

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: *Касовото изпълнение на бюджета на ОУ“Аверкий Попстоянов”, град Рила към 31.12.2023 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 31.12.2023г. е в размер на **641 641.00 лв.**

Предоставени от МФ са следните допълнителни средства, както следва:

- 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.**
- С ПМС 153 от 19.10.2023г.е одобрен допълнителен трансфер за финансово осигуряване на дейности по НП“Заедно в изкуствата и спорта и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **5 996.00 лева.**
- С ПМС 159 от 19.10.2023г.е одобрен допълнителен трансфер за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **3 791.00 лева.**
- С ПМС 157 от 19.10.2023г.е одобрен допълнителен трансфер за одобряване на допълнително трансфери за осигуряване на дейности за работа с деца и ученици от уязвими групи и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **3 686.00 лева.**
- С ПМС 220 от 28.11.2023г.е одобрен допълнителен трансфер за финансово осигуряване на дейности по НП“Заедно в изкуствата и спорта и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **14 340.00 лева.**
- С ПМС 238 от 06.12.2023г.е одобрен допълнителен трансфер за финансово осигуряване на дейности по НП“Заедно в изкуствата и спорта и предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **8 036.00 лева.**
- С ПМС 261 от 18.12.2023г.е одобрен допълнителен трансфер за увеличение на средствата по стандарт за работа с деца на ресурсно подпомагане и хранене на учениците от I до IV клас, предоставен на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **495.00 лева.**
- С ПМС 262 от 18.12.2023г.е одобрен допълнителен трансфер за осигуряване на дейности по НП“ИКТ“ и предоставени на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **950.00 лева.**
- С ПМС 266 от 18.12.2023г.е одобрен допълнителен трансфер за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труд на директорите и предоставени на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **1 700.00 лева.**

- С ПМС 283 от 20.12.2023г.е одобрен допълнителен трансфер за организиране на изяви на учениците по НП“Заедно в изкуствата и спорта“ и предоставени на ОУ“Аверкий Попстоянов“, град Рила в размер на **9 333.00 лева.**

Приходна 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 – **414 442 000 лв.;**

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

- за персонал по извън трудови правоотношения – 7 300 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 14 700 лв.;
- други плащания и възнаграждения – 3 000лв.;

1.3. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 96 747 лв. в това число:

- държавно обществено осигуряване - 49 665 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 13 898 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 21 105 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 12 079 лв.;

1.4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 142 718 лева в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 5 210 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 100 лв.;
- работно облекло на непедагогическия персонал - 2 100 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 11 424 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 35 548 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 30 873 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./ - 47 486 лв.;
- текущ ремонт на сградата – 3 000 лв.;

- командировки в страната – 2 447 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 31.12.2023 година:

2.1. Заплати на персонала нает по трудово правотношение:

- за заплати на персонал нает по трудови правоотношения – 412 091 лв.;

2.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 24 615лв., както следва:

- за персонал по извън трудови правоотношения – 7 260 лв.;
- 3 % средства за СБКО върху планираните средства за заплати, включително и лични осигуровки на стойност, представително облекло – 14 653 лв.;
- обезщетения с характер на възнаграждения-0 лв.;
- други плащания и възнаграждения - 2702 лв.;

2.3. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 94 888 лв. в това число:

- държавно обществено осигуряване - 48 733 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 13 686 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 20 677 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 11 792лв.;

2.4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 128 571 лв. в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 3 744 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 69 лв.;
- работно облекло на непедагогическия персонал - 2 100 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 10 454 лв.;

- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 30 710 лв.;
 - вода, горива и електроенергия – 27 563 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./ - 47 057 лв.
 - текущ ремонт на сградата – 2 833 лв.;
 - командировки в страната – 2 295 лв.;
 - застраховка на сградата и дълготрайните активи – 1 418 лв.;
 - глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 0 лв.;
 - др. некласифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 328 лв.;
- 2.5. Придобиване на ДМА – 3 903 лева:**
- други машини, съоръжения, оборудване / климатик за стая/ – 6 822 лв.;

Изразходваните средства по бюджета към 31.12.2023 година са в размер на **666 987 лева.**, по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ към отчетния период са **140 лв.**, а по проект „ОУД“ – **3 010 лв.**

Към 31.12.23г. са получени следните трансфери по проекти, както следва:

- „Подкрепа за успех“ - **4 700 лв.**,
- „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ – **498.98лв.**
- „Образование за утрешния ден“ в размер на **3 612 лв.**

Преходен остатък за 2023г. в размер на **31 079 лв.**

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

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

