

СРЕДНО УЧИЛИЩЕ

“САВА ДОБРОПЛОДНИ“ – гр. Шумен

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА на СУ “Сава Доброплодни“ към III^{то} - тримесечие на 2024 г.

1. Утвърден бюджет на СУ „Сава Доброплодни“, град Шумен за 2024 година

Началният план на бюджета за 2024 година на СУ „Сава Доброплодни“, град Шумен е утвърден с Решение № 85 по Протокол № 5 от 19.02.2024 г. на заседание на Общински съвет Шумен.

Началният план е разработен на база уточнените натурални показатели на училището към 01.01.2024 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 2024 година с Решение № 346 от 2023 г., изменено с Решение №847 от 28.11.2023 г. и на Министерски съвет. Към разчетения бюджет за 2024 година е добавен и реализирания към 31.12.2023 година преходен остатък.

В обща рамка утвърденият начален план по бюджета на СУ „Сава Доброплодни“, град Шумен за 2024 година е **7 978 799 лв.** (при 6 781 506 лв. за 2023 година или ръст от 17,66%). Началният план на бюджета за 2024 година без преходен остатък е 6 998 639 лв. при 6 387 376 лв. за 2023 г. или ръст от 9,57%.

От държавно финансиране е в размер на **7 969 292 лв.**, включващ разчет по стандарти 6 998 639 лв. и реализиран преходен остатък 970 653 лв.

От местни приходи на училището средства в размер на **16 297 лв.**, включващи планирани собствени приходи за 2024 година в размер на 6 790 лв. и реализиран преходен остатък 9 507 лв., в т.ч. средства от собствени приходи 2 096 лв., неусвоени дарения от 2023 г. 7 411 лв.

Разпределен в отделни бюджетни дейности плана по бюджета за 2024 година в **държавно делегирана дейност** е както следва:

- В основната бюджетна дейност **322 „Неспециализирани училища“ – 7 267 742 лв.**, в т.ч. 6 297 089 лв. по стандарти за 2024 година и 970 653 лв. от преходен остатък от 2023 година (107 835 лв. от стандарти целеви и 862 818 лв. целеви трансфери);
- В бюджетна дейност **326 „Професионални гимназии и професионални паралелки към неспециализирани училища“ – 856 801 лв.**, в т.ч. 856 801 лв. по стандарти за 2024 година;
- В бюджетна дейност **338 „Ресурсно подпомагане“ – 5 196 лв.** по стандарти за 2024 година;
- В бюджетна дейност **713 „Спорт за всички“ – 6 000 лв.** от целеви преходен остатък от 2024 година.

Средствата от местни приходи са планирани в дофинансиране на държавно делегирана дейност **322 „Неспециализирани училища“** в размер на **19 437 лв.**

2. Извършени корекции на плана по бюджета през 2024 година

Към 30.09.2024 година първоначално утвърденият бюджет на училището е изменен общо с + **612 429 лв.**, в т. ч. разпределен в бюджетни дейности, както следва:

- **Държавно делегирана дейност с + 587 579 лв.**, от които в дейност 322 „Неспециализирани училища“ + **427 132 лв.**; дейност 326 „Професионални гимназии и професионални паралелки към неспециализирани училища“ + **156 117 лв.**; дейност 338 „Ресурсно подпомагане“ + **4 330 лв.**;
- **Дофинансиране на държавно делегирана дейност 322 „Неспециализирани училища“ + 24 850 лв.**

Извършените корекции са вследствие на:

- Заповед РД25-892/25.03.24 г. от Община Шумен, във връзка с утвърдена формула за разпределение на средства по ЕРС за 2024 г. и промяна на натуралните показатели към 01.01.2024 г. + 149 321 лв.
 - Трансфер НС компютърно моделиране + 14 629 лв.
 - Получени дарения + 21 850 лв.
 - Трансфер Лаборатория за изкуство + 528 лв.
 - По ФО-12/11.03.24 г. + 115 741 лв. за учебници и учебни помагала
 - По ФО-29/05.24 г. + 2 677 лв. за транспортни разходи на педагогически специалисти
- По ФО-37/07.06.24 г. + 48 438 лв. по актуализирани натурални показатели към 01.01.24 г.
 - По Заповед РД25-2406/28.05.24 г. на Община Шумен + 1 000 лв. награда за ИТ академия към СУ „Сава Доброплодни“, град Шумен
 - По ФО-42/27.06.24 г. + 36 562 лв. по НП Оптимизиране на вътрешната структура на персонала
 - По ФОта-44,45,48/08.07.24 г. + 9 720 лв. за изплащане на стипендии и на еднократно финансово подпомагане по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби от държавни, общински и частни училища през 2024 г., приета с Постановление № 162 на Министерския съвет от 2024 г. (ДВ, бр. 42 от 2024 г.)
 - По ФО-46/08.07.24 г. + 27 000 лв. по НП България - Образователни маршрути
 - 2 000 лв. по договор с Община Шумен, Фонд Култура за Конкурса „Децата на България, пеят, танцуват, рисуват“
 - По ФО-64/23.08.24 г. + 131 108 лв. по НП Оптимизиране на вътрешната структура на персонала
 - 549 лв. трансфер от МОН за Олимпиада по руски език
 - 51 306 лв. по ФО-55 от 24.07.24 г. – Средства по ПМС№ 253 от 2004 г. за финансово осигуряване на дейности по Програмата за изграждане, пристрояване, надстройкаване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020-2022 г., Програма за изграждане, пристрояване, надстройкаване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2024-2027 г. и Програма за изграждане и основен ремонт на спортни площадки и физкултурни салони в държавните и общинските училища 2024-2027 г.

