

# СРЕДНО УЧИЛИЩЕ

## “САВА ДОБРОПЛОДНИ“ – гр. Шумен

---

### ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

на СУ “Сава Доброплодни“ към I-тримесечие на 2023 г.

#### 1. Бюджетни разчети и лимити на СУ „Сава Доброплодни“, град Шумен за 2023 година

Към настоящият момент все още не е гласуван Закон за държавния бюджет на Република България за 2023 година. С Решение № 943 по Протокол № 46 от 30.03.2023 г. на заседание на Общински съвет – Шумен са гласувани бюджетни разчети и лимити на Община Шумен за 2023 г. за периода до приемане на Закон за държавния бюджет на РБ за 2023 г. Приетите бюджетни разчети и лимити са разработени на основание Постановление № 7 от 19.01.2023 г. за уреждане на бюджетните взаимоотношения през 2023 г. на Министерски съвет и писмо № ФО-1/ 2023 г. на Министерство на финансите.

Началният разчет е разработен на база уточнените натурални показатели на училището към 01.01.2022 г. по Националната електронна информационна система в предучилищното и училищно образование (НЕИСПУО) на МОН и утвърдените стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2022 година с Решение № 540 от 29.07.2022 г. на Министерски съвет за изменение на Решение №50 на МС. Към разчета за 2023 година е добавен и реализирания към 31.12.2022 година преходен остатък.

Ръководителите на бюджетни структури са длъжни да осъществяват контрол ДА НЕ СЕ ПРЕВИШАВАТ приетите бюджетни разчети и лимити. Ежемесечно се подават справки за реализираните разходи в края на всеки месец и прогноза за очакваните разходи по месеци до края на годината.

**В обща рамка** утвърденият разчет към 01.01.2023 г. е **5 829 919 лв.** включващ (при начален план 5 666 785 лв. за 2022 г. или ръст от 2,88%). Началният разчет за 2023 г. без преходен остатък е 5 446 316 лв. (при план за 2023 г. 5 262 426 лв. или ръст от 3,5%)

**От държавно финансиране** разчета е в размер на **5 819 392 лв.**, включващ разчет по стандарти 5 439 580 лв. и реализиран преходен остатък 383 603 лв.

**От местни приходи на училището** средства в размер на **10 527 лв.**, включващи планирани собствени приходи за 2023 година в размер на 6 500 лв. и реализиран преходен остатък 3 792 лв., в т.ч. средства от собствени приходи 431 лв., неусвоени дарения от 2022 г. 3 361 лв.

Разпределен в отделни бюджетни дейности разчета по бюджета за 2023 година в **държавно делегирана дейност** е както следва:

- В основната **бюджетна дейност 322 „Неспециализирани училища“** – **5 278 668 лв.**, в т.ч. 4 902 279 лв. по стандарти и 375 852 лв. от преходен остатък от 2022 година (293 137 лв. цели и 82 715 лв. от стандарти);
- В **бюджетна дейност 326 „Професионални гимназии и професионални паралелки към неспециализирани училища“** – **535 083 лв.** разчет по стандарти;
- В **бюджетна дейност 338 „Ресурсно подпомагане“** – **2 219 лв.** разчет по стандарти;
- В **бюджетна дейност 713 „Спорт за всички“** – **3 959 лв.** от цели преходен остатък от 2022 година.

Средствата от местни приходи са планирани в дофинансиране на държавно делегирана дейност 322 „Неспециализирани училища“ в размер на 10 527 лв.

## 2. Извършени корекции на плана по бюджета през 2023 година

Към 31.03.2023 година първоначално утвърденият разчет на училището е изменен общо с + 1 037 лв., в т. ч. разпределен в бюджетни дейности, както следва:

- Държавно делегирана дейност с + 537 лв., от които в дейност 322 „Неспециализирани училища“ + 537 лв.; дейност 326 „Професионални гимназии и професионални паралелки към неспециализирани училища“ – 0 лв.; дейност 338 „Ресурсно подпомагане“ – 0 лв.;
- Дофинансиране на държавно делегирана дейност 322 „Неспециализирани училища“ + 500 лв.

