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 и Обществения съвет по 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 ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ на 2024 г.

Настоящата тримесечна информация има за цел да представи изпълнението и състоянието на делегирания бюджет на ОУ „Отец Паисий” към 31.12.2024 г.

Към 31.12.2024 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 31.12.2024 г. училището е увеличило бюджета си със 257 744 лева. Целевите средства са постъпили от следните източници:

Обобщена справка	
Наеми	1 090.00
Собствени приходи	236.00
Олимпиади	2 265.00
Средства по ДРПС транспорт	59 817.00
НП „Оптим. на вътр. структ. на персонала“	37 772.00
ПМС Спорт за всички	3 980.00
НП „ИНОВАЦИИ В ДЕЙСТВИЕ“	2 960.00
Средства за учебници	35 068.00
Средства за транспорт педагогически специалисти	1 522.00
НП ЗАЕДНО В ИЗКУСТВАТА И В СПОРТА	19 976.00
НП УЧЕНИЧЕСКИ ОЛИМПИАДИ	2 600.00
НП БЕЗ СВОБОДЕН ЧАС	6 440.00
НП БЪЛГАРИЯ- Образователни маршрути , Модул "Културните институции"	3 508.00
НП България - образователни маршрути	22 000.00

Средства по НП ИКТ (ел. дневник и интернет)	13 140.00
Застраховка обезщетение	540.00
Стандарт самостоятелна форма	679.00
ПУДООС	3 721.00
КОРЕКЦИЯ НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ	21 354.00
НП "ОССДОС", кабинет География и икономика	14 989.00
Диференцирано заплащане на директора с осигуровки за сметка на работодател	2 087.00
НП „КВАЛИФИКАЦИЯ НА ПС“	2 000.00
	257 744.00

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 09 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 31.12.2024 г.	**Към 31.12.2023 г.**
Получен лимит	**2 676 146 лв.** (в т.ч. 2 620 515 лв. субсидия и 55 631 лв. преходен остатък	**2 197 467 лв.** (в т.ч. 2 169 558 лв. субсидия и 27 909 лв. преходен остатък
Разходван лимит	2 660 380	2 172 211
Собствени приходи	1 467	1 708
Възстановени целеви средства	- 8 416 лв. неизразходвани целеви средства за 2023 г. по	0

	тр. схема на ученици	
Преходен остатък	26 573,45 (в т.ч. 16 817,35 лв. бюджетни средства и 9 756,10 лв. по национални програми)	55 631 лв. (в т.ч. 40 656 лв. бюджетни средства и 14 975 лв. по национални програми)

От таблица 1 е видно, че получените средства от ПРБК през 2024 г. са с 478 679 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 488 169 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 01.01.2024 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 241 лв. по-малко, спрямо същия период на 2023 г. Собствените приходи се генерират основно от отдаване под наем на физкултурния салон на спортни клубове и предаване на отпадъчни материали на вторични суровини.

Към 31.12.2024 г. бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е 2 694 035 лв.

- ***Утвърден бюджет 2 380 660 лв.***
- ***Преходен остатък целеви средства 55 631 лв.***
- ***Получени трансфери и собствени приходи 257 744 лв.***

Преходен остатък за 2025 г. – 26 573,45 лв., в т.ч.:

Целеви средства	остатък
Стандарт по ЕРС за 2024 г.	369,44
НП „Ученически олимпиади и състезания“	2 399,95
НП „Иновации в действие“	2 960,00
НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ – модул Културните институции като образователна среда	1 052,15
НП „България - образователни маршрути“, модул „Културните инст. като образователна среда“	2 852,00
Средства за възстановяване на транспортни разходи на ПС	492,00
Средства за ресурсно подпомагане	7 381,66
Транспорт на ученици	9 066,25
	26 573,45

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 31.12.2024 г. процентното изпълнение на бюджета спрямо утвърдения план е в размер на 99 %. Утвърденият план за тримесечието е 2 694 0162 лв., а изпълнението по данни на отчета е 2 660 380 лв.

Отчетните данни по параграфи и подпараграфи към 31.12.2024 г. са следните:

I. Заплати и други възнаграждения (§ 01-00; § 02-00) общо – 1 828 608 лв., или 99,6 % от заложените по план средства**.** (през 2023 г. 1 554 886 лв.)

- заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения –**1 703 188 лв.,** или 99,6 % от заложените по план средства**.** През 2023 г. за същият период са изплатени средства в размер на 1 436 028 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 2024 г. има увеличение на щатния персонал, което също оказва влияние върху увеличението.
- Други възнаграждения и плащания за персонала – **125 420** лв. или 96 % от заложените по план средства. (през 2023 г. са изплатени 118 858 лв.) Средствата са за извън трудови правоотношения и др. както следва:
  - за персонала по извън трудови правоотношения /граждански договори/ – **11 193** лв. или 96 % от заложените по план средства средствата са основно за възнаграждения по граждански догори за проведени олимпиади и по национални програми (12 161 лв. през 2023 г.)
  - за представително облекло и ваучери за храна от фонд СБКО – **63 632 лв.** или 94 % от заложените по план средства (58 890 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) – **40 019 лв**. или 100 % от заложените средства (през 2023 г. 33 109 лв.)
  - други плащания и възнаграждения (изплатени два дни от работодател при болнични) – **10 576 лв.** или 92 % от заложените по план средства (12 056 лв. през 2023 г.)

