

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**Относно: Касовото изпълнение на бюджета на ОУ "Аверкий Попстоянов", град Рила  
към 31.03.2024 г.**

Бюджета на ОУ "Аверкий Попстоянов", гр.Рила за 2024г. се формира на база натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2024г., 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.

Средства по стандарт за 2024г. са както следва:

- стандарт за ученик - за 81 ученика при единен разходен стандарт за издръжка на ученик в редовна форма на обучение е 3087 лв. и обща стойност **250 047 лв.;**
- стандарт за паралелка - 7 броя паралелки на обща стойност **109 676 лв.;**
- стандарт за институция – **73 900 лв.;**
- средства по регионален коефициент – **64 328 лв.;**
- норматив за група в целодневна организация – 3 гр. на обща стойност – **10 524 лв.;**
- норматив за ученик в целодневна организация – 65 уч. на обща стойност – **91 910 лв.;**
- норматив за ученик в зан. по интереси – 81 ученика на обща стойност – **3 402 лв., дейност 389;**
- стандарт за институция – **2 662 лв., дейност 389;**

Допълващи стандарти:

- средства за ученици на ресурсно подпомагане- **6 062 лв., дейност 338;**
- норматив за подпомагане храненето 1-4 клас за 47 ученици по 207 лв. – **9 729 лв.**
- за подобряване на материално-техническата база, стандарта 81 ученици по 35 лв.– **2 835 лв.;**
- средства за самостоятелна форма на обучение-**1 066 лв.;**
- средства за поддръжка на автобус – **3 936 лв., дейност 389;**
- средства за защитени училище – **45 688 лв. ;**
- преходен остатък от 2023г. е в размер на – **31 079 лв.,**

Първоначалния план на бюджета с включен преходен остатък е в размер на **706 844 лв.**

Предоставени от МФ са следните допълнителни средства, както следва:

С ПМС 13 е одобрен допълнителен трансфер на основание чл.283,ал.2 от ЗПУО за транспорт на деца и ученици в размер на **6 598.00 лева.**

- С Постановление №25 на МС са 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 8 886.36 лева.

#### **Приходна част на бюджет 2024 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 – 432 200 лв.;

##### **1.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 22 000 лв.:**

- за персонал по извън трудови правоотношения – 1 000 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 101 389 лв. в това число:**

- държавно обществено осигуряване - 51 167 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 17 325 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 21 035 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 11 862 лв.;

##### **1.4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 166 739 лева в това число:**

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 4 900 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 100 лв.;
- работно облекло на непедагогическия персонал - 2 100 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 10 182 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 47 513 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 43 333 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./ - 49 218 лв.;
- текущ ремонт на сградата – 3 835 лв.;
- командировки в страната – 1 600 лв.;
- застраховка на сградата, дълготрайните активи и уч.автобус– 2 708 лв.;

- глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 250.00 лв.;
- др. неклассифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 1 000 лв.;

**1.5. Преходен остатък по проектите в които е участвало училището, са следните:**

- по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ –366.98 лв.,
- по проект „Подкрепа за успех“ – 12 543.63 лв.;
- по проект „ Образование за утрешния ден“ – 602.00лв.

**2. Отчет на касовото изпълнение на бюджета, общо за трите дейности към 31.03.2024 година:**

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

- за заплати на персонал нает по трудови правоотношения – 76 193 лв.;

**2.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 2 187лв., както следва:**

- за персонал по извън трудови правоотношения – 0 лв.;
- 3 % средства за СБКО върху планираните средства за заплати, включително и лични осигуровки на стойност, представително облекло – 1 977 лв.;
- обезщетения с характер на възнаграждения-0 лв.;
- други плащания и възнаграждения - 210 лв.;

**2.3.Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 17 414 лв. в това число:**

- държавно обществено осигуряване - 8 893 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 2 538 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 3 803 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 2 180лв.;

**2.4.Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 38 423 лв. в това число:**

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 2 385 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 0 лв.;
- работно облекло на непедагогическия персонал - 0 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 84 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 9 077 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 12 535 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./ - 11 790 лв.

- текущ ремонт на сградата – 1255 лв.;
- командировки в страната – 459 лв.;
- застраховка на сградата и дълготрайните активи – 821 лв.;
- глоби, наказателни лихви, неустойки и съдебни обезщетения – 0 лв.;
- др. неклассифицирани в др. параграфи и подпараграфи – 17лв.;

Изразходваните средства към първо тримесечие на 2024г., са както следва:

- по бюджет с включени и трите дейности - **134 218 лв.**;
- по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ - **240 лв.**;
- по проект „ОУД“ - **584 лв.**

През отчетения период училището има изплатена щета от застрахователно дружество за ремонт на климатик във физкултурен салон в размер на **1 045.82лв.**

Директор на ОУ “Аверкий Попстоянов“, град Рила

/Татяна Симеонова/

Изготвил :

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