Извършените корекции са вследствие на:

- Получен целеви трансфер от МОН за организиране на областен кръг на олимпиада по руски език общо за + 537 лв.
- Реализирани собствени приходи от продажба на тръжна документация от обявени публични конкурси за отдаване под наем на част от сграда за спортни дейности заедно с три спортни площадки в двора на СУ „Сава Доброплодни“ – гр. Шумен + 500 лв.

## 3. Разпределение на средствата по утвърден разчет на училището по разходни параграфи от ЕБК:

След извършените корекции общият уточнен разчет към 31.03.2023 г. за 2023 година е в размер на 5 830 956 лв., разпределен както следва:

Средства по разходни параграфи в § 01-00, §02-00 и § 05-00 включително в общ размер на 4 958 676 лв. – 85,04 %, които включват разходи за работни заплати на персонала, включително заложеният ръст на основните работни заплати от 01.04.2022 г., съгласно Анекс № Д01-44/ 04.04.2022 г. към Колективен трудов договор № Д01-197 от 17.08.2020 г., за задължителни осигурителни вноски, за лекторски възнаграждения, хонорари по гражд. договори, за диференцирано заплащане съгласно раздел V от Наредба № 4 от 20.04.2017 г. на МОН, за трикратните плащания за професионални празници (24 май, 15 септември и Коледа), съгласно чл. 34 от браншовия КТД и чл. 20, ал. 2, т. 2 от раздел IV от Наредба № 4 от 20.04.17г. на МОН, за представително облекло на педагогическия персонал в изпълнение на Наредба № 14 от 16.11.16 г. на МОН за представителното облекло; средства за СБКО, обезщетения, болнични и други плащания.

Останалите бюджетни средства по уточнения план на СУ „С. Доброплодни“ в размер на 872 280 лв. – 14,96 % са планирани за веществената издръжка на дейностите по разходни параграфи в § 10-00, § 19-00, §40-00, § 52-00.

Тези средства включват освен ежедневните разходи за консумативи - вода, ел. енергия, отопление, осветление, материали и консумативи, за външни услуги, данъци и такси, за текущи ремонти, командировки на ръководители за участия в състезания и конкурси, също и целевите разходи за закуски на учениците от I-IV клас; за обяд на учениците, обхванати на целодневна организация; за стипендии на учениците, отговарящи на изискванията; за основни ремонти и други капиталови разходи планирани от бюджета на училището и предоставените целеви трансфери.

В основната бюджетна дейност 322 „Неспециализирани училища“ в общ размер на 5 278 688 лв. за работни заплати и осигурителни вноски са планирани 4503231 лв. или 85,31% и за присъща издръжка, включително целеви разходи 775457 лв. или 14,69%.

В бюджетна дейност 326 „Професионални гимназии и професионални паралелки към неспециализирани училища“ в общ размер на 535 083 лв. за работни заплати и осигурителни вноски са планирани 455 445 лв. – 85,11% и за текуща издръжка 79 638 лв. – 14,89%.

В останалите 338 „Ресурсно подпомагане“ и планираните собствени приходи на училището в дофинансиране на държавно делегирана дейност 322 „Неспециализирани училища“ всички планирани средства са разчетени за текуща издръжка – материали, вода, горива и ел. енергия, външни услуги, командировъчни и т.н.

#### 4. Изпълнение на бюджетните разчети на СУ „Сава Доброплодни“, град Шумен към 31.03.2023 година:

При този уточнен разчет по разхода за 2023 г., към I-во тримесечие за дейностите на СУ „С. Доброплодни“ са разходвани общо 1 192 227 лв. Относителният дял спрямо общия обем на планираните разходи е 20.45 %.

От общо разходваните средства през отчетния период 1 072 050 лв. – 89,90 % са разходите за заплати, осигурителни вноски, СБКО, други плащания и 120 177 лв. – 10,10 % са разходите за издръжка.

По приоритетните параграфи, разходите и процентното изпълнение са следните:

- разходи за заплати и др. плащания – 861 944 лв.- 21,09 %, спрямо утвърдения разчет;
- осигурителни вноски - 210 106 лв. - 24,11% - „ -
- стипендии - 14 004 лв. - 31,33 % - „ -
- храна за учениците - 22 171 лв. - 23,34 % - „ -
- за отопление, осветление, вода - 15 264 лв. - 16,07 % - „ -

В основната бюджетна дейност 322 „Неспециализирани училища“ са разходвани средства в размер на 1 168 966 лв. или 22,15 %.

