



ОУ "Св. св. Кирил и Методий"

e-mail: ou_kim_parvomaiy@mail.bg; Web: www.oukim.com

4270 Първомай, улица „Гимназиална“ № 1, тел. 0336 6 21 36; 0887 317949

Вх. № 735 / 15.01.2016 г.

ОТЧЕТ – АНАЛИЗ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ на ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“ в гр. Първомай, община Първомай ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2015 Г. ДО 31.12.2015 Г.

1. УВОД

Настоящият отчетен доклад обхваща периода януари – декември 2015 година.

2. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ – съгласно приложение към настоящия доклад.

3. БАЛАНС НА БЮДЖЕТА: Като цяло за 2015 година бюджетът не е балансиран.

Общо приходи: 575 278,26 лева

Общо разходи: 566 066,73 лева

Преходен остатък за годината: 9 211,53 лева.

Неразплатени в края на годината: 13 106,26 лева.

4. СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ за училището и детската градина общо (без извънбюджетните):

77,70 % ФРЗ + 19,13 % издръжка + 3,17 % ДМА

Като цяло е постигнато оптималното съотношение (разходите за ФРЗ не надхвърлят 80 % от общите разходи).

5. БРОЙ УЧЕНИЦИ НА 1 ЗАЕТ/УЧИТЕЛ (към 30.12.2015 г.) – без ДГ:

250 ученици (от тях 233 в училище), 26,5 щата педагогически персонал в т.ч. и директор, 34 общо заети + 0,14 условни щатни бройки

9,09 ученици се падат на 1 учител (включително условните щатове).

7,03 ученици се падат на 1 зает.

6. ПЪЛНЯЕМОСТ НА ПАРАЛЕЛКИТЕ (без ПДГ): средно по 19,58 ученици в паралелка.

7. БРОЙ ЗАЕТИ ЗА 1 ПАРАЛЕЛКА (без ПДГ):

ПП за 1 паралелка – 2,14 (в т.ч. и условните щатни бройки).

НП – 0,63 за 1 паралелка, почти като през миналата година.

ОБЩО ЗАЕТИ – 2,75 лица/ 1 паралелка.

8. РАЗХОДИ ЗА 1 УЧЕНИК (в т.ч. и ДГ): 2 156 лв./ученик.

9. РАЗХОДИ ЗА 1 ПАРАЛЕЛКА (в т.ч. и ДГ) (без извънбюджетните средства): 41 467 лв./паралелка.

10. СРЕДНА БРУТНА РАБОТНА ЗАПЛАТА към 31.12.2015 г., включително допълнителни плащания, в т.ч. и диференцираното заплащане, според щатното разписание за месец януари е:

I. УЧИЛИЩЕ:

ЗА ПП – 886 лв.

ЗА НП – 590 лв.

СРЕДНО ЗА УЧИЛИЩЕТО – 819 лв.

П. ЗПГ:

ЗА ПП – 930 лв.

11.СЪОТНОШЕНИЕ МЕЖДУ ПЕДАГОГИЧЕСКИ И НЕПЕДАГОГИЧЕСКИ ПЕРСОНАЛ: 3,52 ПП към 1 НП

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ОТЧЕТ – АНАЛИЗ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ОУ „Св. Св. Кирил и Методий” в гр. Първомай, община Първомай
ПЛАН, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ СПОРЕД ВИДА НА ФИНАНСИРАНЕТО
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2015 Г. ДО 31.12.2015 Г.

БЮДЖЕТЕН ПЛАН ЗА финансовата 2015 година

Начален: 496 442 лева (държавни, без местни и без ИБСФ).

Бюджет по формула за годината след корекции ФО-9/ 15.04.2015 г. на МФ, ПМС 294 от 2015 г.и ПМС 186 от 2010 г. за целодневно обучение:

500 120 лева за училище

18 625 лева за ДГ

56 533 лева

Корекции над бюджета по формула:

Корекции от НП „Оптимизация на училищната мрежа”	24 202 лева
Корекции от ПМС за учебници:	7 539 лева
Корекции ПМС № 121 за спорта:	805 лева
Корекция диференцирано заплащане за директора	866 лева
Корекции по наредба за транспортни разходи на учители:	1 476 лева
Корекция за ИКТ	320 лева
Дарение:	240 лева
Собствени приходи от наеми:	3 011 лева
Местни приходи от общината за ПДГ:	2 700 лева
Местни приходи от общината – от наем терен:	405 лева
Местни приходи от общината за транспорт на ученици:	1 168 лева
Проект ИКТ в училище:	12 600 лева
Възстановена сума по проект Нов шанс за успех	1 лев
НП ЗОХТУ	1 200 лева

ОБЩ ПРИХОД ЗА 2015 ГОДИНА:

575 278,26 лева

Разходи:

Заплати – 308 420 лв.

