

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**Относно: Касовото изпълнение на бюджета на ОУ "Аверкий Попстоянов", град Рила
към 30.09.2024 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 две дейности, както следва: дейност 322 „**Неспециализирани училища**“, дейност 389 „**Други дейности по образованието**“ – в тази дейност се отчитат средствата за транспорт на учениците получени на основание чл.283,ал.2 от ЗПУО. 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.;**
- стандарт за институция – **2 662 лв.;**

Допълващи стандарти:

- средства за ученици на ресурсно подпомагане- **6 062 лв.;**
- 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.;**
- 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 **17 148.66 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.**
 - С Постановление № 138 на МС са одобрени допълнителни трансфери за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти и за работа с ученици от уязвими групи **11 526.00 лв.**
 - С Постановление 13 на МС, Министерство на финансите извършва промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на **36 040 лв.**
- Общ бюджет с всички приходи към 30.09.2024г. в размер на **780 445лв.**

Приходна част на бюджет 2024 г.

1.Планирани средства по стандарт с включен преходен остатък,общо за двете 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 – **464 900 лв.;**

1.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 29 000 лв.:

- за персонал по извън трудови правоотношения – 8 000 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 109 560 лв. в това число:

- държавно обществено осигуряване - 55 337 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 18 433 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 22 888 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 12 902 лв.;

1.4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 176 985 лева в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 6 142 лв.;

- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 100 лв.;
- работно облекло на непедagogическия 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./ - 47 898 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 46 333 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./ 54 837 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 двете дейности към 30.09.2024 година:

2.1.Заплати на персонала нает по трудово правоотношение:

- за заплати на персонал нает по трудови правоотношения – 297 687 лв.;

2.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 20 336лв., както следва:

- за персонал по извън трудови правоотношения – 3 500 лв.;
- 3 % средства за СБКО върху планираните средства за заплати, включително и лични осигуровки на стойност, представително облекло – 14 452 лв.;
- обезщетения с характер на възнаграждения-1 162 лв.;
- други плащания и възнаграждения – 1 222 лв.;

2.3.Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 68 001 лв. в това число:

- държавно обществено осигуряване - 34 798 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 9 552 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 15 103 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 8 548лв.;

2.4.Средства за вещественна издръжка на училището на обща стойност – 86 791лв.

в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 3 339 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 0 лв.;
- работно облекло на непедagogическия персонал - 2 600 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 9 110 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 19 614 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 21 727 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./ - 26 771 лв. ;
- текущ ремонт – 1 417 лв.;
- командировки в страната – 1 232 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 – 117лв.;
- платени държавни такси – 43 лв.;

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

- по бюджет в дейности 322- 460 804 лв.;
- по бюджета в дейност 389 - 12 011лв.;
- по проект „Равен достъп до училищно обр-е в условията на кризи“ - 240 лв.;
- по проект „ОУД“ - 584 лв.

Към трето тримесечие училището има изплатена сета от застрахователно дружество за ремонт на климатик във физкултурен салон в размер на 1 045.82лв.


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

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