В бюджетна дейност 326 „Професионални гимназии и професионални паралелки към неспециализирани училища“ през този отчетен период са разходвани средства в размер на 23 050 лв. или 4,31%.

В бюджетна дейност 338 „Ресурсно подпомагане“ през този отчетен период не са разходвани средства.

В бюджетна дейност 713 „Спорт за всички“, включваща предоставени средства за физическо възпитание и спорт по Постановление на МС № 41 от 2020 г. са разходвани средства в размер на 211 лв. или 5,33%.

От планираните собствени приходи за 2023 г. в размер на 6 500 лв. не са реализирани приходи, тъй като към 31.03.2023 г. училището няма действащи договори за отдаване под наем на собственост. От собствени приходи и дарения не са изразходвани средства.

Към 31.03.2023 г. училището е събрало всички дължими вземания и не е допуснало просрочени и неразплатени задължения.

**АЛБЕНА ИВАНОВА-НЕДЕЛЧЕВА**  
ДИРЕКТОР СУ „С. ДОБРОПЛОДНИ“

**ПОЛИНА ТОНЧЕВА**  
ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ

24.04.2023 г.

Параграфи и подпарагр.	ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗЧЕТ 2023 СУ „САВА ДОБРОПЛОДНИ“						
	Начален РАЗЧЕТ РЕШЕНИЕ 943 по Протокол 46 от 30.03.2023 г. на Общински съвет - Шумен			Уточнен разчет (начален+ сл. промени)	изпълн към 31.03.23	% изпълн.: ут.разчет	Остатък ут.разчет - изп.
	год. разчет	прех. остатък 2022 г.	ОБЩО				
<b>§ 01-00 - заплати</b>	<b>3803995</b>	<b>52715</b>	<b>3856710</b>	<b>3856929</b>	<b>839409</b>	<b>21,76%</b>	<b>3017520</b>
01-01 тр.правоотн.	3803995	52715	3856710	3856929	839409	21,76%	3017520
<b>§ 02-00 - др.възн.и плащания</b>	<b>223393</b>	<b>6600</b>	<b>229993</b>	<b>230227</b>	<b>22535</b>	<b>9,79%</b>	<b>207692</b>
02-02-извънтр.правоотн.		6600	6600	6834	1002	14,66%	5832
02-05-СБКО с характер на възн.	193393		193393	193393	14689	7,60%	178704
02-08-обезщетения	20000		20000	20000	0	0,00%	20000
02-09-др.пл. и възн.	10000		10000	10000	6844	68,44%	3156
<b>§ 05-00, осиг. вноски в т.ч.:</b>	<b>871466</b>	<b>0</b>	<b>871466</b>	<b>871520</b>	<b>210106</b>	<b>24,11%</b>	<b>661414</b>
05-51- ДОО от работод.	434416		434416	434436	110485	25,43%	323951
05-52-Учит.ПФ от работод.	147946		147946	147957	33711	22,78%	114246
05-60-ЗОВ от работод.	182592		182592	182607	42061	23,03%	140546
05-80-вноски за ДЗПО	106512		106512	106520	23849	22,39%	82671
<b>Вс.§01-00 - § 05-00</b>	<b>4898854</b>	<b>59315</b>	<b>4958169</b>	<b>4958676</b>	<b>1072050</b>	<b>21,62%</b>	<b>3886626</b>
<b>§10-00 - Издръжка</b>	<b>491762</b>	<b>178401</b>	<b>670163</b>	<b>670193</b>	<b>101226</b>	<b>15,10%</b>	<b>568967</b>
10-11-храна	95000		95000	95000	22171	23,34%	72829
10-12-медикаменти			0				0
10-13-пост.инв.и облекло	10250		10250	10250	0	0,00%	10250
10-14-уч.разх.книги библиот.	32000		32000	32000	0	0,00%	32000
10-15-материали	73929	4015	77944	77974	14004	17,96%	63970
