

ОУ“Аверкий Попстоянов“

ул. “Димо Хаджидимов“, град Рила

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: *Касовото изпълнение на бюджета на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила към 30.06.2021 г.*

Бюджета на ОУ“Аверкий Попстоянов“, гр.Рила за 2021г. се формира на база натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2021г., функция „Образование“, съгласно РМС № 220 от 17.03.21г. за изменение и допълнение на РМС №790/30.10.20г. , изменено с решение № 972 на МС от 2020г. Училището получава средства по една дейност „**Неспециализирани Училища**“ . ОУ“Аверкий Попстоянов“, гр.Рила е общинско училище и се финансира от Община Рила, като първостепенен разпоредител с бюджетни кредити.

Дейност „Неспециализирани Училища“

Бюджетът е разчетен за 91 ученика при единен разходен стандарт за издръжка на ученик в редовна форма на обучение 2123 лв. на стойност 193193 лв., средства за брой паралелки 7 на стойност 75 418 лева, средства по регионален коефициент – 38 309 лева и средства за институция – 50 630 лева - общо средства **357 550 лв.**

В бюджета на училището са разчетени средства за 51 ученика в целодневно обучение на стойност 47 277 лева. Училището има две групи за целодневно обучение за които получава средства на стойност 4742 лева и съответно средства по регионален коефициент на стойност – 6 242 лева. – общо средства **58 261 лв.**

Средствата за занимания по интереси са разчетени на база общият брой на учениците – 91 на стойност 2730 лева. И тук училището получава средства за институция – 1900 лв. Общо средства за занимания по интереси – **4630 лв.**

Допълващи стандарти:

- средства за ученици на ресурсно подпомагане- **4 950 лв.;**
- норматив за подпомагане храненето 55 ученици по 94 лв. – **5 170 лв. ;**
- за подобряване на материално-техническата база, стандарта 91 ученици по 25 лв.– **2 275 лв.;**
- средства за самостоятелна форма на обучение-**733 лв.;**
- средства за защитени училища – **22 928 лв.;**

- преходен остатък – **262 815,88 лв.**/ 219 840 – ремонт столова, 1 624,64 по проект „Образование за утрешния ден“, 8 457,16 по проект “Подкрепа за успех“, 3 319,08 цели, 29 575,00 от бюджета./

На 22.02.21г. по сметката на училището е получен трансфер от МОН за ремонт на самостоятелно крило на стойност **41 689.00 лева.**

С Постановление № 408 на МС от 2020г. и ФО-28 ОТ 22.04.2021г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2021г. е извършена промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021г. и е направена корекция за промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на МОН към 01.01.2021г. предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **20 785.00 лева.**

С Постановление № 150 на МС от 2021г. и ФО-30 от 23.04.2021г. е одобрен допълнителен трансфер по бюджета на общинна Рила за работа с деца и ученици от уязвими групи и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **4 888.00 лева.**

С Постановление № 172 на МС от 2021г. и ФО-36 ОТ 04.06.2021г. е одобрен допълнителен трансфер по бюджета на общинна Рила за закупуване на учебници, достъп до електронно четими учебници за учениците от I до VII клас и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **7 491.00 лева.**

Разходна част на бюджет 2021 г.

I. Планирани средства по стандарт са както следва:

- за заплати на персонал нает по трудови правоотношения , диференцирано заплащане на педагогическия и непедагогически персонал и три допълнителни плащания , съответно за Деня на славянската писменост и култура, за началото на учебната година и за Коледа – **306 713 лева;**
- за персонал по извън трудови правоотношения – **6 488 лева;**
- 3 % средства за СБКО върху планираните средства за заплати, включително и лични осигуровки, тук са планирани и средствата за представително облекло на педагогическия персонал на стойност **10 600 лева;**
- обезщетения с характер на възнаграждения-**1 300 лева;**
- средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност **72 686 лева** в това число:
 1. държавно обществено осигуряване - 35 418 лева;
 2. учителски пенсионен фонд – 13 355 лева;
 3. здравни осигурителни вноски – 15 153 лева;
 4. допълнително задължително пенсионно осигуряване – 8 760 лева;

- средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – **133 563 лева** в това число:
 1. подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 5 550 лева;
 2. работно облекло на непедagogическия персонал - 1500 лева;
 3. учебници и учебни разходи и материали – 7 991 лева;
 4. материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 15 832 лева;
 5. вода, горива и електроенергия – 22 220 лева;
 6. външни услуги/телефони, интернет, пощенски, трудова медицина, дезинсекция, охрана, услуги по договори, пътни разходи на учители, актуализация на програмни продукти, хранене на учениците в целодневна организация на учебния ден и др./ - 32 260 лева;
 7. текущ ремонт на сградата – 43 250 лева;
 8. командировки в страната – 1 100 лева;
 9. застраховка на сградата и дълготрайните активи – 1 000 лева;
 10. глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 230.00 лева;
 11. др. неклассифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 2 650 лева;

II. Планирани средства от преходен остатък са както следва:

- за заплати и възнаграждения на персонал нает по трудови правоотношения – **7 938 лева;**
- средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност **2 414 лева** в това число:
 1. държавно обществено осигуряване - 1 182 лева;
 2. учителски пенсионен фонд – 445 лева;
 3. здравни осигурителни вноски – 497 лева;
 4. допълнително задължително пенсионно осигуряване – 290 лева;
- средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – **110 602 лева** в това число:
 1. материали за поддръжка на училището, както и за материали за столовата - 19 278 лева;
 2. външни услуги/телефони, интернет, пощенски, трудова медицина, дезинсекция, охрана, услуги по договори, пътни на учители, актуализация на програмни продукти и др./ - 6 085 лева;
 3. текущ ремонт на столова – 85 239 лева;
 - основен ремонт на ДМА – **33 000 лева;**
 - придобиване на компютри и хардуер – **4 000 лева;**
 - други машини, съоръжения, оборудване включително и за столовата – **19 800 лева;**
 - придобиване на стопански инвентар за столовата – **74 980 лева ;**
 4. по проект „Образование за утрешния ден“ – 1 624.64 лева, по проект „Подкрепа за успех“ – 8 457.16 лева;

Отчет на касовото изпълнение на бюджета към 30.06.2021 година

- изразходени средства за заплати средно персонал нает по трудови правоотношения – **147 919 лева;**
- за персонал по извън трудови правоотношения – **4 320 лева;**
- средства за СБКО - **2 538 лева;**
- обезщетения на персонала – **4 965 лева;**
- средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност **34 057 лева** в това число:
 1. държавно обществено осигуряване - 17 409 лева;
 2. учителски пенсионен фонд – 5 015 лева;
 3. здравни осигурителни вноски – 7 403 лева;
 4. допълнително задължително пенсионно осигуряване – 4 230 лева;
- средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – **36 426 лева** в това число:
 1. подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 1 105 лева;
 2. закупуване на ръкавици /Ковид/ - 75 лева;
 3. учебници и учебни помагала – 7 739 лева;
 4. материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, резервни части, строителни и др./ - 8 080 лева;
 5. вода, горива и електроенергия – 8 061 лева;
 6. външни услуги/телефони, интернет, пощенски, охрана, услуги по договори, пътни на учители, актуализация на програмни продукти, хранене на учениците в целодневна организация на учебния ден и др./ - 10 456 лева;
 7. командировки в страната – 271 лева;
 8. разходи за застраховка – 407 лева;
 9. др. неклассифицирани разходи – 180 лева;
 10. платени данъци и такси – 52 лева;
- други машини, съоръжения, оборудване / климатици/ - **4 470 лева;**

Общ план на бюджета към 30.06.2021 година – 784 084 лева

Общ разход към 30.06.2021 година – 234 695 лева

Отчет на касовото изпълнение на средства от европейския съюз към 30.06.2021 година – проект „Подкрепа за успех“ и „Образование за утрешния ден“

- Отчет към 30.06.2021 година
 1. изразходени средства за заплати средно персонал нает по трудови правоотношения – **2 924 лева;**
 2. средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност **679 лева** в това число:
 - 2.1. държавно обществено осигуряване - 334 лева;
 - 2.2. учителски пенсионен фонд – 123 лева;

- 2.3. здравни осигурителни вноски – 140 лева;
2.4. допълнително задължително пенсионно осигуряване – 82 лева;
3. разход за материали по проект „Образование за утрешния ден“ – 699 лева;
Общ разход по проект „Подкрепа за успех“ и „Образование за утрешния ден“ – 4 302 лева

Изготвил : *Жана Ван*

Надежда Иванова – счетоводител на ОУ “Аверкий Попстоянов“, град Рила

Директор на ОУ “Аверкий Попсомянов“, град Рила

/Татяна Симеонова/



[Handwritten signature]