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 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 ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ на 2024 г.

Настоящата тримесечна информация има за цел да представи изпълнението и състоянието на делегирания бюджет на ОУ „Отец Паисий” към 30.09.2024 г.

Към 30.09.2024 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 30.09.2024 г. училището е увеличило бюджета си със 95 904 лева. Целевите средства са постъпили от следните източници:

Обобщена справка	
Наеми	910.00
Собствени приходи	236.00
Олимпиади и съсътезания	2 265.00
Средства по ДРПС транспорт	35 603.00
НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“	1 496.00
Средства за учебници	27 631.00
Средства за транспорт пед.специлисти	1 522.00
НП „България - образователни маршрути“	22 000.00
Застрах.обезщетение (шета на автобус СВ9168ТР)	160.00
Възстановени средства от Община Силистра за участие в зонален етап	360.00
ПУДООС	3 721.00
Всичко:	95 904.00

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“. Поради обвързаността на концепцията с Процедура *„Модернизация на образователна среда“*, в която са заложени СМР за изграждане на STEM център, ръководството отправи искане за удължаване на срока на договора. Към днешна дата е сключено допълнително споразумение, за промяна на срока на договора до Април 2026 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 2024 г. спрямо 2023 г.

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

	Към 30.09.2024 г.	**Към 30.09.2023 г.**
Получен лимит	**1 930 792 лв.** (в т.ч. 1 875 161 лв. субсидия и 55 631 лв. преходен остатък	**1 585 057 лв.** (в т.ч. 1 557 148 лв. субсидия и 27 909 лв. преходен остатък
Разходван лимит	1 778 247	1 493 434
Собствени приходи	1 146	1 674
Възстановени целеви средства	- 8 416 лв. неизразходвани целеви средства за 2023 г. по тр. схема на ученици	0
Наличност по банкова сметка	152 543 лв. (в т.ч. 146 385 лв. средства по ЕРС и 6 158 лв. целеви, по национални програми и европейски проекти)	82 777 лв. (в т.ч. 55 165 лв. средства по ЕРС и 27 612 лв. целеви, по национални програми и европейски проекти)
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 345 735 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 284 813 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 и увеличение съгласно КТД, което увеличи разходите за възнаграждения и осигурителни плащания.

По отношение на приходите, те са с 528 лв. по-малко, спрямо същия период на 2023 г. Собствените приходи се генерират основно от отдаване под наем на физкултурния салон на спортни клубове.

Към 30.09.2024 г. бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е 2 532 195 лв.

- ***Утвърден бюджет 2 380 660 лв.***
- ***Преходен остатък целеви средства 55 631 лв.***
- ***Получени трансфери и собствени приходи 95 904 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 30.09.2024 г. процентното изпълнение на бюджета спрямо утвърдения план е в размер на 92 %. Утвърденият план за тримесечието е 1 936 720 лв., а изпълнението по данни на отчета е 1 778 247 лв.

Отчетните данни по параграфи и подпараграфи към 30.09.2024 г. са следните:

I. Заплати и други възнаграждения (§ 01-00; § 02-00) общо – 1 227 902 лв., или 86 % от заложените по план средства**.** (през 2023 г. 1 063 159 лв.)

- заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения –**1 158 280 лв.,** или 92 % от заложените по план средства**.** През 2023 г. за същият период са изплатени средства в размер на 985 747 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 – **69 622** лв. или 80 % от заложените по план средства. (през 2023 г. са изплатени 77 412 лв.) Средствата са за извън трудови правоотношения и др. както следва:
  - за персонала по извън трудови правоотношения /граждански договори/ – **9 693** лв. или 86 % от заложените по план средства средствата са основно за възнаграждения по граждански догори за проведени олимпиади и по национални програми (10 609 лв. през 2023 г.)
  - за представително облекло и ваучери за храна от фонд СБКО – **45 022 лв.** или 77 % от заложените по план средства (50 770 през 2023 г.). През 2023 г. сумата за представително облекло беше увеличена от 500 лв. на 600 лв.
  - обезщетения с характер на възнаграждения (за неизползван отпуск и пенсиониране) – **7 384 лв**. или 90 % от заложените средства (през 2023 г. 29 217 лв.)

- други плащания и възнаграждения (изплатени два дни от работодател при болнични) – **8 771 лв.** или 90 % от заложените по план средства (10 288 лв. през 2023 г.)

II. Задължителни осигурителни вноски от работодатели (§ 05-00) –277 071 лв. или 93 % от заложените по план средства

- осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 145 387 лв.
- осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 40 373 лв.
- здравно - осигурителни вноски от работодатели – 59 138 лв.
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 32 173 лв.
- Щатни бройки – 60 броя, към същия период през 2023 г. те са били 56,5 бр. и 1 брой нещатен персонал

III. Анализ на §10-00 Издръжка на бюджета за 2024 г. – 258 836 лв. или 91 % от заложените по план средства (през 2023 г. 194 003 лв.)