Съгласно чл. 282, ал. 10 от ЗПУО, като допълнителен компонент във формулата се задържа в Община Шумен резерв за нерегулярни разходи. На основание чл. 6 от Наредбата за финансирането на институциите в системата на предучилищното и училищното образование средства за 4-ма ученици в самостоятелна форма също се задържат в Община Шумен.

3. Разпределение на средствата от уточнен план по бюджета на училището по разходни параграфи от ЕБК:

След извършените корекции общият уточненият план към 30.09.2024 г. за 2024 година е в размер на **8 598 018 лв.**, разпределен както следва:

Средства по разходни параграфи в § 01-00, §02-00 и § 05-00 включително в общ размер на **6 478 749 лв. – 75,35 %**, които включват разходи за работни заплати на персонала, включително заложеният ръст на основните работни заплати от 01.01.2024 г., съгласно Колективен трудов договор № Д01-415 от 28.12.2023 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 **2 119 269 лв. – 24.65 %** са планирани за веществената издръжка на дейностите по разходни параграфи в § 10-00, § 19-00, §40-00, § 51-00, § 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 текущи и основни ремонти, други капиталови разходи планирани от бюджета на училището и предоставените целеви трансфери.

В основната бюджетна дейност 322 „Неспециализирани училища“ в общ размер на 7 647 727 лв., за работни заплати и осигурителни вноски са планирани 6 019 718 лв. или 78,71 % и за присъща издръжка, включително целеви разходи 1 628 009 лв. или 21,29 %.

В бюджетна дейност 326 „Професионални гимназии и професионални паралелки към неспециализирани училища“ в общ размер на **856 801 лв.** за работни заплати и осигурителни вноски са планирани 455 445 лв. – 53,16 % и за текуща издръжка 401 356 лв. – 46,84 %.

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, външни услуги, вода, горива, ел. енергия, командировъчни и др.

4. Изпълнение на бюджета на СУ „Сава Доброплодни“, град Шумен към 30.09.2024 година:

При този уточнен план по разхода за 2024 г., към III-то тримесечие за дейностите на СУ „С. Доброплодни“ са разходвани общо **5 859 404 лв.** Относителният дял спрямо общия обем на планираните разходи е **68,15 %**.

От общо разходваните средства през отчетния период **4 381 304 лв. 74,77 %** са разходите за заплати, осигурителни вноски, СБКО, други плащания и **1 478 100 лв. – 25,23 %** са разходите за издръжка.

По приоритетните параграфи, разходите и процентното изпълнение са следните:

- разходи за заплати и др. плащания – 3 625 910 лв.- 67,38 %, спрямо утвърдения план;
- осигурителни вноски - 755 394 лв.- 68,84%
- стипендии - 47 352 лв.- 62,20 %
- храна за учениците - 63 457 лв.- 51,85 %
- за отопление, осветление, вода - 30 053 лв.- 36,46 %

В основната бюджетна дейност 322 „Неспециализирани училища“ са разходвани средства в размер на 5 279 943 лв. или 69,04 %.

В бюджетна дейност 326 „Професионални гимназии и професионални паралелки към неспециализирани училища“ през този отчетен период са разходвани средства в размер на 537 775 лв. или 62,77 %.

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 5 548 лв. или 92,47 %.

От планираните собствени приходи за 2024 г. в размер на 6 790 лв. са реализирани приходи, в размер на 6 250 лв. От собствени приходи и дарения са изразходвани 18 069 лв. или 43,91 % изпълнение спрямо уточнен план.

Към 30.09.2024 г. училището е събрало всички дължими вземания и не е допуснало просрочени и неразплатени задължения.

АЛБЕНА ИВАНОВА-НЕДЕЛЧЕВА
ДИРЕКТОР СУ “С. ДОБРОПЛОДНИ”
11.10.2024 г.

ПОЛИНА ТОНЧЕВА
ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