

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**Относно: Касовото изпълнение на бюджета на ОУ "Аверкий Попстоянов", град Рила
към 30.06.2023 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 – **3 080 лв.;**
- 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. – **2 904 лв.;**
- средства за самостоятелна форма на обучение-**868 лв.;**
- средства за поддръжка на автобус – **3746 лв., дейност 389;**
- средства за защитени училище – **30 228 лв. ;**
- преходен остатък от 2022г. с в размер на – **22 801.66 лв.,**
 - за занимания по интереси – 3 107,04 лв. ;
 - за ученици на ресурсно подпамагане – 97,07 лв.;

- 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 30.06.2023г. е в размер на **586 290.00 лв.**

С РМС 430 от 09.06.2023г.е одобрен допълнителен трансфер 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 **10 486.00 лева.**

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 – 128 690 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 непедagogическия персонал - 1 500 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 10 986 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. неклассифицирани 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 30.06.2023 година:

2.1. Заплати на персонала нает по трудово правотношение:

- за заплати на персонал нает по трудови правоотношения – 151 669 лв.;

2.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 7 866 лв., както следва:

- за персонал по извън трудови правоотношения – 3960 лв.;
- 3 % средства за СБКО върху планираните средства за заплати, включително и лични осигуровки на стойност, представително облекло – 2536 лв.;
- обезщетения с характер на възнаграждения-0 лв.;
- други плащания и възнаграждения – 1370 лв.;

2.3. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 35 398 лв. в това число:

- държавно обществено осигуряване - 18 225 лв.;

- учителски пенсионен фонд – 5 104 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 7 777 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 4 292 лв.;

2.4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 76 395 лв. в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 2 371 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 0 лв.;
- работно облекло на непедagogическия персонал - 700 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 10 176 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 10 458 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 21 289 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./ - 28 507 лв.
- текущ ремонт на сградата – 48 лв.;
- командировки в страната – 1 800 лв.;
- застраховка на сградата и дълготрайните активи – 780 лв.;
- глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 0 лв.;
- др. неклассифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 266 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 30.06.2023 година са в размер на **275 231 лева**.

Изразходваните средства по проект „Подкрепа за успех“, „Образование за утрешния ден“ са 0 лв., а по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ към отчетния период са **140 лв.**

Получен трансфер към 30.06.2023г. по проект „Подкрепа за успех“ в размер на **4 700 лв.**

Изготвил:

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

Директор на ОУ „Аверкий Попстоянов“, град Рила
/Татяна Симеонова/

