Основно училище „Св.св.Кирил и Методий”
с.Черник, общ. Дулово, обл. Силистра
ouchernik@mail.bg тел: 0864 2 2226

ДОКЛАД-АНАЛИЗ
За планиране, изпълнение и отчитане на Бюджет 2025г.

Бюджета е изготвен в съответствие със Заповед № РД-04-280/23.04.2025г. на Кмета на Община Дулово за утвърждаване на формули за разпределение на средства получени по натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2025г.както следва:

СФ = [{(БУ х 95,5%ЕРС) + СИ + (БП х СП)} х РК]
+1,3%Т.Г.+0,2%ТВ.Г.+0,5%Днад100+0,5%Ддо100+ 1%УИОЦ+1% РНР

I. Бюджет за 2025г. съгласно изпълнение на Закона за държавния бюджет.
1. План по формула

a) „ Общообразователна дейност „ 670 233лв.

НЕСПЕЦИАЛИЗИРАНИ УЧИЛИЩА ,БЕЗ ПРОФЕСИОНАЛНИГИМНАЗИИ

Училище	Брой ученици	ЕРС за брой ученик	стандарт институция	Брой паралелки	стандарт паралелка	Регионален коефициент	100%	95.5%	1.3%	0.2%	0.5%	0.50%	1%	1%	ОБЩО
		3446	82 400		17 480	8.50%	ЕРС за 2025г	ЕРС	течно гориво	твърдо гориво	училища над 100 ученици	училища до 100 ученици	Уч.извън общ. Център	РНР	
ОУ-Секулово	116	399736	82 400	7	122 360	51382	655878	626364	17282		13294		13 293		670 233

2. Допълващи стандарти и нормативи

b) Средства за самостоятелна форма 10 134лв.
c) „ Добавки за подобряване на материал техническата база „ 4 060лв.
d) ” Средства за Целодневно организация на учебния ден „ 227 965лв.
e) „ Закуски „ 13 248лв.
f) Ресурсно подпомагане 3 868лв.
g) Занимания по интереси 7 980лв.

Годишния първоначален бюджет на база на броя на учениците и ЕРС (РЕШЕНИЕ №93/25.02.2025г.) е 937 488лв. към 01.01.2024г.

3. Преходет остатък 2024г.
   - 23 215лв. и е разпределен , като следва:

- Учебници 1 589лв.;
- НП рехабилитация 150лв.;
- Пътни на педагагическия персонал 587лв.;
- Уязвими групи – 17 783лв.;
- Дейност 1713 спорт за всички – 1238лв.
- Дейност 1532 временна заетост 1124лв.

Общия бюджет по точка 1+2+3= 960 703лв.

☞ Информация за ЕРС и изменението на минималните РЗ по КТ към 01.03.2025г.

☞ Минимални РЗ по КТД

Работни заплати	2024	2025	Разлика в лв.	Разлика в %
Старши учител	1911	2 198лв.	287	15
Учител	1 853лв.	2 131лв.	278	15

Натурални показатели 2025г. на база

РЕШЕНИЕ №93/25.02.2025г. ЗА ПРИЕМАНЕ НА СТАНДАРТИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ С НАТУРАЛНИ И СТОЙНОСТНИ ПОКАЗАТЕЛИ ПРЕЗ 2025 ГОДИНА

СТАНДАРТИ	24г.	25г.	РАЗЛИКА	% УВЕЛИЧЕНИЕ	
ЕРС бр. УчЕНИК	3087	3446	359	0.11629	11.63
ИНСТИТУЦИЯ	73900	82400	8500	0.11502	11.5
ПАРАЛЕЛКА	15668	17480	1812	0.11565	11.56
ПГ	2773	3135	362	0.13054	13.05
ДОПЪЛВ.СТ. ПГ	3719	4242	523	0.14063	14.06
РЕСУРСНО	866	967	101	0.11663	11.66
ЦОО ЕРС	1414	1587	173	0.12235	12.23
ЦОО ГРУПА	3508	3943	435	0.124	12.4
ЗАНИМАНИЯ ГР.	2662	2760	98	0.03681	3.681
ЗАНИМАНИЯ СТ.УЧ	42	45	3	0.07143	7.143
АВТОБУС	7870	7870	0	0	0
ЗАКУСКИ	207	207	0	0	0
ДМТБ	35	35	0	0	0

ПРИХОДИ КЪМ 2 ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2025 ГОДИНА В ДЕЙНОСТ 1322 ОБЩООБРАЗОВАНИЕ.

А. Собствени приходи

1. Приходи от собственост:

- Приходи от Цетин Б-я ЕАД 4 571лв.;
- Приходи от наем физкултурен салон ...300лв.

Всичко общо 4871лв.

