

ИНФОРМАЦИЯ

за изпълнение на делегирания бюджет на училището
за първото тримесечие на 2013 година

Ключовите моменти при управление на финансите на училището чрез делегиран бюджет са:
– делегиране на финансови правомощия;
– финансиране по формула.

Документи, касаещи делегирания бюджет на училището за 2013 година са:

- Заповед №3-114/21.02.2013 г. на кмета на Община Оряхово за утвърждаване формула за разпределение на средствата на бюджетните кредити между училищата в общината
- Заповед №3-113/21.02.2013 г. на кмета на Община Оряхово за делегиране права и отговорности на директорите на училищата в общината
- Формула за разпределение на средствата на бюджетните кредити между училищата в общината
- Правила за разпределение на средствата по отделните компоненти на формулата за разпределение на средствата на бюджетните кредити между училищата в общината.

Делегирането на финансови правомощия се изразява в предоставените права на директора на училището на второстепенен разпоредител с бюджетни кредити със самостоятелен бюджет. Финансирането по формула е механизъм за определяне за всяко училище справедлив дял бюджетна субсидия на базата на обективни показатели, изразяващи обема на дейността му. Основни компоненти на формулата са: брой ученици, единен разходен стандарт (ЕРС). Допълнителни компоненти: добавка за отопление с въглища и резерв за нерегулярни разходи.

Формулата за разпределение на бюджетните кредити между училищата в община Оряхово е:

$$СФ = (96\% \times ЕРС \times БрУ) + 1\% ДОВ + 3\% Р$$

Където:

СФ – средства по формулата

ЕРС – единен разходен стандарт

БрУ – брой ученици

ДОВ – добавка за отопление с въглища

Р – резерв за нерегулярни разходи

Общината делегира следните права и отговорности на директора:

- Да се разпорежда със средствата на училището;
- Да реализира собствени приходи, включително приходи от собственост;
- Да извършва компенсирани промени по плана;
- Да определя индивидуалните възнаграждения, преподавателската натовареност и броя на учениците в групи и паралелки, съобразно нормите;
- Да определя числеността на персонала;
- Да следи за спазване на бюджетната, финансовата и счетоводната дисциплина;
- Да отговаря за законосъобразното, целесъобразното, ефективното, ефикасното и икономично разходване на бюджетните средства.

Разпределение на средствата съгласно формулата:

- бюджет по първоначален план – 195773 лв.

-единен разходен стандарт – 158409 лв.

-за ресурсно подпомагане – 308 лв.

-за материално техническа база – 3000 лв.

-за защитено училище – 29376 лв.

-добавка за храна 1-4 клас – 4680 лв.

Към 31.03.2013 г. е възстановен целият преходен остатък на училището за 2012 година – 36524 лв., от които 1000 лв. са средства по модул „С грижа за всеки ученик“.

Собствени приходи за изтеклия период - няма.

Всичко средства по план – 236271 лв. заедно с преходния остатък.

Изразходени средства за първото тримесечие – 62806 лв., което съставлява 26,58 % от бюджета, срещу 18,9 % за първото тримесечие на миналата година. По-големият разход се дължи на увеличението в заплатите на персонала и изплатените средства за облекло.

За заплати на персонала при план 136674 лв. са изразходвани 31400 лв.

За персонал, по извънтрудови правоотношения – при план 7120 лв. са изразходвани 2170 лв. /граждански договори/

За СБКО и представително облекло – при план 9440 лв., разходвани 5284 лв.

За задължителни осигурителни вноски от работодателя са планирани 28276 лв., от които за тримесечието са изразходвани – 6928 лв., както следва:

- За държавно обществено осигуряване – 3644 лв.;
- За универсиален пенсионен фонд – 1121 лв.;
- За здравно осигуряване – 1611 лв.;
- За допълнително задължително осигуряване от работодателя /за родените след 1960 г./ - 552 лв.

За издръжка / храна, материали, вода, енергия, командировки – при план 54161 лв. са разходвани 16911 лв., както следва:

- Храна – 4899 лв.;
- Работно облекло – 810 лв.;
- Материали – 3155 лв. – за ремонт на стаите за ПИГ;
- Вода, горива, енергия – 2059 лв.;
- Разходи за външни услуги – 5557 лв. – за телефон и камерите за видеонаблюдение;
- Данъци, такси – 18 лв.
- Командировки в страната – 413 лв.

През изтеклия период не са извършвани вътрешнокомпенсирани промени.

Отчет на бюджета към 31.03.2013 г. по параграфи:

Параграф	Делегирани дейности	План /лв./	Отчет към 31.03.2013г.
01-00	Заплати за персонала, нает по трудово и служебно правоотношение	136674	31400
	Заплати на персонала, зает по трудово правоотношение	136674	31400
01-01			
02-00	Др. възнаграждения и плащания за персонала	17160	7567
	За персонала по извънтрудово правоотношение	7120	2170
02-02	СБКО	9440	5284
02-05	Други плащания и възнаграждения	600	113
02-09			
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	28276	6928
	За ДОО		
05-51	/държавно обществено осигуряване/	14772	3644
	За УПФ		
05-52	/универсиален пенсионен фонд/	4367	1121
05-60	Здравноосигурителни вноски	6047	1611
	Допълнително задължително осигуряване от работодателя		
05-80	/за родените след 60 г./	3090	552
10-00	Издръжка	54161	16911

10-11	Храна	13680	4899
10-13	Постелен инвентар и облекло	-	810
10-15	Материали	11884	3155
10-16	Вода, горива и енергия	16097	2059
10-20	Разходи за външни услуги	4500	5557
10-30	Текущ ремонт	3000	-
10-40	Платени данъци, такси	-	18
10-51	Командировки в страната	5000	413
	План /лв./	236271	Отчет към 31.03.2013 г. 62806

Училището няма неразплатени разходи към 31.03.2013 г.

Извод:

Очертава се добра финансова година.

За да е успешна, зависи и от всички работещи в училище.

Затова е необходимо:

- v отговорно изпълнение на задълженията;
- v разумно разходване на средствата;
- v амбиция за търсене на източници за допълнително финансиране;
- v кандидатстване по проекти.

На интернет страницата на училището са публикувани утвърденият бюджет и отчетът за изпълнението му, съгласно чл.112 на ПМС №1/09.01.2013 г.

Информация за изпълнение на бюджета е предоставена на Училищното настоятелство.