II. Задължителни осигурителни вноски от работодатели (§ 05-00) –380 997 лв. или 98 % от заложените по план средства

- осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 197 871 лв.
- осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 57 505 лв.
- здравно - осигурителни вноски от работодатели – 81 296 лв.
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 44 325 лв.
- Щатни бройки – 60 броя, към същия период през 2023 г. те са били 57 бр.

III. Анализ на §10-00 Издръжка на бюджета за 2024 г. – 437 483 лв. или 97 % от заложените по план средства (през 2023 г. 307 037 лв.)

- *§ 10-11 Храна* –**63 651 лв**. или 100 % 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 43 585 лв.
- *§ 10-13 Постелен инвентар и облекло* – **4 950 лв.** или 96 % 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* – **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* – **98 731 лв**. или 97 % от заложените по план средства. През 2023 г. разходите са в размер на 54 149 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“ – 3 795 лв.
  - НП „Заедно в изкуствата и в спорта“ – 22 648 лв. Средствата са изразходвани за материали за групите.
  - НП „България – образователни маршрути“, модул „Културните и научните институции като образователна среда“ – 783 лв.
  - НП „ОССДОС“, изграждане на кабинет по География – 14 989 лв.
  - НП „Квалификация на ПС“ – 180 лв.
  - ЗУД – 203 лв.
  - Материали за организирани на училищни олимпиади – 1 920 лв.
  - Консумативи за училищни автобуси – 2 988 лв.
  - Мебели за учебни кабинети – 14 545 лв.
  - Канцеларски материали – 1 626 лв.
  - Почистващи средства и препарати – 4 753 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)
  - Спортни пособия – 1 105 лв.
  - Строителни и ремонтни материали – 3 281 лв.
  - други материали – 14 102 лв. консумативи и тонер за принтери, материали за поддръжка на видео система и СОТ, материали за декорации, коледна украса, табела за училище, рекламни материали и други.
- *§ 10-16 Вода, горива и енергия* – **65 264 лв**. или 91 % от заложените по план средства. През 2023 г. разходите са в размер на 69 066 лв. Намалението се дължи на предплатена сума за природен газ в размер на 10 000 лв. през декември 2023 г.
  - ел. енергия – 10 770 лв.
  - природен газ – 33 581 лв. (15 000 лв. авансово плащане за 2025 г.)
  - гориво за училищни автобуси – 16 625 лв.
  - вода – 4 288 лв.
- *§ 10-20 Разходи за външни услуги* – **114 708 лв**. или 97 % от заложените по план средства През 2023 г. – 82 337 лв. Разходите са разпределени както следва:
  - телефонни услуги, пощенски и куриерски услуги – 1 577 лв. Разходите са за служебни телефони към РУО и куриерски услуги.

- 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 – 5 777 лв.
- НП „България – образователни маршрути“, модул 3 „Културните и научните институции като образователна среда“ – 4 246 лв. (входни такси и транспортни услуга)
- НП „България – образователни маршрути“, Модул 1 „Образователни маршрути за училищата в страната“ – 22 000 лв.
- НП „Квалификация на ПС“ – 1 820 лв.
- НП „ИКТ в системата на ПУО“ – 12 780 лв.
- Електронен дневник – 3 449 лв.
- абонаментни такси по договори – 8 724 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 – 17 300 лв.
- Възстановени разходи за транспорт на пед. специалисти – 1 335 лв.
- ПУДООС – 50 лв. посещение на Резерват с. Сребърна
- „Занимания по интереси“ – 1 706 лв. (абонамент „Уча се“)
- Абонаменти за счетоводен и ТРЗ софтуер – 2 378 лв.
- други услуги – 21 901 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* – ***42 453*** **лв**. или 100 % от заложените по план средства. Сумата представлява авансово плащане в размер на 30 000 лв. за ремонт на санитарни помещения на първи етаж, за ремонт на парна инсталация 6 258 лв., 900 лв. за ремонт на дограма на барака, 1 695 лв. за ремонт на училищни автобуси и 1800 лв. са за ремонт на контейнер за отпадъци в двора. Разходите за ремонт през 2023 г. са 3 458 лв. Сумата е за ремонт на уч. автобуси
- *§ 10-51 Командировки в страната* – **3 980 лв**. или 99 % 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 3 884 лв.
- *§ 10-52 Краткосрочни командировки в чужбина* – **450 лв**. или 100 % от заложените по план средства.
- *§ 10-62 Разходи за застраховки* – **5 768 лв.,** ГО и каско за училищни автобуси

IV. Анализ на §19-00

- *§19-00 Платени общински данъци* **4 312 лв**. – средствата за платените общински данъци на училищните автобуси в размер на 197 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 **54 лв.**
  - Получен трансфер 2024 г. – 58 946 лв.
  - Изразходвани за периода – 58 891 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 40 184 лв.*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 8 939 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/

Гл.счетоводител:……
/Михаела Стойчева /