2. Приходи от дарения
   - Дарения на училищното настоятелство .....520лв.

3. Приходи от наеми на училищни земи .....лв.

4. Внесени данък ЗКПО 2% от собствените приходи през 2024г. - 241.44лв.

Общо собствени приходи 5 150лв.

В. Преведена субсидия от бюджета

Първоначалния бюджет на дейност 1322-„Неспециализирани училища ,без професионални гимназии“ е в размер на 937 488лв. , която сума се разпределя по тримесечие за цялата година в следното процентно изражение: I - 30%, II - 25%, III - 20% и IV- 25%.

- Субсидия към 2 тримесечие на 2025г. със получените средства по постановления 515 618лв.=55%
- Сума за гориво задържана от месечната субсидия 16 537лв.;
-Спряна сума за Занимания по интереси 339лв.

Получена субсидия 498 742лв. след приспадане на гориво и занимания.

- Получени целеви средства:

1. Пътни на Педагогическия персонал 5 409лв.
2. Средства за учебници 7 395лв.

Общо целеви средства 12 804лв. със получените средства е коригиран и първоначалния план по параграфи.

Общо получени средства =субсидия + целеви= 498 747лв. + 12804лв.=511546лв.

C. Преходен остатък
-20 853лв.

Всичко приходи към 30.06.2025г. е сбор от приходните точки посочени по горе: 5 150лв.+511546лв.+20 853лв=537 549лв.

РАЗХОДИ КЪМ 2 ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2025 ГОДИНА

ДЕЙНОСТ 1322 ОБЩООБРАЗОВАНИЕ

Към 30.06.2025 година ОУ Черник има р-ди в размер на 500 759лв. , разпределен по следните бюджетни параграфи.

1. Заплати на перс., нает по тр. и сл. прав. (§01-00) 346 755лв.(остатък от заплатите за м.12.2024г. до м.11.2024г. 78 603лв., заплатите за м.01 и м.05.25г.)
2. Др. възнаграждения и плащания за персонала 16 993лв. в това число (§02-00) :
   - Заплати за персонала по извън трудови правоотношения 768лв. (Възнаграждения за учител по танци)
   - СБКО 15 276лв. т.ч. средства и представително облекло 9500лв.;
   - Обезщетения за неизползвани отпуски 496лв.
   - Обезщетение от работодател за болнични 453лв. .
3. Задължителни осигурителни вноски от работодателя 82012лв. това число (§05-00):
   a) ДОО 41 564лв.
   b) УчПФ 13 056лв.
   c) ЗОВ 17 575лв.
   d) ДЗПО 9 817лв.
4. Издръжка

Изразходени са – 54 999лв. – (§10-00) :

a) Хранене -6 708лв. –(§10-11):
   ☞Закуски от 1 до 4 клас- 6 708лв. ;
b) Постелен инвентар и работно облекло -….1500лв.;
c) Учебници .....лв.;
d) Материали -2 068лв. , в това число (§10-15):

- Носии и танцови обувки за групата по танци НП ЗИС 1546лв. ;
- Раундъп 228лв.
- ЗУД 79лв.
- М-ли от Сигма 120лв.
- Консумативи за косачка 50
- Канцеларски м-ли 20лв.
- Филтър 25лв.

e) Вода , ел. Енергия- 6 753лв. (§ 10-16):
   - ✓ Ел. Енергия 6 399лв.
   - ✓ Вода 304лв.
   - ✓ Гориво за косачка 50лв.

f) Външни услуги -34 044лв. (§10-20) :
   - ❖ Подръжка на училищен интернет 450лв.;
   - ❖ Пътни на ПП 2530лв.;
   - ❖ Пътни Сч. -157лв.;
   - ❖ А1 защитна стена 951лв.;
   - ❖ Преоценка на Активи 162лв.;
   - ❖ Извозване на ученици 18 214лв.;
   - ❖ Котел 480лв.;
   - ❖ Телефн руо и телененор 173лв.;
   - ❖ Енергийна ефективност 10 000лв.;
   - ❖ РЗИ 18лв.;
   - ❖ ДДД услуги 200лв.;
   - ❖ КЕП 5лв.;
   - ❖ Квалификация 320лв.;
   - ❖ Измерване на осветлението 384лв.

g) Текущ ремонт 2 676лв.
   - М-ли за текущ ремонт от Рувин 1236лв. ;
   - Изработка, доставка и монтаж на PVC 1 350лв.;
   - М-ли за шпаковане 90лв.

h) Такса за битови отпадъци ....736лв.
i) Командировъчни .....515лв.
j) Застраховка на училищната сграда .....лв.
k) Придобиване на друго оборудване, машини и съоражения .....лв. (Климатик)

Налични средства в дейност 1322 Общообразование към 30.06.2025г.

