



38 ОУ „ВАСИЛ АПРИЛОВ“

БЮДЖЕТ 2020 г.

Бюджета е разработен съгласно изискванията на Закона за предучилищното и училищното образование и Заповед № СОА 20-РД 09-1391/25.02.2020 г. на Кмета на Столична община за прилагане на системата на делегирани бюджети и утвърждаване на формулите за ЕРС.

Формулата се състои от основни и допълнителни компоненти, съгласно Заповедта на Кмета на Столична община.

Задължителните основни компоненти за всяка формула при изчисляване на годишният бюджет са:

- ❖ Разходен стандарт на ученик (РС), паралелка и образователна институция.
- ❖ Брой ученици
- ❖ Брой паралелки
- ❖ Вида на образователната институция

Допълнителните компоненти при формирането на бюджета отразяват обективни фактори и специфики, определящи различия в разходите.

ДЕЙНОСТ 322

Формула за 38 ОУ „Васил Априлов“

$B = (98 \% PC_{XY}) + 99,5\% PC_{\text{инстит.}} + 100\% \times PC_{\text{бр. парал.}} \times \text{бр. парал.} + (D_{\text{соп}} \times U_{\text{соп}}) \times 100\% N_{\text{цоуд.}}$

където:

- ❖ PC за дневна форма на обучение = 1 869 лв.
- ❖ PC за институция = 44 60 0лв.
- ❖ PC за брой паралелки = 9 485 лв.
- ❖ Dсоп – допълнителни средства за обучение на ученици със СОП = 100 лв
- ❖ Nцоуд – норматив за осигуряване на ЦОУД за обхванатите ученици от I до VII клас.
 - за ученик – 805 лв.
 - за група за ЦОУД – 2 058 лв.

Извън PC се предоставят средства по нормативи и допълващи стандарти за:

- ❖ подпомагане на храненето на учениците от I до IV клас на ученик – 94 лв;
- ❖ материална база на училищата за учениците на редовно форма на обучение на ученик – 25 лв.;
- ❖ за занимания по интереси за неспециализирани училища, както следва:
 - за институция – 1 900 лв.;
 - за ученик в дневна форма на обучение – 30 лв.;

Брой ученици от 1 - 7 клас	694 ученика	1 271 144 лв.
Брой паралелки	28 броя	265 580 лв.
Институция		44 377 лв.
Средства за обучение на ученици със СОП	16 ученика x 100 лв.	1 600 лв.
Брой ученици ЦОУД	9 групи от 201 ученика	180 327 лв.
Материално-техническа база	694 ученика x 25 лв.	17 350 лв.
Закуски	381 ученика	35 814 лв.
Занимания по интереси	694 ученика x 30 лв.	20 820 лв.
Занимания по интереси	За институция	1 900 лв.
	Общ бюджет за 2020 г.	1 838 912 лв.

- ❖ В разходната част на бюджета са разчетени средства по дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, като е осигурено средно ниво на финансовата необходимост за реализиране на същите. Разпределението е съобразено с характера на дейностите – държавен.
- ❖ При формиране на разходната рамка на бюджета е отразено влиянието на предходния остатък от 2019 година.
- ❖ Първоначалния план на 38 ОУ „Васил Априлов“ за 2020 г. е в размер на 1 838 912 лв.
- ❖ Преходния остатък от 2019 г. е в размер на 19 077 лв.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ

- ❖ Приходната част на бюджета за 2020 г. е в размер на **1 857 989** лв., които се разпределят по приходни пера, както следва:

вътрешни трансфери в система на първостепенен разпоредител	61	09	1 857 989
---	----	----	-----------

- ❖ Приходите се разходват съгласно приетия бюджет за финансиране дейността на училището.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ

- ❖ Бюджетът на училището се съставя въз основа на планираните годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на функциите на училището.
- ❖ Разходите от бюджета на училището се извършват до размера на постъпленията, поради което разходната част на бюджета е в размер на **1857 989 лв.**
- ❖ Средствата са разпределени по разходни пера.

