

ОУ“Аверкий Попстоянов“

ул. “Димо Хаджидимов“, град Рила

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: *Касовото изпълнение на бюджета на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила към 31.03.2022 г.*

Бюджета на ОУ“Аверкий Попстоянов“, гр.Рила за 2022г. се формира на база натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2022г., функция „Образование“. 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 за 2022г. е разчетен на два периода, както следва:

1. от 01.01.22г до 31.03.2022г. за 88 ученика при единен разходен стандарт за издръжка на ученик в редовна форма на обучение 2123 лв. на стойност 46 706 лв., средства за брой паралелки 7 на стойност 18 855 лева, средства по регионален коефициент – 9 386 лева и средства за институция – 12 658 лева - общо средства **87 605 лв.** В бюджета на училището са разчетени средства за 63 ученика в целодневно обучение на стойност 14 600 лева. Училището има три групи за целодневно обучение за които получава средства на стойност 1778 лева и съответно средства по регионален коефициент на стойност – 1 965 лева – общо средства **18 343 лв.** Средствата за занимания по интереси са разчетени на база общият брой на учениците – 88 на стойност 660 лева. И тук училището получава средства за институция – 475 лв. Общо средства за занимания по интереси – **1 135 лв.**

2. от 01.04.22г до 31.12.2022г. за 88 ученика при единен разходен стандарт за издръжка на ученик в редовна форма на обучение 2384 лв. на стойност 157 344 лв., средства за брой паралелки 7 на стойност 63 509 лева, средства по регионален коефициент – 31 619 лева и средства за институция – 42 637 лева - общо средства **295 109 лв.** В бюджета на училището са разчетени средства за 63 ученика в целодневно обучение на стойност 49 471 лева. Училището има три групи за целодневно обучение за които получава средства на стойност 6026 лева и съответно средства по регионален коефициент на стойност – 6 660 лева – общо средства **62 157 лв.** Средствата за занимания по интереси са разчетени на база общият брой на учениците – 88 на стойност 2178 лева. И тук училището получава средства за институция – 1575 лв. Общо средства за занимания по интереси – **3 753 лв.**

Допълващи стандарти:

1. За период от 01.01.22г. до 31.03.2022г.

- средства за ученици на ресурсно подпомагане- **990 лв.**;
- норматив за подпомагане храненето 53 ученици по 94 лв. – **1246 лв.** ;
- за подобряване на материално-техническата база, стандарта 88 ученици по 25 лв.– **550лв.**;
- средства за самостоятелна форма на обучение-**183 лв.**;
- средства за поддръжка на автобус – **750 лв.**;
- преходен остатък – **84 396.95 лв.**/ 67 708.67 лева – ремонт столова, 88.00 лв. по проект „Равен достъп до училищно образование в условия на кризи“, 11 717.88 лева по проект “Подкрепа за успех“, 897.90 лева - безплатна закуска 1-4 клас, 4 072 от бюджета, които ще се използват за капиталови разходи през 2022 год. /

2. За период от 01.04.22г. до 31.12.2022г.:

- средства за ученици на ресурсно подпомагане- **3 360 лв.**;
- норматив за подпомагане храненето 53 ученици по 154 лв. – **6 121 лв.** ;
- за подобряване на материално-техническата база, стандарта 88 ученици по 30 лв.– **1 980лв.**;
- средства за самостоятелна форма на обучение-**621 лв.**;
- средства за поддръжка на автобус – **2 554 лв.**;
- средства за защитени училища – **27 825 лв.**;

Разходна част на бюджет 2022 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 – **338 000 лева**;
- за персонал по извън трудови правоотношения – **2 000 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 **11 500 лева**;
- обезщетения с характер на възнаграждения-**1 200 лева**;
- средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност **78 800 лева** в това число:
 1. държавно обществено осигуряване - 38 600 лева;
 2. учителски пенсионен фонд – 14 500 лева;
 3. здравни осигурителни вноски – 16 300 лева;
 4. допълнително задължително пенсионно осигуряване – 9 400 лева;
- средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – **80 252 лева** в това число:
 1. подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 3 200 лева;

2. разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 400 лева;
3. работно облекло на непедagogическия персонал - 1500 лева;
4. учебници и учебни разходи и материали – 500 лева;
5. материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 10 000 лева;
6. вода, горива и електроенергия – 32 700 лева;
7. 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./ - 27 100 лева;
8. текущ ремонт на сградата – 1 500 лева;
9. командировки в страната – 1 100 лева;
10. застраховка на сградата и дълготрайните активи – 1 000 лева;
11. глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 252.00 лева;
12. др. неklasифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 1 000 лева;

II. Планирани средства от преходен остатък са както следва:

- средства за веществена издръжка на обща стойност – **22 640 лева** в това число:
 1. подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – **898 лева;**
 2. материали за столовата – **2 799 лева;**
 3. текущ ремонт на столова – **18 943 лева;**
- основен ремонт на ДМА /вентилационна система в столовата/– **13 925 лева;**
- придобиване на ДМА – **36 114 лева;**
 - други машини, съоръжения, оборудване /климатик за столовата/– **2 541 лева;**
 - придобиване на стопански инвентар за столовата – **29 502 ;**
 - придобиване на други дма/входна врата за сградата на училището/ - **4 071 лева;**

Общ план на бюджета към 31.03.2022 година – 598 679 лева.

Отчет на касовото изпълнение на бюджета към 31.03.2021 година

- за заплати на персонал нает по трудови правоотношения – **52 930 лева;**
- за персонал по извън трудови правоотношения – **0 лева;**
- 3 % средства за СБКО върху планираните средства за заплати, включително и лични осигуровки на
- стойност **833 лева;**
- обезщетения с характер на възнаграждения-**1 931 лева;**
- средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност **12 611 лева** в това число:
 5. държавно обществено осигуряване - 6 409 лева;
 6. учителски пенсионен фонд – 1 909 лева;
 7. здравни осигурителни вноски – 2 722 лева;
 8. допълнително задължително пенсионно осигуряване – 1 571 лева;

- средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – **24 391 лв.** в това число:
 13. подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 1 391 лева;
 14. разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 0 лева;
 15. работно облекло на непедagogическия персонал - 500 лева;
 16. учебници и учебни разходи и материали – 75 лева;
 17. материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 1 548 лева;
 18. вода, горива и електроенергия – 15 164 лева;
 19. 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./ - 5 158 лева;
 20. текущ ремонт на сградата – 0 лева;
 21. командировки в страната – 77 лева;
 22. застраховка на сградата и дълготрайните активи – 423 лева;
 23. глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 0 лева;
 24. др. неклассифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 55 лева;

Общ разход към 31.03.2022 година – 92 696 лева

Отчет на касовото изпълнение на средства от европейския съюз към 31.03.2022 година – проект „Подкрепа за успех“ , „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“.

- Отчет към 31.03.2022 година

1. изразходени средства за заплати средно персонал нает по трудови правоотношения – **1 348 лева;**
2. средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност **306** лева в това число:
 - 2.1. държавно обществено осигуряване - 150 лева;
 - 2.2. учителски пенсионен фонд –56 лева;
 - 2.3. здравни осигурителни вноски – 63 лева;
 - 2.4. допълнително задължително пенсионно осигуряване – 37 лева;

Общ разход по проект „Подкрепа за успех“ и „Образование за утрешния ден“ – **1 654 лева**
 През изминалото тримесечие имаме получени допълнително средства от ПМС №371/2021г. за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID -19 в размер на 3 000 лева и приход от брак на вторични суровини в размер на 174 лева.

Изготвил : *ХИВАЧ*

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

Директор на ОУ “Аверкий Попсоанов“, град Рила

/Татяна Симеонова/

