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 на основание Постановление № 28 на Министерския съвет от 16 април 2025 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2025 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 ДД№01 – 415/28.12.2023 г.

Относно: Състоянието и изпълнението на делегирания бюджет за ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ на 2025 г.

Настоящата тримесечна информация има за цел да представи изпълнението и състоянието на делегирания бюджет на ОУ „Отец Паисий” към 31.03.2025 г.

Към 31.03.2025 г. няма утвърдена формула за разпределение на средствата, 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.

Прогнозният **бюджет** за разходване по ЕРС за 2025 г., съгласно РМС №686/16.12.2024 г. възлиза на ***2 728 052 лв.*** Бюджета е формиран на база натурални показатели към 01.01.2025 г. и утвърдените от Министерство на финансите ЕРС за 2025 г. за функция „Образование“, по следния начин:

- Дейност 322 „Неспециализирани училища, без проф. гимназии“ – 2 566 779 лв.
- Дейност 338 „Ресурсно подпомагане“ – 146 844 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 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 Култ.институции като обр. 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

Средствата по прогнозният бюджет 2025 г. са планирани по следния начин:

I. ***Персонал – 2 475 707 лв.*** (75 % от утвърдения бюджет по разчет на МФ за 2025 г.)

1. Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 1 856 964 лв.

2. За персонала по извънтрудови правоотношения (граждански договори) – 15 000 лв.

3. Суми за СБКО, облекло и други – 75 718 лв.

4. Обезщетения на персонала – 10 000 лв.

5. Задължителни осигурителни вноски от работодател – 518 025 лв.

II. ***Издръжка – 248 345 лв.***

III. ***Капиталови разходи – 4 000 лв.***

Към 31.03.2025 г. училището е увеличило бюджета си със 4 364 лева. Целевите средства са постъпили от следните източници:

Обобщена справка	
Олимпиади	643.00
ПУДООС	3 721.00
Всичко:	4 364.00

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. На по-късен етап сме уведомени от община Силистра, че с Решение № 1002-325/03.11.2023 г. е получен отказ за предоставяне на средства по проектното предложение на община Силистра „Основен ремонт и цялостно обновяване на Основно училище „Отец Паисий“, гр. Силистра“ и е оспорен отказът.

Към момента съдебното дело продължава и ще бъде разглеждано от Върховния административен съд. Кога ще се случи това, какво ще е решението и дали ще има финансиране по Националния план за възстановяване и устойчивост не е ясно.

Училището няма необходимите финансови средства в рамките на делегирания си бюджет да извърши всички строително-монтажни дейности и обзавеждане на две от зоните.

Строително-ремонтните дейности, които също бяха предвидено по процедурата „Модернизация на образователната среда“ ще се финансират частично от община Силистра и допълнителни средства от бюджета на училището.

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 и поради липсата на яснота по строително-ремонтните дейности е сключено допълнително споразумение, за промяна на срока на договора до 09 Април 2026 г.

Към днешна дата са проведени всички обществени поръчки и са сключени договори за доставка на оборудване и обзавеждане.

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 2025 г. спрямо 2024 г.

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

	Към 31.03.2025 г.	**Към 31.03.2024 г.**
Получен лимит	**959 454 лв.** (в т.ч. 932 826 лв. субсидия и 26 573 лв. преходен остатък	**773 860 лв.** (в т.ч. 718 229 лв. субсидия и 55 631 лв. преходен остатък
Разходван лимит	585 791	582 699
Собствени приходи	0	670
Възстановени целеви средства	- 1 248 лв. възстановени средства по НП „Оптимизиране на вътр.стр. на персонала“	- 8 416 лв. неизразходвани целеви средства за 2023 г. по тр. схема на ученици
Преходен остатък	26 573 (в т.ч. 369 лв. бюджетни средства и 26 204 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 2025 г. са с 185 594 лв. повече спрямо същият период на 2024 г. Това се дължи на увеличените броя на учениците и ЕРС.