- *§ 10-11 Храна* –**36 233 лв**. или 88 % 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 20 071 лв.
- *§ 10-13 Постелен инвентар и облекло* – **4 950 лв.** или 96 % от заложените по план средства за работно облекло на непедагогическия персонал (3 292 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* – **37 528 лв.** или 100 % 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* – **49 004лв**. или 94 % от заложените по план средства. През 2023 г. разходите са в размер на 20 454 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“ – 2 974 лв.
  - НП „Заедно в изкуствата и в спорта“ – 6 254 лв. Средствата са изразходвани за материали за групите.
  - НП „България – образователни маршрути“, модул „Културните и научните институции като образователна среда“ – 583 лв.
  - ЗУД – 203 лв.
  - Материали за организирани на училищни олимпиади – 1 470 лв.
  - Консумативи за училищни автобуси – 1 239 лв.
  - Мебели за учебни кабинети – 14 311 лв.
  - Канцеларски материали – 526 лв.
  - Почистващи средства и препарати – 2 354 лв.
  - Спорт за всички – 3 980 лв. (спортни пособия по ПМС)

- ПУДООС – 7 833 лв. (цветя за кашпи, шатри, пейки и кошчета, материали заложени по програмата)
- Строителни и ремонтни материали – 2 197 лв.
- други материали – 5 080 лв. консумативи за принтери, материали за поддръжка на видео система и СОТ, материали за декорации, табела за училище, рекламни материали и други.

➢ *§ 10-16 Вода, горива и енергия* – **33 380 лв**. или 83 % от заложените по план средства. През 2023 г. разходите са в размер на 40 216 лв. Намалението се дължи на предплатена сума за природен газ в размер на 10 000 лв. през декември 2023 г.

- ел.енергия – 7 758 лв.
- природен газ – 12 722 лв.
- гориво за училищни автобуси – 10 188 лв.
- вода – 2 712 лв.

➢ *§ 10-20 Разходи за външни услуги* – **83 289 лв**. или 99 % от заложените по план средства През 2023 г. – 56 875 лв. Разходите са разпределени както следва:

- телефонни услуги, пощенски и куриерски услуги – 1 301 лв. Разходите са за служебни телефони към РУО.
- Транспортни услуги – 5 563 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 участия в състезания и олимпиади.
- ГТП на училищен автобус, периодични прегледи и техническо обслужване – 4 573 лв.
- НП „България – образователни маршрути“, модул 3 „Културните и научните институции като образователна среда“ – 3 790 лв. (входни такси и тр.услуга)
- НП „България – образователни маршрути“, Модул 1 „Образователни маршрути за училищата в страната“ – 22 000 лв.
- Електронен дневник – 3 449 лв.
- абонаментни такси по договори – 5 027 лв. Таксите за обслужване от трудова медицина, СОД, видеонаблюдение, техническо обслужване на парна инсталация, депониране на отпадъци.
- Нощувки за участия в състезания и олимпиади – 4 102 лв.
- квалификация на педагогически и непедагогически персонал – 16 421 лв.
- Възстановени разходи за транспорт на пед.специалисти – 1 047 лв.
- ПУДООС – 50 лв. посещение на Резерват с.Сребърна
- „Занимания по интереси“ – 1 706 лв. (абонамент „Уча се“)
- Абонаменти за счетоводен и ТРЗ софтуер – 1 670 лв.
- други услуги – 12 590 лв., в т.ч. такса за ваучери за храна СБКО, услуги за принтерни устройства, изработване на рекламни материали, абонамент Профил на купувача, консултантски услуги, наем на зала, украси за тържества и конкурси и други.

- *§ 10-30 Текущ ремонт* – ***5 935*** **лв**. или 40 % от заложените по план средства. Сумата е за ремонт на уч. автобуси, от които 1800 лв. са за ремонт на контейнер за отпадъци в двора. Разходите за ремонт през 2023 г. са 2 625 лв. Сумата е за ремонт на уч. автобуси
- *§ 10-51 Командировки в страната* – **2 749 лв**. или 75 % 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 3 497 лв.
- *§ 10-62 Разходи за застраховки* – **5 768 лв.,** ГО и каско за училищни автобуси

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. През 2023 г. са в размер на 3 489 лв.

V. Анализ на *§ 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност* – **19 лв.** *(*през 2023 г. е 52 лв.)

VI. Анализ на *§ 52-01 Компютри и хардуер* – **8 980 лв**. Закупени два броя компютърни конфигурации за администрацията и два интерактивни дисплея за класни стаи.

VII. Анализ на сметки и средства от ЕС по проекти

- **Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ –** наличност **0 лв.**
  - Получен трансфер 2024 г. – 1 826 лв.
  - Изразходвани за периода:
    - *§ 76-00* възстановени средства в бюджета, получени като заем през 2023 г. – 1 351 лв.
    - *§ 10-15 Материали - 475 лв. за материали за архивиране на проекта*

- **Проект „УСПЕХ ЗА ТЕБ“ –** наличност **1206 лв.**
  - Получен трансфер 2024 г. – 48 438 лв.
  - Изразходвани за периода – 47 232 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 30 379 лв.*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 7 085 лв.*
    - *§ 10-15 Материали - 9 631 лв. за материали за групи по дейности*
    - *§ 10-20 Услуги - 137 лв. за услуги за групи по дейности*
    -

Уважаеми колеги,

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

Главен счетоводител: Михаела Стойчева