

СРЕДНО УЧИЛИЩЕ

“САВА ДОБРОПЛОДНИ“ – гр. Шумен

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

на СУ “Сава Доброплодни“ към II-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 30.06.2023 година първоначално утвърденият разчет на училището е изменен общо с + 42 672 лв., в т. ч. разпределен в бюджетни дейности, както следва:

- Държавно делегирана дейност с + 39 672 лв., от които в дейност 322 „Неспециализирани училища“ + 39 672 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“ + 3 000 лв.

Извършените корекции са вследствие на:

- Получен целеви трансфер от МОН по НП „Ученически олимпиади и състезания“ 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.
- Дарения за ремонт на спортни площадки и НК „Децата на България пеят, танцуват, рисуват“ 2023 г. + 2 500 лв.
- НС по компютърно моделиране + 14 740 лв.
- Писмо ФО-5/ 23.02.2023 г. на МФ за увеличение на МОРЗ за страната + 24 395 лв.

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

След извършените корекции общият уточнен разчет към 30.06.2023 г. за 2023 година е в размер на 5 872 591 лв., разпределен както следва:

Средства по разходни параграфи в § 01-00, §02-00 и § 05-00 включително в общ размер на 4 790 147 лв. – 81,57 %, които включват разходи за работни заплати на персонала, 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 1 082 444 лв. – 18,43 % 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 5 317 803 лв. за работни заплати и осигурителни вноски са планирани 4 441 429 лв. или 83,52% и за присъща издръжка, включително целеви разходи 876 374 лв. или 16,48%.

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 348 718 лв. – 65,17% и за текуща издръжка 186 365 лв. – 34,83%.

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 30.06.2023 година:

При този уточнен разчет по разхода за 2023 г., към II-во тримесечие за дейностите на СУ „С. Доброплодни“ са разходвани общо **2 776 035 лв.** Относителният дял спрямо общия обем на планираните разходи е **47.27 %**.

От общо разходваните средства през отчетния период **2 255 226 лв. – 81.24 %** са разходите за заплати, осигурителни вноски, СБКО, други плащания и **520 809 лв. – 18.76 %** са разходите за издръжка.

По приоритетните параграфи, разходите и процентното изпълнение са следните:

- разходи за заплати и др. плащания	- 1 828 085 лв.	- 46,68%	- „ -
- осигурителни вноски	- 427 141 лв.	- 48,88%	- „ -
- стипендии	- 26579 лв.	- 59,46 %	- „ -
- храна за учениците	- 54 349 лв.	- 57,21 %	- „ -
- за отопление, осветление, вода	- 24 387 лв.	- 25,67 %	- „ -

В основната бюджетна дейност **322 „Неспециализирани училища“** са разходвани средства в размер на 2 381 501 лв. или 44,78 %.

В бюджетна дейност **326 „Професионални гимназии и професионални паралелки към неспециализирани училища“** през този отчетен период са разходвани средства в размер на 393 004 лв. или 73,45%.

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 **213 лв.** или 5,38%.

От планираните собствени приходи за 2023 г. в размер на 6 500 лв. са реализирани приходи в размер на 50 лв. за отдаване под наем на собственост. От собствени приходи и дарения не са изразходвани средства.

Към 30.06.2023 г. училището е събрало всички дължими вземания и не е допуснало просрочени и неразплатени задължения.

АЛБЕНА ИВАНОВА-НЕДЕЛЧЕВА

ДИРЕКТОР СУ “С. ДОБРОПЛОДНИ“
13.07.2023 г.

