

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**Относно:** *Касовото изпълнение на бюджета на ОУ“Аверкий Попстоянов”, град Рила към 31.03.2023 г.*

Бюджета на ОУ“Аверкий Попстоянов“, гр.Рила за 2023г. се формира на база натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности от 2022г., функция „Образование“. Училището получава средства по три дейност, както следва: дейност 322 „**Неспециализирани училища**“, дейност 338 „**Ресурсно подпомагане**“, дейност 389 „**Други дейности в образованието**“. ОУ“Аверкий Попстоянов“, гр.Рила е общинско училище и се финансира от Община Рила, като първостепенен разпоредител с бюджетни кредити.

Бюджетът за 2023г. е разчетен, както следва:

- стандарт за ученик - за 88 ученика при единен разходен стандарт за издръжка на ученик в редовна форма на обучение е 2519 лв. и обща стойност **221 672 лв.;**
- стандарт за паралелка - 7 броя паралелки на обща стойност **89 495 лв.;**
- средства по регионален коефициент – **44 552 лв.;**
- стандарт за институция – **60 100 лв.;**
- норматив за група в целодневна организация – 3 групи на обща стойност – **8.502 лв.;**
- норматив за ученик в целодневна организация –63 ученика на обща стойност – **71 946 лв.;**
- средства по регионален коефициент – **9 654 лв.;**
- норматив за ученик в занимания по интереси – 88 ученика на обща стойност – **3 080лв.;**
- стандарт за институция – **2 216 лв.;**

Допълващи стандарти:

- средства за ученици на ресурсно подпомагане- **4 720 лв., дейност 338;**
- норматив за подпомагане храненето за 53 ученици по 185 лв. – **9805 лв. ;**
- за подобряване на материално-техническата база, стандарта 88 ученици по 35 лв.– **2 904лв.;**
- средства за самостоятелна форма на обучение-**868 лв.;**
- средства за поддръжка на автобус – **3746 лв., дейност 389;**
- средства за защитени училище – **30 228лв. ;**
- преходен остатък от 2022г. е в размер на – **22 801.66 лв.,**
  - за занимания по интереси – **3 107,04лв. ;**
  - за ученици на ресурсно подпамагане – **97,07лв.;**

- за работа с ученици от уязвими групи – 4 436,75лв.;
- за подпомагане храненето на учениците – 49,70лв.;
- по НП“Заедно в изкуствата и спорта“ – 424,67лв.;
- транспортни разходи на педаг.специалисти – 72,80лв.;
- средства ремонт на столова – 2 531,52лв.;
- по проект „Равен достъп до училищно образование в условия на кризи“ - 8,00лв.;
- по проект „Подкрепа за успех“ - 7 843,63лв.;
- средства от бюджета – 4 230,48лв.;

Първоначалния план на бюджета с включен преходен остатък към 31.03.2023г. е в размер на **586 290.00 лв.**

### **Разходна част на бюджет 2023 г.**

1. Планирани средства по стандарт с включен преходен остатък, са както следва:

#### **1.1. 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 – **348 896 000 лв.;**

#### **1.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 18 914 лв.:**

- за персонал по извън трудови правоотношения – 3 200 лв.;
- 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 13 300 лв.;
- обезщетения с характер на възнаграждения-1 000лв.;
- други плащания и възнаграждения – 1 414 лв.;

#### **1.3. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 85 290 лв. в това число:**

- държавно обществено осигуряване - 43 030 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 13 380 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 18 380 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 10 500 лв.;

#### **1.4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 118 204 лева в това число:**

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 4 950 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 500 лв.;
- работно облекло на непедагогическия персонал - 1 500 лв.;

- учебници и учебни разходи и материали – 500 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи. ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 27 400 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 38 000 лв.;
- 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./ - 39 504 лв.;
- текущ ремонт на сградата – 1 500 лв.;
- командировки в страната – 1 100 лв.;
- застраховка на сградата и дълготрайните активи – 1 000 лв.;
- глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 250.00 лв.;
- др. некласифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 2 000 лв.;

#### **1.5. Придобиване на ДМА – 7 134 лева в това число:**

- други машини, съоръжения, оборудване – 7 134 лв.;

#### **1.6. Преходен остатък по проектите в които участва ОУ“Аверкий Попстоянов“ са следните:**

- по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ –8.00 лв.,
- по проект „Подкрепа за успех“ – 7 843.63 лв.;

## **2. Отчет на касовото изпълнение на бюджета към 31.03.2023 година:**

### **2.1. Заплати на персонала нает по трудово правотношение:**

- за заплати на персонал нает по трудови правоотношения – 59 397 лв.;

### **2.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 3 922 лв., както следва:**

- за персонал по извън трудови правоотношения – 1980 лв.;
- 3 % средства за СБКО върху планираните средства за заплати, включително и лични осигуровки на стойност, представително облекло – 967 лв.;
- обезщетения с характер на възнаграждения-0 лв.;
- други плащания и възнаграждения – 975 лв.;

### **2.3. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 14 038 лв. в това число:**

- държавно обществено осигуряване - 7 302 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 2 010 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 3 115 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 1 611 лв.;

**2.4. Средства за вещественна издръжка на училището на обща стойност – 37 396 лв. в това число:**

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 1 589 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 0 лв.;
- работно облекло на непедagogическия персонал - 0 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 67 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 3 448 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 14 363 лв.;
- 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./ - 16 798 лв.
- текущ ремонт на сградата – 0 лв.;
- командировки в страната – 351 лв.;
- застраховка на сградата и дълготрайните активи – 780 лв.;
- глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 0 лв.;
- др. неklasифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 0 лв.;

**2.5. Придобиване на ДМА – 3 903 лева:**

- други машини, съоръжения, оборудване /климатик за столовата/ и климатик за стая – 3 903 лв.;

Изразходваните средства по бюджета към 31.03.2023 година са в размер на **118 656 лева**.

Изразходваните средства по проект „Подкрепа за успех“ , „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ към отчетния период са **0 лв.**

Получен трансфер към 31.03.2023г. по проект „Подкрепа за успех“ в размер на **4 700 лв.**

Изготвил :

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

Директор на ОУ „Аверкий Попстоянов“, град Рила

/Татяна Симеонова/  