Приход-Разход=537 549-500 759лв.=36 789лв.

БЮДЖЕТ ДЕЙНОСТ 1322 ОБЩООБРАЗОВАНИЕ към 31.03.2025

Параграф	Наименование	Първоначален бюджет	ПИСМА	ПЛАН	КОРЕКЦИИ	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ
	ВСИЧКО ПРИХОДИ В Т.Ч.	**958341**	12804	**971 145**		**971 145**	**537549**
	I. СУБСИДИИ ОТ РБ В Т.Ч.	937488	12804	950292		950292	511546
31 11	Обща допълваща субсидия	937488	12804	950292		950292	511546
	III. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ В Т.Ч.						**5150**
24 05	Приходи от наеми на имущество						4871
24 06	ПРИХОДИ ОТ ЗЕМИ						
4501	Дарения и помощи						520
37-02	ЗКПО						-241
	ТРАНСФЕРИ						
6105							
	IV.ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК	**20 853**					**23215**
95 01	Остатък в лв.от преходни периоди	**20 853**					20853
	ВСИЧКО 1+2+3+4	**958341**	12804	**971 145**		**971 145**	**537549**
							36789
	ВСИЧКО РАЗХОДИ В Т.Ч.	**958341**		**971 145**		**971 145**	**500759**
01 00	***Заплати и други възнаграждения в т.ч.***	**741 233**		**741 233**	**-43467**	**697766**	**346755**
01 01	Заплати персонал по трудови правоотношения	741233		741233	-43467	**697766**	**346755**
02 00	***Други възнаграждения в т.ч.***	**30284**		**30284**	**1717**	**32001**	**16993**
02-01	***НЕЩ.ПЕРС***						
02-02					**768**	**768**	**768**
02 05	СБКО	**30284**		**30284**		**30284**	15276
					496	**496**	496
02-09					453	453	453
0500	***Осиг. вноски от раб-ля за ДОО в т.ч.***	**169400**		**169400**		**169400**	**82012**
05 51	Осигурителни вноски от работодателя за ДОО	85028		85028		85028	41564
05 52	УПФ	27784		27784		27784	13056
05 60	Здравно-осигурителни вноски от работодателя	35738		35738		35738	17575
05 80	Вноски за доп. Зад. пенсионно осигуряване	20850		20850		20850	9817
10 00	***Издръжка в т.ч.***	**17424**		**30228**	**41750**	**71978**	**54999**
10 11	Храна	13248		13248		13248	6708
10 13	Постелен инвентар и	2000		2000		2000	1500

	работно облекло						
10 14	Учебници	1589	7395	8984		8984	0
10 15	Материали				2068	2068	2068
10 16	Вода, горива и енергия				6753	6753	6753
10 20	Разходи за външни услуги	587	5409	5996	29002	34998	34044
10 30	Текущ ремонт				**2676**	**2676**	2676
19-81	Платени данъци, мита и такси				736	736	736
10 51	Командировка в страната				**515**	**515**	515
10-62	Застраховка						
42-19	**ДР.ТЕК.ТР**						
	Капиталови разходи в т.ч.						
52 00	Придобиване на ДМА						
	ОБЩО	**958341**		**971 145**		**971 145**	500759

Забележка:Всички направени промени по плана на бюджета по дейност 1322- „Неспециализирани училища ,без професионални гимназии „ от целевите средства също така и от вътрешно –компенсирани корекции са отразени в <u>Приложение №1.1</u>

<u>В ДЕЙНОСТ 1532 ВРЕМЕННА ЗАЕТОСТ</u>

Към 30.06.2025г. ОУ Черник има приходи в дейност 1532, както следва:

- Трансфери 6486лв. през 25г.
- Преходен остатък 1124лв. от 24г.

Към 30.06.2025 година ОУ Черник има р-ди в размер на 7610лв. , разпределен по следните бюджетни параграфи.

1. Др. възнаграждения и плащания за персонала 6394лв.в това число (§02-00) :
   - За нещатен персонал нает по ТД 1478лв.
2. Задължителни осигурителни вноски от работодателя 1216лв. това число (§05-00):
   e) ДОО 730лв.
   f) ЗОВ 307лв.
   g) ДЗПО 179лв.

Налични средства в дейност 1532 Временна заетост към 31.06.2025г.
Приход-Разход=……..лв.