ПОЛИНА ТОНЧЕВА

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ

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 30.06.23	% изпълн.: ут.разчет	Остатък ут.разчет - изп.
	год. разчет	прех. остатък 2022 г.	ОБЩО				
§ 01-00 - заплати	3803995	52715	3856710	3679646	1777680	48,31%	1901966
01-01 тр.правоотн.	3803995	52715	3856710	3679646	1777680	48,31%	1901966
§ 02-00 - др.възн.и плащания	223393	6600	229993	236716	50405	21,29%	186311
02-02-извънтр.правоотн.		6600	6600	12790	10206	79,80%	2584
02-05-СБКО с характер на възн.	193393		193393	193393	29483	15,25%	163910
02-08-обезщетения	20000		20000	20000	982	4,91%	19018
02-09-др.пл. и възн.	10000		10000	10533	9734	92,41%	799
§ 05-00, осиг. вноски в т.ч.:	871466	0	871466	873785	427141	48,88%	446644
05-51- ДОО от работод.	434416		434416	436055	218601	50,13%	217454
05-52-Учит.ПФ от работод.	147946		147946	148066	70495	47,61%	77571
05-60-ЗОВ от работод.	182592		182592	182946	87826	48,01%	95120
05-80-вноски за ДЗПО	106512		106512	106718	50219	47,06%	56499
Вс.§01-00 - § 05-00	4898854	59315	4958169	4790147	2255226	47,08%	2534921
§10-00 - Издръжка	491762	178401	670163	877628	362272	41,28%	515356
10-11-храна	95000		95000	95000	54349	57,21%	40651
10-12-медикаменти			0				0
10-13-пост.инв.и облекло	10250		10250	11100	11100	100,00%	0
10-14-уч.раз.книги библиот.	32000		32000	32787	32787	100,00%	0
10-15-материали	73929	4015	77944	90737	37114	40,90%	53623
10-16-вода,горива,енергия	65000	30000	95000	95000	24387	25,67%	70613
10-20-раз.външни услуги	70903	12392	83295	178904	116658	65,21%	62246
10-30-текущ ремонт	106000	128319	234319	329046	76522	23,26%	252524
10-51-команд.в страната	3000	3675	6675	7374	2671	36,22%	4703
10-52-команд.в чужбина	5480		5480	7480	6493	86,80%	987
10-62-раз.за застраховки	30000		30000	30000	191	0,64%	29809
10-92-глоби,неуст.,нак.лихви	200		200	200	0	0,00%	200
10-98-др.раз.неклас.в др. §			0				0
§ 19-00 данъци, такси	4937	0	4937	5166	4966	96,13%	200
19-01 държ.данъци, такси	200		200	200	0	0,00%	200
19-81 общ.данъци, такси	4737		4737	4966	4966	100,00%	0
§ 40- стипендии	44028	676	44704	44704	26579	59,46%	18125
§ 42-19 Др. текущи трансфери за домакинства						#DIV/0!	0
§ 51-осн.ремонт на ДМА		137460	137460	137460	125462	91,27%	11998
§ 52-придоб.на ДМА	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
52-01-придоб.компютри,хардуер			0		0	#DIV/0!	0
52-03-на др.оборудв.маш.,съор.			0			#DIV/0!	0
52-05-на стоп.инвент.			0			#DIV/0!	0
§53-придоб.немат.ДА			0				0
Вс.§10-§ 40(без капит.)	540727	179077	719804	927498	393817	42,46%	533681
Вс.§1 - §40	5439581	238392	5677973	5717645	2649043	46,33%	3068602
ВСИЧКО ДЪРЖ. ДЕЙНОСТ ОБРАЗОВАНИЕ	5439581	375852	5815433	5855105	2774505	47,39%	3080600
В това число:							0
Държавна дейност 322	4902279	375852	5278131	5317803	2381501	44,78%	2936302
Държавна дейност 326	535083	0	535083	535083	393004	73,45%	142079
Държавна дейност 338	2219	0	2219	2219	0	0,00%	2219
Държавна д-ст 713 ПМС 41	0	3959	3959	3959	213	5,38%	3746
ВСИЧКО ДЪРЖ. ДЕЙНОСТ СПОРТ ЗА ВСИЧКИ	0	3959	3959	3959	213	5,38%	3746
Местна дейност 322				0	0	#DIV/0!	0
ВСИЧКО МЕСТНА ДЕЙНОСТ ОБРАЗОВАНИЕ				0	0	#DIV/0!	0
Дофинансиране на д.д. 322	6735	3792	10527	13527	1317	9,74%	12210
ВСИЧКО ДОФИНАНСИРАНЕ	6735	3792	10527	13527	1317	9,74%	12210
ОБЩ БЮДЖЕТ НА СУ „С. ДОБРОПЛОДНИ“	5446316	383603	5829919	5872591	2776035	47,27%	3096556
РЕЗЕРВ ПО ФОРМУЛА						#DIV/0!	
СРЕДСТВА ЗА САМОСТОЯТЕЛНА ФОРМА						#DIV/0!	
ОБЩО СРЕДСТВА ПРИ ПРЕБ:				0	0		