Осигуровки – 66 560 лв.

СБКО и представително облекло – 15 528 лв.

Граждански договори – 1 861 лв.

Болнични от работодател – 2 018 лв.

Обезщетения с характер на възнаграждения – 24 480 лв.

Храна – 43 634 лв. (в т.ч. закуски 16 724 + обяд 26 459 + други 451 лв.)

Работно облекло – 2 220 лв.

Учебници – 11 991 лв.

Материали – 11 692 лв.

Вода, горива, енергия – 30 040 лв.
Външни услуги – 14 590 лв.
Командировки – 1 666 лв.
Застраховки – 1 071 лв.
Лихви – 68 лв.
Данъци, мита и такси – 4 567 лв.
По ПМС спорт – 1 527 лв.
ДМА – 17 081 лв. (в т.ч. 12 600 лв. по проект)
Проект УСПЕХ – 5481 (от които 1817 лв. са върнати на МОН)
НП ЗОХТУ – 1 571 лв.
ОБЩ РАЗХОД ЗА 2015 ГОДИНА: 566 066 лева

I. ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК

Финансовата 2015 година започва със задължения за минало време.

В началото на финансовата 2015 година: 63 241,63 лв., в т.ч. неразплатени: 49 440.59 лв. и за възстановяване: 13 801.04 лв.

В края на финансовата 2015 година преходен остатък: 9 211,53 лева и неразплатени **13 106,26 лева** (осигуровки).

II. ДЪРЖАВНИ СРЕДСТВА – НЕЦЕЛЕВИ

1. Единен Разходен Стандарт

Единен Разходен Стандарт по закон за общината – по 1 472 лв./ученик.

Единен Разходен Стандарт за училището по формула -- по 1 426,19 лв./ученик в началото и 1 439,11 лв./ученик в края на годината, считано от 01.10.2015 г.

Годишен план приходи, определен по формулата: 372 730 лева

От тях се възстановяват изразходвани целеви средства и се изплащат неразплатените разходи от 2014 година.

Получени през годината: 372 730 лв.

Изразходвани през годината: 372 730 лв.

От тях:

- за стари задължения от 2014 година: 39 040 лв.

- за квалификация: 3 104,28 лв., преразход за 2015 г. 547,28 лева.

- за храна на учениците – 12 160 лв. за обяд + 3 111 лв. за закуска = 15 271 лв.

- за учебници – 2 747 лв.

- Съфинансиране ИКТ в образованието: 5 520 лв.

Годишен остатък: 0 лв.

Неразплатени в края на годината:

2. Резерв от ЕРС:

През 2015 г. няма разпределен резерв.

3. Самостоятелна форма на обучение – 320 лева / ученик годишно, а от 01.10.2015 г. – 341 лв./ученик годишно.

Годишен план приходи: 16 320 лв. + 267 по ПМС 294

Получени: 16 587 лв.

Изразходвани: 12 624,39 лв. (заплати и осигуровки за сметка на работодател на квестори и оценители на ученици в самостоятелна форма на обучение, материали и отопление).

Остатък за годината: 3 962,61 лв.

4. ЗПГ – 948 лв./дете годишно, а от 01.10.2015 г. – 1 007 лв./дете годишно.

Годишен план приходи: 17 064 лв. + 265 лв. по ПМС 294

Получени: 17 329 лв.

Изразходвани: 17 329 лв.

Годишен остатък: 0 лв.

ПБ. ДЪРЖАВНИ СРЕДСТВА – ЦЕЛЕВИ

1. Материална база – 25 лв./ученик годишно

Годишен план приходи: 6 450 лв.

Получени: 6 450 лв.

Изразходвани: 4 775 лв.

Годишен остатък: 1 674,82 лв.

2. Извънкласни дейности – 14 лв./ученик годишно

Годишен план приходи: 3 612 лв.