По отношение на разходите за сравнение те са с 3 092 лв. повече спрямо същия период на 2024 г. Поради липсата на утвърден бюджет и спазването на финансовата дисциплина, разходите не трябва да превишават разходите, спрямо първото тримесечие на предходната година.

Основното увеличение се дължи на покачването на цените на режийните разходи за ел.енергия, газ и вода. Считано от 01.01.2025 г. има промяна в МРЗ за страната и увеличение съгласно КТД, считано от 01.03.2025 г., което ще увеличи разходите за възнаграждения и осигурителни плащания.

По отношение на приходите, те са по-малко, спрямо същия период на 2024 г. Собствените приходи се генерират основно от предаване на отпадъчни материали на вторични суровини.

Към 31.03.2025 г. бюджета на ОУ „Отец Паисий“ е 2 759 259 лв.

- ***Прогнозен бюджет 2 728 052 лв.***
- ***Преходен остатък целеви средства 26 573 лв.***
- ***Получени трансфери и собствени приходи 4 634 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 31.03.2025 г. поради липса на утвърден план, не може да се даде процентното изпълнение на бюджета.

Отчетните данни по параграфи и подпараграфи към 31.03.2025 г. са следните:

I. Заплати и други възнаграждения (§ 01-00; § 02-00) общо – 421 067 лв., или 0 % от заложените по план средства**.** (през 2024 г. 403 351 лв.)

- заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения –**412 213 лв.,** или 0 % от заложените по план средства**.** През 2024 г. за същият период са изплатени средства в размер на 369 792 лв. Нарастването на средствата през 2025 г. се дължи на увеличения брой на персонала спрямо същия период на 2024 г. и увеличението на МРЗ от 01.01.2025 г. и увеличението от 01.03.2025, съгласно КТД. От септември 2024 г. има увеличение на щатния персонал, което също оказва влияние върху увеличението.
- Други възнаграждения и плащания за персонала – **8 854** лв. или 0 % от заложените по план средства. (през 2024 г. са изплатени 33 559 лв.) Средствата са за извън трудови правоотношения и др. както следва:
  - за персонала по извън трудови правоотношения /граждански договори/ – **5 899** лв. или 0 % от заложените по план средства средствата са основно за възнаграждения по граждански догори за проведени олимпиади и по национални програми (2 562 лв. през 2023 г.)
  - обезщетения с характер на възнаграждения (за неизползван отпуск и пенсиониране) – **137 лв**. или 0 % от заложените средства (през 2024 г. 0 лв.)
  - други плащания и възнаграждения (изплатени два дни от работодател при болнични) – **2818 лв.** или 0 % от заложените по план средства (4110 лв. през 2024 г.)

II. Задължителни осигурителни вноски от работодатели (§ 05-00) –98 100 лв. или 0 % от заложените по план средства

- осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 54 196 лв.
- осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 17 203 лв.

- здравно - осигурителни вноски от работодатели – 13 945 лв.
- вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 12 756 лв.
- Щатни бройки – 60 броя, към същия период през 2024 г. те са били 57 бр.

III. Анализ на §10-00 Издръжка на бюджета за 2025 г. – 62 832 лв. или **0** % от заложените по план средства (през 2024 г. 76 291 лв.)