Дейност 1532 Програми за временна заетост

=A44:H69Параграф	Наименование	Първоначален бюджет	ПИСМА	ПЛАН	КОРЕКЦИИ	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ
	ВСИЧКО ПРИХОДИ В Т.Ч.	3718	**3892**	7610		7610	**7610**
	I. СУБСИДИИ ОТ РБ В Т.Ч.						
	II.ТРАНСФЕРИ В Т.Ч.	2594	3892	6486		6486	**6486**
61 05	Трансфери от МТСП по програми за осиг. на заетост	2594	3892	6486		6486	6486
	IV.ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК	**1224**		**1224**		**1224**	**1224**
95 01	Остатък в лв.от преходни периоди	1124		1124		1124	1124
	ВСИЧКО 1+2+3+4	**3718**	**3892**	**7610**		**7610**	**7610**
							0.00
	ВСИЧКО РАЗХОДИ В Т.Ч.	**3718**	**3892**	**7610**		**7610**	**7610**
01 00	***Заплати и други възнаграждения в т.ч.***						
02 00	***Други възнаграждения в т.ч.***	**3124**	**3270**	**6394**		**6394**	**6394**
02 01	За нещатен персонал по трудови прав-ния	3124	3270	6394		6394	6394
02 02	Заплати персонал по извънтр. Прав-ния						
02 05	СБКО						
0500	***Осиг. вноски от раб-ля за ДОО в т.ч.***	**594**	**622**	**1216**		**1216**	**1216**
05 51	Осигурителни вноски от работодателя за ДОО	356	374	730		730	730
05 52	УПФ						
05 60	Здравно-осигурителни вноски от работодателя	151	156	307		307	307
05 80	Вноски за доп. Зад. пенсионно осигуряване	87	92	179		179	179
	ОБЩО						

Забележка:Всички направени промени по плана на бюджета по дейност 1532 „Програми за временна заетост„ са отразени в <u>Приложение №1.5</u>

<u>В ДЕЙНОСТ 1713 СПОРТ ЗА ВСИЧКИ</u>

Към 30.06.2025г. в дейност 1713 има средства, както следва:

- Преходен остатък 1238лв.

Към 30.06.2025 година ОУ Черник има р-ди в размер на .....лв. , разпределен по следните бюджетни параграфи.

1. Издръжка .....лв., в това число:
   - М-ли .....лв.

Налични средства в дейност 1713 Спорт за всички към 31.06.2025г.

Приход-Разход=1 238лв.

Параграф	Наименование	Първоначален бюджет	ПИСМА	ПЛАН	КОРЕКЦИИ	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ
	ВСИЧКО ПРИХОДИ В Т.Ч.	1238		1238		1238	1238
	I. СУБСИДИИ ОТ РБ В Т.Ч.						
31 11	Обща допълваща субсидия						
	IV.ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК						
95 01	Остатък в лв.от преходни периоди	1238		1238		1238	1238
	ВСИЧКО 1+2+3+4	1238		1238		1238	1238
							448
	ВСИЧКО РАЗХОДИ В Т.Ч.	1238		1238		1238	970
01 00	***Заплати и други възнаграждения в т.ч.***						
01 01	Заплати персонал по трудови правоотношения						
01 09	ДМС и други допълнителни възнаграждения						
02 00	***Други възнаграждения в т.ч.***						
02 02	Заплати персонал по извънтр. Прав-ния						
02 05	СБКО						
0500	***Осиг. вноски от раб-ля за ДОО в т.ч.***						
05 51	Осигурителни вноски от работодателя за ДОО						
05 52	УПФ						
05 60	Здравно-осигурителни вноски от работодателя						
05 80	Вноски за доп. Зад. пенсионно осигуряване						
10 00	***Издръжка в т.ч.***	1238		1238		1238	970
10 15	Материали	1238		1238		1238	970
10 16	Вода, горива и енергия						
10 20	Разходи за външни услуги						
10 30	Текущ ремонт						
40 00	**Стипендии**						
	Капиталови разходи в т.ч.						
51 00	Основен ремонт на ДМА						
97 00	***Резерв***						
	ОБЩО	1238		1238		1238	970

Забележка:Всички направени промени по плана на бюджета по дейност 1713 „Спорт за всички„ са отразени в <u>Приложение №1.3</u>

II. Оперативни програми

1. Успех за Теб

A. Разход 6 941лв.

- Р-ди за възнаграждения и осигуровки 5995лв.
- Р-ди за м-ли 946лв.

B. Приход 12 554лв.

- Получени средства 10 497лв.;
- Преходен остатък от 24г. 2 057лв.

C. Налични средства

- Приход-Разход=12554-6941лв.=5613лв.

2. Училищна STEM среда

A. Разход .....24 480лв.

- Ремонт на кабинети 24 480лв.

B. Приход 25 980лв.

- Получени средства 24 684лв.
- Преходен остатък от 24г. 1 296лв.

C. Налични средства

- Приход-Разход=25 980лв.-24480=1500лв.

Наличност в Банковата сметка към 31.03.2025г. е **44 171лв., от които 7 113лв. по ОП СЕС**

Изготвил : Р. Ахмед
/ счетоводител /