Получени през годината: 3 612 лв.

Изразходвани: 3 612 лв., от които 2 657,12 лв. за заплати и осигуровки и 954,88 лв. за издръжка, без да се включва дизел за републиканските състезания.

Има годишен преразход.

Годишен остатък: 0 лв.

Средствата за ИКД са определени да се разходват: за възнаграждения и осигуровки на ръководителите на групите от СИП. На някои учители по списък-образец № 1 задължителната преподавателска норма се допълва с часове по СИП: „Вокална група” с ръководител Ваня Павлова, Николина Андреева – СИП „Танцов състав”, Мария Личева – СИП „Религия” и корепетитор Елена Тенева. Разходите за състезанията са предимно за приложно колоездене.

Храна – 128,86 лв.

Материали – 14,90 лв.

Услуги – 457,22 лв.

Командировки – 353,92 лв.

3. Целодневно обучение на I-IV клас – 520 лв./ученик от I-V клас годишно, а от 01.10.2015 г. – 544 лв./ученик годишно.

Годишен план приходи: 86 840 лв. + 991 по ПМС 294 = 87 831 лв.

Остатък от 2014 година: 3 759 лева, които са възстановени през 2015 година за храна.

План за годината общо: 91 590 лв.

Получени: 87 831 лв.

Изразходвани: 87 831 лв., в действителност 99 991 лв. (73 439 лв. заплати, облекло и осигуровки за сметка на работодателя) на възпитателите в начален етап и V-VI клас + 26 552 лв. за обяд на учениците

Преразход от полученото: 12 160 лв.

Годишен остатък: 0 лв.

4. Закуски на учениците от I-IV клас – 72 лв./ученик годишно

Годишен план приходи: 10 224 лв.

Остатък от 2014 година: 1 541 лева, които са възстановени през 2015 година.

План за годината: 10 224 + 1 541 = 11 765 лв.

Получени през годината: 10 224 лв.

Изразходвани: 14 876 лв.

Годишен преразход: 3 111 лв.

5. Закуски на децата от ЗПГ – 72 лв./дете годишно

Годишен план приходи: 1 296 лв.

Остатък от 2014 година: 552 лева, които са възстановени през 2015 година.

План за годината: $1\,296 + 552 = 1\,848$ лв.

Получени през годината: 1 296 лв.

Изразходвани през годината: 1 848 лв.

Годишен остатък: 0 лв.

6. За деца на ресурсно подпомагане (СОП) – 318 лв./дете годишно

Годишен план приходи: 636 лв.

Остатък от 2014 г.: 198,60 лева, са възстановени от ЕРС.

План за годината: $636 + 198,60 = 834,60$ лв.

Получени през годината: 636 лв.

Изразходвани през годината: 514,76 лв. (за класни ръководители и директор – 260,36 лв., за материали – 254,40 лв.)

Годишен остатък: 319,84 лв., в т.ч. 192,64 лв. за възнаграждения и 127,20 лв. за материали (за материалите остатъкът е от 2014 година).

7. Учебници и помагала на учениците

Годишен план: 7 539 лв.

Остатък от 2014 година: 1 075,21 лв., са възстановени от ЕРС.

Получени: 7 539 лв.

Изразходвани: 11 360,50 лв.

Годишен преразход: 2 747 лв.

7. Диференцирано заплащане (за директора)

Получени: 866 лв.

Изразходвани: 866 лв.

Остатък: 0 лв.

8. ПМС 129 за спортна дейност

Остатък от 2014 година: 762 лв., са възстановени през 2015 година.

План за годината: $762 + 805 = 1\,567$ лв.

Получени: 805 лв.

Изразходвани: 1 526,96 лв.

Остатък за годината: 40,04 лева

9. Транспорт учители

Остатък от 2014 година: 432,52 лв., са възстановени от ЕРС.

Получени: 1 476 лв.

Изразходвани: 1 356,24 лв.

Годишен остатък: 552,28 лв.

**ПВ. ДЪРЖАВНИ СРЕДСТВА – ЦЕЛЕВИ ПО НАЦИОНАЛНИ
ПРОГРАМИ НА МОН**

**1. НП „ОПТИМИЗАЦИЯ НА УЧИЛИЩНАТА МРЕЖА” модул
„Оптимизация на вътрешната структура на училищата” за изплащане
на обезщетения на персонала**

Неразплатени в началото на годината: 23 087,38 лева

Получени: 24 202 лева.

