преходен остатък	**520 373 лв.** (в т.ч. 384 927 лв. субсидия и 27 909 лв. преходен остатък
Разходван лимит	582 699	461 302
Собствени приходи	670	160
Възстановени целеви средства	- 8 416 лв. неизразходвани целеви средства за 2023 г. по тр. схема на ученици	0
Преходен остатък	55 631 лв. (в т.ч. 40 656 лв. бюджетни средства и 14 975 лв. 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 2024 г. са с 253 487 лв. повече спрямо същият период на 2023 г. Това се дължи на увеличените броя на учениците и ЕРС.

По отношение на разходите за сравнение те са с 121 397 лв. повече спрямо същия период на 2023 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, което увеличи разходите за възнаграждения и осигурителни плащания.

По отношение на приходите, те са с 510 лв. повече, спрямо същия период на 2023 г. Собствените приходи се генерират основно от отдаване под наем на физкултурния салон на спортни клубове.

Към 31.03.2024 г. бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е 2 450 025 лв.

- ***Утвърден бюджет 2 380 660 лв.***
- ***Преходен остатък целеви средства 55 631 лв.***
- ***Получени трансфери и собствени приходи 13 734 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.

Към 31.03.2024 г. процентното изпълнение на бюджета спрямо утвърдения план е в размер на 74 %. Утвърденият план за тримесечието е 783 513 лв., а изпълнението по данни на отчета е 582 701 лв.

<u>Отчетните данни по параграфи и подпараграфи към 31.03.2024 г. са следните:</u>

I. Заплати и други възнаграждения (§ 01-00; § 02-00) общо – 403 351 лв., или 72 % от заложените по план средства**.** (през 2023 г. 322 230 лв.)

- заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения –**369 792 лв.,** или 73 % от заложените по план средства**.** През 2023 г. за същият период са изплатени средства в размер на 285 407 лв. Нарастването на средствата през 2024 г. се дължи на увеличения брой на персонала спрямо същия период на 2023 г. и увеличението на МРЗ от 01.01.2024 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 – **33 559** лв. или 70 % от заложените по план средства. (през 2023 г. са изплатени 36 823 лв.) Средствата са за извън трудови правоотношения и др. както следва:
  - за персонала по извън трудови правоотношения /граждански договори/ – **2 562** лв. или 36 % от заложените по план средства средствата са основно за възнаграждения по граждански догори за проведени олимпиади (1 486 лв. през 2023 г.)
  - за представително облекло и ваучери за храна от фонд СБКО – **26 887 лв.** или 74 % от заложените по план средства (27 590 през 2023 г.). През 2023 г. сумата за представително облекло беше увеличена от 500 лв. на 600 лв.
  - други плащания и възнаграждения (изплатени два дни от работодател при болнични) – **4 110 лв.** или 87 % от заложените по план средства (5090 лв. през 2023 г.)

II. Задължителни осигурителни вноски от работодатели (§ 05-00) –96 269 лв. или 81 % от заложените по план средства

- осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 53 589 лв.
- осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 11 030 лв.
- здравно - осигурителни вноски от работодатели –20 534 лв.
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели –11 116 лв.
- Щатни бройки – 57 броя, към същия период през 2022 г. те са били 52,5 бр. и 1 брой нещатен персонал

III. Анализ на §10-00 Издръжка на бюджета за 2024 г. – 76 291 лв. или 74 % от заложените по план средства (през 2023 г. 62 673 лв.)

- *§ 10-11 Храна* –**16 148 лв**. или 97 % от заложените по план средства 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 2024 г. От септември 2023 г. има увеличение в цените на доставчиците. През 2023 г. средствата са в размер на 8 441 лв.