10-16-вода,горива,енергия	65000	30000	95000	95000	15264	16,07%	79736
10-20-разх.външни услуги	70903	12392	83295	83295	48774	58,56%	34521
10-30-текущ ремонт	106000	128319	234319	234319	150	0,06%	234169
10-51-команд.в страната	3000	3675	6675	6675	633	9,48%	6042
10-52-команд.в чужбина	5480		5480	5480	147	2,68%	5333
10-62-разх.за застраховки	30000		30000	30000	83	0,28%	29917
10-92-глоби,неуст.,нак.лихви	200		200	200	0	0,00%	200
10-98-др.разх.неклас.в др. §			0				0
<b>§ 19-00 данъци, такси</b>	<b>4937</b>	<b>0</b>	<b>4937</b>	<b>4937</b>	<b>4736</b>	<b>95,93%</b>	<b>201</b>
19-01 държ.данъци, такси	200		200	200	0	0,00%	200
19-81 общ.данъци, такси	4737		4737	4737	4736	99,98%	1
<b>§ 40- стипендии</b>	<b>44028</b>	<b>676</b>	<b>44704</b>	<b>44704</b>	<b>14004</b>	<b>31,33%</b>	<b>30700</b>
<b>§ 42-19 Др. текущи трансфери за домакинства</b>						<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>
<b>§ 51-осн.ремонт на ДМА</b>		<b>137460</b>	<b>137460</b>	<b>137460</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>137460</b>
<b>§ 52-придоб.на ДМА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>
52-01-придоб.компютри,хардуер			0	0		#DIV/0!	0
52-03-на др.оборудв.маш.,сьор.			0			#DIV/0!	0
52-05-на стоп.инвент.			0			#DIV/0!	0
<b>§53-придоб.немат.ДА</b>			<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Вс.§10-§ 40(без капит.)</b>	<b>540727</b>	<b>179077</b>	<b>719804</b>	<b>719834</b>	<b>119966</b>	<b>16,67%</b>	<b>599868</b>
<b>Вс.§1 - §40</b>	<b>5439581</b>	<b>238392</b>	<b>5677973</b>	<b>5678510</b>	<b>1192016</b>	<b>20,99%</b>	<b>4486494</b>
<b>ВСИЧКО ДЪРЖ. ДЕЙНОСТ ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>5439581</b>	<b>375852</b>	<b>5815433</b>	<b>5815970</b>	<b>1192016</b>	<b>20,50%</b>	<b>4623954</b>
<b>В това число:</b>							<b>0</b>
Държавна дейност 322	4902279	375852	5278131	5278668	1168966	22,15%	4109702
Държавна дейност 326	535083	0	535083	535083	23050	4,31%	512033
Държавна дейност 338	2219	0	2219	2219	0	0,00%	2219
Държавна д-ст 713 ПМС 41	0	3959	3959	3959	211	5,33%	3748
<b>ВСИЧКО ДЪРЖ. ДЕЙНОСТ СПОРТ ЗА ВСИЧКИ</b>	<b>0</b>	<b>3959</b>	<b>3959</b>	<b>3959</b>	<b>211</b>	<b>5,33%</b>	<b>3748</b>
<b>Местна дейност 322</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>
<b>ВСИЧКО МЕСТНА ДЕЙНОСТ ОБРАЗОВАНИЕ</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>
Дофинансиране на д.д. 322	6735	3792	10527	11027	0	0,00%	11027
<b>ВСИЧКО ДОФИНАНСИРАНЕ</b>	<b>6735</b>	<b>3792</b>	<b>10527</b>	<b>11027</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>11027</b>
<b>ОБЩ БЮДЖЕТ НА СУ „С. ДОБРОПЛОДНИ“</b>	<b>5446316</b>	<b>383603</b>	<b>5829919</b>	<b>5830956</b>	<b>1192227</b>	<b>20,45%</b>	<b>4638729</b>
<b>РЕЗЕРВ ПО ФОРМУЛА</b>						<b>#DIV/0!</b>	
<b>СРЕДСТВА ЗА САМОСТОЯТЕЛНА ФОРМА</b>						<b>#DIV/0!</b>	
<b>ОБЩО СРЕДСТВА ПРИ ПРЕБ:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>		