

**ОУ "Аверкий Попстоянов" – град Рила**

**Ул."Димо Хаджидимов" 6, телефон 0887/898-997**

**sourila@abv.bg**

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**Относно: Касовото изпълнение на бюджета на ОУ "Аверкий Попстоянов", град Рила  
към 31.12.2022 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.;**

С Постановление № 78 на МС от 2022г. и ФО-22 от 26.05.2022г. е одобрен допълнителен трансфер за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **2 816.00 лева.**

С Постановление № 101 на МС от 2022г. и ФО-30 от 21.06.2022г. 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 **4 524.00 лева.**

С Постановление № 138 на МС от 2022г. и ФО-34 от 08.07.2022г. е одобрен допълнителен трансфер по бюджета на общинна Рила за финансово осигуряване на дейности по НП“Оптимизация на училищната мрежа“ и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **1 931.00 лева.**

С Постановление № 140 на МС от 2022г. и ФО-32 от 05.07.2022г. е одобрен допълнителен трансфер по бюджета на общинна Рила за закупуване на учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти за ученици от 1-7 клас и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **6 490.00 лева.**

С Постановление № 261 на МС от 2022г. и ФО-66 от 21.09.2022г. е одобрен допълнителен трансфер по бюджета на общинна Рила за финансово осигуряване на

дейности по НП за развитие на образованието и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **300.00 лева**.

С Постановление № 298 на МС от 2022г. и ФО-70 от 21.10.2022г. е одобрен допълнителен трансфер по бюджета на общинна Рила за финансово осигуряване на дейности по НП“Заедно в изкуствата и спорта“ и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **16 448.00 лева**.

С Постановление № 341 на МС от 2022г. и ФО-82 от 11.11.2022г. е одобрен допълнителен трансфер по бюджета на общинна Рила за финансово осигуряване на дейности по НП“Оптимизация на училищната мрежа“ и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **25 509.00 лева**.

С Постановление № 373 на МС от 2022г. и ФО-89 от 12.12.2022г. е одобрен допълнителен трансфер по бюджета на общинна Рила за изплащане на допълнително вознаграждение за постигнати резултати от труд на директорите и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **1 640.00 лева**.

С Постановление № 415 на МС от 2022г. и ФО-101 от 16.12.2022г. е одобрен допълнителен трансфер за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **114.00 лева**.

С Постановление № 440 на МС от 2022г. и ФО-114 от 22.12.2022г. е одобрен допълнителен трансфер по бюджета на общинна Рила за финансово осигуряване на дейности по НП“Заедно в изкуствата и спорта“ и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **401.00 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**.

Приход от брак на вторични суровини в размер на **174 лева**.

С РМС № 540/29.07.2022г. за изменение на Решение №50 на МС от 2022г. за приемане на стандарти за делегираните за държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022г., изменено с Решение № 196 на МС от 2022г. са увеличени още два пъти едините разходни стандарти и е извършена промяна по съответните параграфи в размер **13 427.00 лв.**

С получени средства от съответните постановления е увеличен плана на бюджета на училището и разпределен по съответните параграфи. Уточнения план на бюджета към 31.12.2022г. е в размер на **663 735.00 лв.**

## Разходна част на бюджет 2022 г.

1. Планирани средства по стандарт са както следва:

### 1. Заплати на персонала нает по трудово правоотношение:

- 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 – **343 954 000 лева;**

### 2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност – 48 840 лв.:

- за персонал по извън трудови правоотношения – 700 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 15 500 лева;
- обезщетения с характер на възнаграждения-28 640 лева;
- други плащания и възнаграждения – 4 000 лева;

### 3. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 84 070 лева в това число:

- държавно обществено осигуряване - 42 427 лева;
- учителски пенсионен фонд – 13 157 лева;
- здравни осигурителни вноски – 18 129 лева;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 10 357 лева;

### 4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 113 488 лева в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 4 100 лева;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 400 лева;
- работно облекло на непедагогическия персонал - 2 100 лева;
- учебници и учебни разходи и материали – 7 090 лева;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 30 565 лева;
- вода, горива и електроенергия – 29 378 лева;
- 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./ - 36 003 лева;
- командировки в страната – 1 100 лева;
- застраховка на сградата и дълготрайните активи – 1 500 лева;
- глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 252.00 лева;
- др. неклассифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 1 000 лева;