ПАРАМЕТРИ, ВЪЗ ОСНОВА НА КОИТО СА ФОРМИРАНИ РАЗХОДИТЕ ЗА ПЕРСОНАЛ:

- ❖ Утвърдена численост на персонала по трудово правоотношение – 65 бр., в т.ч. педагогически 53,5 бр. и непедагогически 11,5 бр.;
- ❖ Средна брутна работна заплата на специалист от педагогическия персонал по щат към 01.01.2020 г. – 1 594.20 лв.
- ❖ Средна брутна работна заплата на служител от непедагогическия персонал по щат към 01.01.2020 г. – 864.74 лв.;
- ❖ Заплати и възнаграждения, и средства за допълнително трудово възнаграждение за постигнати резултати през учебната година на педагогическите специалисти в размер на 1 296 176 лв.
- ❖ Задължителни осигурителни вноски за работодател в размер на 295 992 лв.;
- ❖ Представително облекло на педагогическите специалисти в размер на 22 790 лв.

ИЗДРЪЖКА

Издръжка	10	00	243 031
Храна	10	11	35 814
Работно облекло	10	13	3 300
Материали	10	15	30 810
Вода, горива, енергия	10	16	32 465
Разходи за външни услуги	10	20	63 063
Текущ ремонт	10	30	25 000
Командировки в страната	10	51	2 000
Разходи за застраховки	10	62	3 802
СБКО	10	91	27 700
Други разходи, неклассифицирани в други параграфи и подпараграфи	10	98	19 077

ДЕЙНОСТ 338

РЕСУРСНО ПОДПОМАГАНЕ

- ❖ Предоставят се 100% от средствата предвидени със Закона за държавния бюджет на РБ за 2020 г. в следните размери:
- ❖ Норматив за ученик на ресурсно подпомогане – 3 329 лв.;
- ❖ Норматив за създаване на условия за приобщаващо образование на ученик – 452 лв.

- ❖ В разходната част на бюджета са разчетени средства по дейност 338 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, като е осигурено средно ниво на финансовата необходимост за реализиране на същите. Разпределението е съобразено с характера на дейностите – държавен.
- ❖ Първоначалния план за 2020 г. е в размер на 60 496 лв.

Брой ученици обучавани от екип	16 ученика	53 264 лв.
Норматив за приобщаващо образование	16 ученика	7 232 лв.
	Общ бюджет за 2020 г.	60 496 лв.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ

- ❖ Приходната част на бюджета за 2020 г. е в размер на **69 496** лв., които се разпределят по приходни пера, както следва:

вътрешни трансфери в система на първостепенен разпоредител	61	09	69 496
--	----	----	--------

- ❖ Приходите се разходват съгласно приетия бюджет за финансиране дейността на училището.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ

- ❖ Бюджетът на училището се съставя въз основа на планираните годишни разходи, необходими за нормалното осъществяване на функциите на училището.
- ❖ Разходите от бюджета на училището се извършват до размера на постъпленията, поради което разходната част на бюджета е в размер на 60 496 лв.
- ❖ Средствата са разпределени по разходни пера.

ПАРАМЕТРИ, ВЪЗ ОСНОВА НА КОИТО СА ФОРМИРАНИ РАЗХОДИТЕ ЗА ПЕРСОНАЛ

- ❖ Средна брутна работна заплата на ресурсен учител и логопед към 01.01.2020 г. – 1 381.18 лв.
- ❖ Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения и средства за допълнително трудово възнаграждение за постигнати резултати от труда през учебната година на педагогическите специалисти в размер са в размер на 28 012 лв.
- ❖ Представително облекло – 645 лв.
- ❖ Задължителни осигурителни вноски за работодател – 6 524 лв.

ИЗДРЪЖКА

Издръжка	10	00	25 315
Материали	10	15	13 116
Вода, горива, енергия	10	16	3 500
Разходи за външни услуги	10	20	8 071
СБКО	10	91	628

ПОЯСНЕНИЯ

- ❖ „Храна“ – подпомагане на храненето на учениците от I до IV клас
- ❖ „Постеловъчен инвентар и облекло“ – заложені средства за работно облекло на персонала;
- ❖ „Материали“ – подобряване на учебната и материално техническата база /консумативи/;
- ❖ „Вода, горива, енергия“ – текущите разходи за битови нужди;
- ❖ „Разходи за външни услуги“ – охрана, квалификация на персонала, абонамента поддръжка по договори, външни услуги;
- ❖ „Текущ ремонт“ – неотложни текущи ремонти;
- ❖ „Разходи за застраховки“ – застраховка на сградния фонд и дълготрайните материални активи;
- ❖ „СБКО“ – средства за социално-битово и културно обслужване на персонала;
- ❖ „Други разходи, неклассифицирани в други параграфи и подпараграфи“ – остатък от предходна година.



МАГДАЛЕНА ЛАЗАРОВА
главен счетоводител