- *§ 10-13 Постелен инвентар и облекло* – **4 725 лв.** или 95 % от заложените по план средства за работно облекло на непедагогическия персонал (3 585 лв. през 2023 г.). През 2023 г. сумата за работно облекло беше увеличена от 370 лв. на 450 лв.
- *§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги в библиотеките* – **9 851 лв.** или 99 % от заложените по план средства Към настоящият момент училището е изготвило и подало всички заявки за учебници за обезпечаване на учебната 2024/2025 г. Увеличението се дължи на увеличение броя на учениците.
- *§ 10-15 Материали* – **9 527 лв**. или 74 % от заложените по план средства. През 2023 г. разходите са в размер на 12 075 лв. Повишението на разходите основно се дължи на оборудване и обзавеждане на материалната база и разходите по национални програми Направените разходи са за:
  - Канцеларски материали за „Занимания по интереси“ –797 лв.
  - НП „Заедно в изкуствата и в спорта“ –2 984 лв. Средствата са изразходвани за материали за групите.
  - ЗУД – 203 лв.
  - Материали за организирани на училищни олимпиади – 1 470 лв.
  - Консумативи за училищни автобуси –20 лв.
  - други материали – 4 053 лв. строителни и ремонтни материали, консумативи за принтери, канцеларски материали, почистващи препарати и други.
- *§ 10-16 Вода, горива и енергия* – **18 006 лв**. или 70 % от заложените по план средства. През 2023 г. разходите са в размер на 20 832 лв. Намалението се дължи на предплатена сума за природен газ в размер на 10 000 лв. през декември 2023 г.
  - ел.енергия – 3 666 лв.
  - природен газ – 9 097 лв.
  - гориво за училищни автобуси – 4 108 лв.
  - вода – 1 135 лв.
- *§ 10-20 Разходи за външни услуги* – **15 673 лв**. или 85 % от заложените по план средства През 2023 г. – 16 646 лв. Разходите са разпределени както следва:
  - телефонни услуги, пощенски и куриерски услуги – 560 лв. Разходите са за служебни телефони към РУО.
  - Транспортни услуги – 2 512 лв. за превоз на ученици по маршрут Силистра – Алфатар – Силистра, поради спиране от движение на автобус СС 1033 МС, транспортна услуга за превоз на ученици за състезания и олимпиади
  - ГТП на училищен автобус и периодични прегледи – 770 лв.
  - абонаментни такси по договори –1 690 лв. Таксите за обслужване от трудова медицина, СОД, видеонаблюдение и техническо обслужване на парна инсталация.
  - квалификация на педагогически и непедагогически персонал – 2 214 лв.
  - Възстановени разходи за транспорт на пед. специалисти – 318 лв.
  - „Занимания по интереси“ – 1706 лв. (абонамент „Уча се“)
  - други услуги – 5 903 лв., в т.ч. такса за ваучери за храна СБКО, услуги за принтерни устройства, абонамент счетоводна и ТРЗ програма, украси за тържества и конкурси и други.

- *§ 10-30 Текущ ремонт* – ***455*** **лв**. или 3 % от заложените по план средства. Сумата е за ремонт на уч. автобуси. Разходите за ремонт през 2023 г. са 2 625 лв. Сумата е за ремонт на уч. автобуси
- *§ 10-51 Командировки в страната* – **1 906 лв**. или 82 % от заложените по план средства. Увеличението се дължи на финансиране участието на ученици и техните ръководители в национални олимпиади и състезания. През 2023 г. са в размер на 592 лв.

IV. Анализ на §19-00

- *§19-00 Платени общински данъци* **4 210 лв**. – средствата за платените общински данъци на училищните автобуси в размер на 95 лв. и местни данъци и такси за сградния фонд в размер на 4 115 лв.

V. Анализ на *§ 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност* – **19 лв.** *(*през 2022 г. е 54 лв.)

VI. Анализ на *§ 52-06 – 2 580 лв.* Закупени два броя компютърни конфигурации за администрацията.

VII. Анализ на сметки и средства от ЕС по проекти

- **Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ –** наличност **475 лв.**
  - Получен трансфер 2024 г. – 1 826 лв.
  - Изразходвани за периода (възстановени средства в бюджета, получени като заем през 2023 г. по параграф 76-00) – 1 351 лв.

- **Проект „УСПЕХ ЗА ТЕБ“ –** наличност **0 лв.** предоставен заем от бюджета 1 789 лв.
  - Получен трансфер 2024 г. – 4 905 лв.
  - Изразходвани за периода – 6 694 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 4 249 лв.*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 991 лв.*
    - *§ 10-15 Материали - 1 454 лв. за материали за групи по дейност 3*

Към настоящия момент са изпълнени и ще бъдат изпълнявани всички социални плащания за 2024 г. към персонала на база Колективен трудов договор на национално ниво.

Директор: Галя Илиева

Гл. счетоводител: Михаела Стойчева