**5. Придобиване на ДМА – 2530 лева в това число:**

- други машини, съоръжения, оборудване – 2530 лева;

II. Планирани средства от преходен остатък са както следва:

**6. Средства за веществена издръжка на обща стойност – 34 565 лева в това число:**

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 898 лева;
- материали за столовата – 2 799 лева;
- текущ ремонт на столова – 30 868 лева;

**7. Придобиване на ДМА – 36 114 лева;**

- други машини, съоръжения, оборудване /климатик за столовата/ – 4 414 лева;
- придобиване на стопански инвентар за столовата – 29 502 ;
- основен ремонт на ДМА – 2 198 лева;

**Отчет на касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2022 година**

1. За заплати на персонал нает по трудови правоотношения – 341 479 лева;

2. За персонал по извън трудови правоотношения – 0 лева;

3. 3 % средства за СБКО върху планираните средства за заплати, включително и лични осигуровки на стойност, представително облекло – 14 109 лева;

4. Обезщетения с характер на възнаграждения – 27 471 лева;

5. Други плащания и възнаграждения – 3 384 лева;

6. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 79 207 лева в това число:

- държавно обществено осигуряване - 40 473 лева;

- учителски пенсионен фонд – 11 678 лева;

- здравни осигурителни вноски – 17 150 лева;

- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 9 906 лева;

7. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 143 717 лв. в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 4 535 лева;

- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 0 лева;

- работно облекло на непедagogическия персонал - 2 100 лева;

- учебници и учебни разходи и материали – 7 063 лева;

- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 32 113 лева;

- вода, горива и електроенергия – 29 114 лева;

- 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./ - 35 564 лева

- текущ ремонт на сградата – 30 336 лева;

- командировки в страната – 838 лева;
  - застраховка на сградата и дълготрайните активи – 1 058 лева;
  - глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 0 лева;
  - др. некласифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 996 лева;
8. Придобиване на ДМА – **36 641 лева;**
- други машини, съоръжения, оборудване /климатик за столовата/ и климатик за стая – 4 941 лева;
  - придобиване на стопански инвентар за столовата – 29 502 лева;
  - основен ремонт на ДМА – 2 198 лева;

**Общ разход към 31.12.2022 година – 646 008 лева**

**Отчет на касовото изпълнение на средства от европейския съюз към 30.06.2022 година – проект „Подкрепа за успех“ , „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“.**

9. Отчет към 31.12.2022 година
1. изразходени средства за заплати средно персонал нает по трудови правоотношения – **2 816 лева;**
  2. средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност **644 лева** в това число:
    - 2.1. държавно обществено осигуряване - 318 лева;
    - 2.2. учителски пенсионен фонд –115 лева;
    - 2.3. здравни осигурителни вноски – 133 лева;
    - 2.4. допълнително задължително пенсионно осигуряване – 78 лева;
  3. издръжка – **2 651 лева;**
    - 3.1 учебници и учебни разходи и материали – 675 лева;
    - 3.2 разходи за материали – 1 976 лева;

**Общ разход по проект „Подкрепа за успех“ , „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ – 6 111 лева.**

**Преходен остатък за 2021г.по проектите в които участва ОУ“Аверкий Попстояинов“ са следните:**

- по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ –**88.00 лева,**
- по проект „Подкрепа за успех“ – **11 629.88 лева;**

**Преходен остатък за 2022г. е в размер на 22 948,06лв., както следва:**

- средства за занимания по интереси – 3 107,04лв.
- средства за работа с деца от уязвими групи – 4 436,75лв.
- средства за транспорт на педагогическия персонал – 72,80лв.
- средства за ресурсно подпомагане – 97,07лв.
- средства за подпомагане храненето на учениците от начален етап – 49,70лв.
- средства за капиталови разходи – 1 873,00лв.
- средства по проект“Подкрепа за успех“ – 7 843,63лв.

- средства по проект "Равен достъп до училищно обр-е в условията на кризи" – 8 лв.
- средства за ремонт на столова – 2 531,52 лв.
- средства от бюджета – 2 503,88лв.
- средства по НП "Заедно ви зкуствата и спорта" – 424,67лв.

Изготвил : *Иванова*

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

Директор на ОУ "Аверкий Попсоаянов", град Рила

/Татяна Симеонова/

