

**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА**  
**на ОБУ „Св.Климент Охридски” с.Проф.Иширково**  
**за III-то тримесечие на 2021 година**

С решение на Министерски съвет № 790/30.10.2020г., беше определена методиката за финансиране на делегираните от държавата дейности във функция „Образование“ за 2021г. След коригиране на базовите размери на разходните стандарти с коефициент 0.034 за трета група общини, където попада Община Силистра, за 2021 бюджетна година държавната издръжка на училището се формира от следните компоненти:

- Стандарт за институция – 52 351 лв.
- Стандарт за паралелка – 11 140 лв.
- Стандарт за ученик в дневна форма /неспециализирани училища/ – 2 195 лв.
- Стандарт за група в целодневна организация на учебния процес – 2 452 лв.
- Стандарт за ученик в целодневна организация – 959 лв.
- Стандарт за професионална паралелка – 14 882 лв.
- Стандарт за ученик в професионална паралелка – 2 923 лв.
- Допълващ стандарт за ученик в дневна форма в I и II гимназиален етап – 50 лв.

Над средствата по единен разходен стандарт са разчетени и следните добавки: за подобряване на материално-техническата база за учениците в дневна форма на обучение - 25 лева на ученик, за закуски на децата от I клас IV – 94 лв. на ученик, за извънкласни дейности по интереси – 1 900 лв. за институция и 30 лв. на ученик, за стипендии – 97 лв. и допълнителна добавка от 262 лв. на ученик за обучаващи се в специалности с очакван недостиг на пазара на труда, за училищен автобус – 6 000 лв.

Извън единния разходен стандарт са средствата за транспорт на пътуващи ученици и учители, спорт, както и средствата по национални програми за развитие на образованието.

Средствата за СБКО, квалификация на персонала и диференцирано заплащане на учителите са включени в единния разходен стандарт.

В изпълнение на Анекса към КТД за системата на народната просвета от 07.12.2020г., целият размер на увеличението на стандартите за 2021г. спрямо 2020г., е разчетен за увеличение на индивидуалните заплати, осигурителните вноски и допълнителните плащания към персонала.

В изпълнение на Закона за държавния бюджет, първостепенният разпоредител с бюджет - Община Силистра, след обсъждане с директорите на училищата, утвърждава формула за преразпределение между училищата на част от средствата за делегираната от държавата дейност неспециализирани училища. През настоящата година, във формулата не бяха определени допълнителни компоненти, така че всяко училище получи 100% от полагащите се средства по единни разходни стандарти.

Началният училищният бюджет е утвърден от първостепенния разпоредител с бюджет със Заповед на кмета на Община Силистра № ЗК-391/26.02.2021г. и е актуализиран впоследствие с получените допълнителни средства.

През третото тримесечие бяха извършени промени в бюджета, във връзка с постъпили допълнителни средства, както следва:

- НП Оптимизиране на вътрешната структура на персонала – 11 805 лв.
- Спортни дейности – 790 лв.

Със заповед на директора на училището са извършени следните вътрешно-компенсирани промени в плана:

- В дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професион.подготовка“ са увеличени средствата за СБКО с 2 147 лв., и за храна, във връзка с проведената екскурзия от СБКО с 800 лв., за сметка на намаление на плана за възнаграждения и външни услуги;
- В дейност 389 „Други дейности по образованието“ /училищен автобус/ – увеличение на средствата за СБКО със 123 лв., и за храна, във връзка с проведената екскурзия от СБКО с 80 лв., за сметка на намаление на плана за възнаграждения.

Утвърдената бюджетна сметка за 2021 година на ОБУ „Св.Климент Охридски“, с отразени корекциите към 30.09.2021г., е в размер на 966 043 лева, в това число:

- 717 890 лв. - по стандарти за неспециализирани училища, професионални паралелки, ресурсно подпомагане и училищен автобус;
- 103 021 лв. - преходен остатък от 2020г., в т.ч. целеви средства – 51 247 лв. и 51 774 лв. остатък от единен разходен стандарт;
- 6 827 лв. - собствени приходи от аренда на земеделска земя;
- 1 076 лв. от възстановен временен безлихвен заем по европейски проект;
- 11 640 лв. – дофинансиране от аренда на земеделски земи и за маломерни паралелки по решение на общински съвет;

- 125 539 лв. – целеви средства за транспорт на ученици и учители, учебници, работа с уязвими групи, защитени специалности и по национални програми за развитие на образованието и спорта.

Съгласно Закона за държавния бюджет на РБ за 2021 година, първоначалният училищен бюджет е разпределен по тримесечия в съотношение 30% / 25% / 20% / 25%, а след корекциите в течение на годината, плануваните суми по тримесечия са, както следва:

I тримесечие - 351 287 лв.

