

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: *Касовото изпълнение на бюджета на ОУ "Аверкий Попстоянов", град Рила към 31.12.2024 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 дейност, 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 402лв., 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 835лв.;**
- средства за самостоятелна форма на обучение-**1 066 лв.;**
- средства за поддръжка на автобус – **3 936 лв., дейност 389;**
- средства за защитени училище – **45 688лв. ;**
- преходен остатък от 2023г. е в размер на – **31 079 лв.,**

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

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 **26 200.66 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.**
- С Постановление №384 на МФ за 2024г. е одобрен трансфер за изплащане на допълнително възнаграждени за постигнати резултати от труд на директорите в размер на **1 655 лв.**
- С Постановление №386 на МФ за 2024г. е одобрен трансфер за финансово осигуряване на дейности по НП“Заедно в изкуствата и спорта“ в размер на **12 559 лв.**
- С Постановление №432 на МФ за 2024г. е одобрен трансфер за финансово осигуряване на дейности по НП“ИКТ“ в размер на **300 лв.**

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 правотношение:

- 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 – **477 742 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 500лв.;
- други плащания и възнаграждения – 2 500лв.;

1.3. Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 115 098 лв. в това число:

- държавно обществено осигуряване - 57 840 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 18 491 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 24 670 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 14 097 лв.;

1.4. Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 182 171 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 - 2 600 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./ - 48 398 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 50 333 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./ 54 137 лв.;
- текущ ремонт на сградата – 4 221 лв.;
- командировки в страната – 2 000 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.;
- платени държавни такси – 100лв.;

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

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

1.6. В края на четвърто тримесечие със заповед на директора на ОУ“Аверкий Попстоянов“, са извършени вътрешнокомпенсирани промени по плана на бюджета.

2. Отчет на касовото изпълнение на бюджета, общо за двете дейности към 31.12.2024 година:

2.1.Заплати на персонала нает по трудово правоотношение:

- за заплати на персонал нает по трудови правоотношения – 464 906 лв.;

2.2. Други възнаграждения и плащания на персонала на обща стойност 27 388лв., както следва:

- за персонал по извън трудови правоотношения – 7 677 лв.;
- 3 % средства за СБКО върху планираните средства за заплати, включително и лични осигуровки на стойност, представително облекло – 16 600 лв.;
- обезщетения с характер на възнаграждения-1 162 лв.;
- други плащания и възнаграждения – 1 949 лв.;

2.3.Средства за осигурителни вноски за сметка на работодателя на обща стойност 97 152 лв. в това число:

- държавно обществено осигуряване - 49 699 лв.;
- учителски пенсионен фонд – 13 697 лв.;
- здравни осигурителни вноски – 21 557 лв.;
- допълнително задължително пенсионно осигуряване – 12 199лв.;

2.4.Средства за веществена издръжка на училището на обща стойност – 146 966 лв. в това число:

- подпомагане храненето на учениците от I до IV клас – 5 618 лв.;
- разходи за ръкавици, маски, спирт и др. – 0 лв.;
- работно облекло на непедagogическия персонал - 2 600 лв.;
- учебници и учебни разходи и материали – 9 354 лв.;
- материали за поддръжка на училището /канцеларски, почистващи, ел., ВиК материали, резервни части, строителни и др./ - 48 289 лв.;
- вода, горива и електроенергия – 29 171 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./ - 47 082 лв.;
- текущ ремонт – 1442 лв.;
- командировки в страната – 1790 лв.;
- застраховка на сградата и дълготрайните активи – 1 460 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 четвърто тримесечие на 2024г., са както следва:

- по бюджет с включени и двете дейности - **736 412 лв.**;
- по проект „Равен достъп до училищно обр-е 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.**

Училището няма просрочени вземания и задължения.

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

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

