

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: *Касовото изпълнение на бюджета на ОУ "Аверкий Попстоянов", град Рила
към 30.09.2023 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 за 2023г., функция „Образование“. Училището получава средства по три дейност, както следва: дейност 322 „**Неспециализирани училища**“, дейност 338 „**Ресурсно подпомагане**“, дейност 389 „**Други дейности по 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 81 ученика при единен разходен стандарт за издръжка на ученик в редовна форма на обучение е 2831 лв. и обща стойност **229 311 лв.;**
- стандарт за паралелка - 7 броя паралелки на обща стойност **100 576 лв.;**
- средства по регионален коефициент – **47 686 лв.;**
- стандарт за институция – **67 500 лв.;**
- норматив за група в целодневна организация – 3 групи на обща стойност – **9 672 лв.;**
- норматив за ученик в целодневна организация –65 ученика на обща стойност – **84 435 лв.;**
- средства по регионален коефициент – **11 293 лв.;**
- норматив за ученик в занимания по интереси – 81 ученика на обща стойност – **3 159лв., дейност 389;**
- стандарт за институция – **2 493 лв., дейност 389;**

Допълващи стандарти:

- средства за ученици на ресурсно подпомагане- **4 711 лв., дейност 338;**
- норматив за подпомагане храненето 1-4 клас за 47 ученици по 185 лв. – **8 695 лв.**
- за подобряване на материално-техническата база, стандарта 81 ученици по 33 лв.– **2 673лв.;**
- средства за самостоятелна форма на обучение-**990 лв.;**
- средства за поддръжка на автобус – **3746 лв., дейност 389;**
- средства за защитени училище – **41 899лв. ;**
- преходен остатък от 2022г. е в размер на – **22 801.66 лв.,**
 - за занимания по интереси – 3 107,04лв., дейност 389;
 - за ученици на ресурсно подпамагане – 97,07лв., дейност 338;

- за работа с ученици от уязвими групи – 4 436,75лв., дейност 389;
- за подпомагане храненето на учениците – 49,70лв.;
- по НП“Заедно в изкуствата и спорта“ – 424,67лв.;
- транспортни разходи на педаг.специалисти – 72,80лв., дейност 389;
- 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 30.09.2023г. е в размер на **641 641.00 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,общо за трите дейности, 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 – **389 726 000 лв.;**

1.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 25 000 лв.:

- за персонал по извън трудови правоотношения – 4 000 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 17 000 лв.;
- обезщетения с характер на възнаграждения-1 000лв.;
- други плащания и възнаграждения – 3 000лв.;

1.3. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 90 741 лв. в това число:

- държавно обществено осигуряване - 44 553 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 16 698 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 18 868 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 10 622 лв.;

1.4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 125 115 лева в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 4 950 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 100 лв.;
- работно облекло на непедagogическия персонал - 2 100 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 600 + 10 486 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, сл., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 23 317 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 32 340 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./ - 43 745 лв.;
- текущ ремонт на сградата – 1 000 лв.;
- командировки в страната – 1 947 лв.;
- застраховка на сградата и дълготрайните активи – 3 280 лв.;
- глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 250.00 лв.;
- др. неклассифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 1 000 лв.;

1.5. Придобиване на ДМА – 6 903 лева в това число:

- други машини, съоръжения, оборудване – 6 903 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.;

1.6. Местна дейност – 6 790.00лв.

2. Отчет на касовото изпълнение на бюджета, общо за трите дейности към 30.09.2023 година:

2.1. Заплати на персонала нает по трудово правоотношение:

- за заплати на персонал нает по трудови правоотношения – 275 029 лв.;

2.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 17 838лв., 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 – 12 364 лв.;
- обезщетения с характер на възнаграждения-0 лв.;
- други плащания и възнаграждения – 1514 лв.;

2.3. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 68 658 лв. в това число:

- държавно обществено осигуряване - 35 305 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 9 916 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 14 957 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 8 480 лв.;

2.4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 88 958 лв. в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 2 509 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 0 лв.;
- работно облекло на непедagogическия персонал - 2 100 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 10 454 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, сл., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 14 573 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 23 254 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./ - 33 083 лв.;
- текущ ремонт на сградата – 94 лв.;
- командировки в страната – 1 845 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 стая/ – 3 903 лв.;

Изразходваните средства по бюджета към 30.09.2023 година са в размер на **454 386 лева.**, а по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ към отчетния период са **140 лв.**

Получен трансфер към 30.09.2023г. по проект „Подкрепа за успех“ в размер на **4 700 лв.**, а по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ – **154.00 лв.**

Изготвил :


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

Директор на ОУ “Аверкий Попстоянов“, град Рила

/Татяна Симеонова/