- *§ 10-11 Храна* –**17 036 лв**. или 0 % от заложените по план средства Разходите са за осигуряване на закуски и топъл обяд на учениците на целодневна организация на учебния процес. От септември 2024 г. има увеличение в цените на доставчиците. През 2024 г. средствата са в размер на 16 148 лв.
- *§ 10-15 Материали* – **6 319 лв**. или 97 % от заложените по план средства. През 2024 г. разходите са в размер на 9 527 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 -105 лв.
  - ЗУД – 288 лв.
  - Материали за организирани на училищни олимпиади – 1118 лв.
  - Консумативи за училищни автобуси – 930 лв.
  - Почистващи средства и препарати – 610 лв.
  - Строителни и ремонтни материали – 505 лв.
  - други материали – 2 763 лв. консумативи и тонер 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* – **15 596 лв**. или 0 % от заложените по план средства. През 2024 г. разходите са в размер на 18 006 лв. Намалението се дължи на предплатена сума за природен газ в размер на 15 000 лв. през декември 2024 г.
  - ел.енергия – 4 366 лв.
  - природен газ – 6 294 лв. (15 000 лв. авансово плащане за 2025 г.)
  - гориво за училищни автобуси – 3 794 лв.
  - вода – 1 142 лв.
- *§ 10-20 Разходи за външни услуги* – **22 106 лв**. или 0 % от заложените по план средства През 2024 г. – 15 673 лв. Разходите са разпределени както следва:
  - телефонни услуги, пощенски и куриерски услуги – 351 лв. Разходите са за служебни телефони към РУО и куриерски услуги.
  - Транспортни услуги – 840 лв. за превоз на ученици по маршрут Силистра – Алфатар – Силистра, поради ремонт на автобус СВ9168ТР, транспортна услуга за превоз на ученици за участия в състезания и олимпиади.
  - ГТП на училищен автобус, периодични прегледи и техническо обслужване – 2 889 лв.
  - абонаментни такси по договори – 1 532 лв. Таксите за обслужване от трудова медицина, СОД, видеонаблюдение, техническо обслужване на парна инсталация, депониране на отпадъци.
  - Абонамент „Уча се“ - 2 183 лв.
  - Нощувки за участия в състезания и олимпиади – 200 лв.

- НП „Иновации е действие“ – нощувки 840 лв.
- Абонаменти за счетоводен и ТРЗ софтуер – 1 798 лв.
- Ламинат за кабинет по География – 2 300 лв.
- други услуги – 9 173 лв., в т.ч. услуги за принтерни устройства, изработване на рекламни материали, консултантски услуги, наем на зала, украси за тържества и конкурси и други.

- *§ 10-51 Командировки в страната* – **1055 лв**. или 0 % от заложените по план средства. Увеличението се дължи на финансиране участието на ученици и техните ръководители в национални олимпиади и състезания. През 2024 г. са в размер на 1906 лв.
- *§ 10-62 Разходи за застраховки* – **720 лв.,** ГО и каско за училищни автобуси

IV. Анализ на §19-00

- *§19-00 Платени общински данъци* **3 792 лв**. – средствата за платените общински данъци на училищните автобуси и местни данъци и такси за сградния фонд в размер на 4 115 лв. През 2024 г. са в размер на 4 210 лв.

V. Анализ на *§ 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност* – **51 лв.** *(*през 2024 г. е 19 лв.)

VI. Анализ на сметки и средства от ЕС по проекти

- **Проект „УСПЕХ ЗА ТЕБ“ –** наличност **54 лв.**
  - Получен трансфер 2025 г. – 11 423 лв.
  - Изразходвани за периода – 18 463 лв.
    - *§ 01-01 Възнаграждения – 6 374 лв.*
    - *§ 05-00 Осигуровки от работодател – 1 486 лв.*
    - *§ 10-15 Материали - 10 574 лв. за материали за групи по дейности*
    - *§ 10-20 Услуги - 29 лв. за услуги за групи по дейности*

- **Проект** “**Дигитални технологии, наука и креативност“, „Училищна STEM среда"–** наличност **30 973 лв.**
  - Получен трансфер 2025 г. – 51 566 лв.
  - Изразходвани за периода – 20 593 лв.
    - *§ 10-15 Материали - 20 593 лв. авансово плащане по договор за доставка на обзавеждане*

Към настоящия момент са изпълнени и ще бъдат изпълнявани всички социални плащания за 2025 г. към персонала на база Колективен трудов договор на национално ниво.

Директор:…….
/Галя Илиева/

Гл.счетоводител:……
/Михаела Стойчева /