Разход: 24 479.50 лв.

Преразход за годината: 277,50 лева – за сметка на ЕРС

2. НП „ИКТ В УЧИЛИЩЕ” – оборудване на компютърните зали

Получено: 12 600 лева,

Разход: 18 120 лв.

Остатък за годината: 0 лева

3. НП „ИКТ В УЧИЛИЩЕ” – такса интернет за компютърните зали

Получено: 320 лева,

Разход: 320 лв.

Остатък за годината: 0 лева

Има преразход.

III. МЕСТНИ СРЕДСТВА

1. Наеми: за медицински кабинет, за магазинчето в двора на прогимназията и кухнята в стола.

Получени: 3 011,04 лева общо (в т.ч. 2 157,84 лв. от наем на обекти + 853,20 от наем на терен). От тях е платен данък към НАП 65,58 лв. за 2014 година.

Реален приход за периода: 2 945,46 лева.

Изразходвани: 589.10 лева общо, за данък, ремонт и поддръжка на автобуса.

Остатък: 2 421,94 лв.

2. Общински средства за деца от ЗПГ

Годишен план приходи: за 3 деца под 6 г. – по 900 лв. = 2 700.00 лева

Получени: 2 700 лв.

Изразходвани: 2 700 лв. за ТБО

Остатък за годината: 0 лв.

3. Общинска субсидия от наеми за 2015 г. – 405 лв.

Получени: 405 лв.

Разход: 405 лв.

Остатък за годината: 0 лева

4. Общинска субсидия за пътуващите ученици

Получени: 1 168 лв.

Разход: 1 168 лв.

Остатък за годината: 0 лева

Разход: 5 506 лв. за издръжка на автобуса, без заплатата на шофьора. С цел намаляване на тези разходи от 15.09.2015 г. щатът на шофьора е намален с 0,5, а обедният курс до Любеново е спрял.

Остатък за годината: 0 лв.

5. Дарения:

Получени – 240 лева

Разход – 0 лева

Остатък: 240 лева

IV. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА

1. ПРОЕКТ „УСПЕХ”

Годишен план за разходи – остатък от 2014 г.: 5 480,75 лв., (възстановени от ЕРС за 2015 г.)

Разход: 3 663.58 лв. за издръжка и възнаграждения по проекта

Възстановени на МОН: 1 816,95 лева.

Остатък: 0,22 лева

2. ПРОЕКТ „НОВ ШАНС ЗА УСПЕХ” – МОН е възстановило 0,95 лв. за 2013 година.

3. НП ЗОХТУ:

Приход: 1 200 лв.

Разход: 1 571 лв.

Преразход: 371 лв.

IV. ИЗВОДИ

1. Началният бюджет, определен от общината беше по-малък от полагащия се по формулата за 2015 година. След актуализация от министъра на образованието и науката през месец април 2015 година бюджетът бе актуализиран съгласно полагащото се по формулата.
2. Всички държавни средства, които училището е трябвало да получи от общината, са получени.
3. Получени местни средства от общината общо 4 273 лева.
4. Единният разходен стандарт за един ученик е увеличен с 16,71 лв. спрямо 2013 година. т.е. за три календарни години ЕРС за 1 ученик е увеличен с 16,71 лева при 135 лв/ученик средно увеличение за общината.
5. Общият размер на разходите през последните 4 години непрекъснато расте.
6. Растат разходите за един ученик и за една паралелка в сравнение с предходните три години. За периода от 3 години разходът за един ученик се е увеличил с 474 лева.
7. Расте средната брутна работна заплата.
8. Непрекъснато намаляват брой ученици на 1 учител, брой ученици на 1 зает и пълняемостта на паралелките.
9. Неразплатените в края на бюджетната година са най-малко в сравнение с предишните 3 години.
10. Училището завършва 2015 година с най-малък дефицит през последните 4 години в размер на 3 524 лв.

През 2016 година ще продължи политиката на ограничение на разходите, тъй като се очаква новият бюджет да бъде значително по-малък от този за 2015 година.

Дата: 14.01.2016 г.

Изготвили:

Илияна Попова – главен счетоводител

Елена Добрева – директор