II тримесечие – 269 237 лв.

III тримесечие – 156 173 лв.

IV тримесечие – 189 346 лв.

Плануваните за деветмесечието средства са разпределени по параграфи от Единната бюджетна класификация както следва:

**I** - за работна заплата, осигурителни вноски, обезщетения и други плащания за персонала – 472 489 лв.

**II** - за издръжка /отопление, осветление, вода, материали, услуги, ремонт, работно облекло, командировки, държавни и общински такси и др./ - 263 898 лв.

**III** – за стипендии – 18 484 лв.

**IV** – за капиталови разходи – 21 826 лв.

Съотношението между плана за разходи за персонала и разходите за издръжка е в размер на 64% към 36%.

**Разходът по отчета** за изпълнение на бюджета към 30.09.2021 година възлиза на 586 466 лева, или 76% спрямо плана. Наличните финансови средства са разпределени, както следва:

- Средства за спрени месечни помощи за деца от АСП – 360 лв.
- Извънкласни дейности по интереси – 10 915 лв.
- Транспорт на ученици и училищен автобус – 26 660 лв.
- Транспорт на персонала – 2 080 лв.
- Закуски 1-4 клас – 4 297 лв.
- Стипендии – 8 804 лв.
- НП ИКТ – 7 лв.
- Спортни дейности – 790 лв.
- Средства за мерски срещу Ковид 19 – 2 965 лв.
- Работа с деца от уязвими групи – 7 410 лв.
- Единен разходен стандарт – 98 785 лв.

През деветмесечието за **издръжка** са изразходвани 141 536 лв.

По видове разходи, издръжката е разпределена, както следва:

- храна, в т.ч. закуски на ученици от I-IV клас и обедно хранене – 12 443 лв.
- учебни материали и документация – 8 110 лв.
- материали /в т.ч. почистващи препарати, тонери, резервни части, строителни, канцеларски, инвентар/ - 5 820 лв.
- гориво за отопление и за училищните автобуси – 19 226 лв.
- вода – 712 лв.
- ел.енергия – 4 632 лв.
- външни услуги /телефон, поща, интернет, софтуер, абонаментни такси за поддържане на компютърната техника, технически надзор, СОД, техническо обслужване на автобуса, счетоводно обслужване, квалификация, извозване на битови отпадъци/ - 18 279 лв.
- текущ ремонт на автобусите и сградата на училището – 68 547 лв.
- командировки – 150 лв.
- застраховки на училищните автобуси – 2 349 лв.
- неустойки – 1 лв.
- такса за участие на ученици в състезание – 120 лв.
- данък МПС и такса битови отпадъци – 1 147 лв.

Изплатените **стипендии** възлизат на 9 680 лв.

Извършени са **капиталови разходи** на стойност 21 825 лв. за подмяна на котела и ел.табло.

За **персонала** са изразходвани 413 425 лв., което е 74 % от текущите разходи на училището за периода. По видове, разходите са за:

- работна заплата и обезщетения за временна нетрудоспособност на наетите по трудов договор – 315 456 лв.
- възнаграждения по извънтрудови правоотношения – 7 472 лв.
- ваучери от СБКО – 5 180 лв.
- обезщетения при пенсиониране и за неизползван платен годишен отпуск – 12 652 лв.
- осигуровки от работодателя – 72 665 лв.

Достигнатото ниво на брутна работна заплата в училището е 1 439 лв., в т.ч. 1 638 лв. за педагогическия персонал и 808 лв. за непедагогическия.

Поетите агажменти по договори към края на периода възлизат на 231 024 лв.  
Към 30.09.2021г. нямаме неразплатени задължения.

През деветмесечието получихме 4 504 лв. собствени приходи от рента на земеделска земя. Платени са 105 лв. данък върху приходите от наеми и ренти за 2020г., съгласно подадената данъчна декларация.

През настоящата година продължихме работа по Проект „Подкрепа за успех“ по ОП НОИР. Получени са трансфери в размер на 6 974 лв., а са изразходвани 24 275 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски на ръководителите на групи, образователните медиатори и екипа за управление, учебни и други материали.

По другия европейски проект, по който работим - Проект „Образование за утрешния ден“, са получени 1 458 лв. Изразходвани са 1 383 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски на ръководителя на групата и екипа за управление.

Получен е и трансфер по стартиращия проект – „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ на стойност 292 лв.

Наличните към края на периода неизразходвани средства по европейски проекти са 294 лв.

По проект „Подкрепа за успех“ са изразходвани средства от бюджета на училището в размер на 18 305 лв., които са ни възстановени през м.10.2021г.

**Директор: .....**

**/Г. Вълкова/**