

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към бюджета на 91.НЕГ „Професор Константин Гълъбов“ за 2017 г.

**I. Очаквани приходи** – финансиране от Столична община в размер на:

**1528998** лв. общо, които включват:

1. Бюджет по формула, съгласно заповед СОА 17-РД 09-246/27.02.2017 г. на г-жа Фандъкова за прилагане на система на делегирани бюджети за 2017 г.

1358662 - за 969 ученика x 1402,13 лв. / 93,6% от 1498 лв. по ЕРС за първа група неспециализирани училища съгласно Решение на МС 920/02.11.2016 г./

29000 – допълнителни средства за условно постоянни разходи

или 1387662 общ бюджет по формула

2. Допълващи стандарти:

24225 за материално-техническа база - 969 бр. ученици по 25 лв.

48268 стипендии – 95% от 87 лв. за един ученик

/ полагащи се средства за 584 бр. ученици от 10-12 клас/

3. Преходен остатък/ в размер на 68843 лв.

### **II. Разходи по видове:**

1. Заплати по трудови правоотношения – 1000000 лв.

2. Други възнаграждения – 63400 лв.

3. Осигурителни вноски за сметка на работодателя – 229300 лв.

4. Издръжка – 152637 лв.

5. Стипендии – 83661 лв.

### **III. Параметри, въз основа на които са формирани разходите за персонал**

-Численост – педагогически персонал - 63 бр., помощно-обслужващ – 16 бр.

-Размер на възнагражденията – Средна брутна РЗ - педагогически- 1163,63лв.;

помощен -793,75лв.

-Други плащания – включващи възнаграждения по извънтрудови правоотношения, представително облекло на учителите, средства за СБКО на персонала, обезщетения по КТ и изплащане първите 3 дни от временна нетрудоспособност по болнични.

-Осигурителни вноски за сметка на работодателя

#### **IV. Капиталови разходи**

Разходите за текущи ремонти на сградата са изцяло средствата за подобряване на МТБ в размер на 24225 лв. Не са заделени средства за капиталови разходи по § 51 -52, но ако се наложи закупуване на ДМА над прага на същественост от 840 лв. или компютри и техника над 600 лв. ще се прехвърлят средства от преходния остатък от 2016 г.

#### **V. Разпределение на бюджета по дейности**

Дейност 322 – Общообразователни училища – 1528188 лв.

Дейност 389 – Други дейности в образованието – 810 лв.

#### **VI. Основни ограничения при формирането на бюджета**

Параграфи 01, 02 и 05 – до 85 % от бюджета – в бюджета е 84,59%

Параграф 10 – 10 %

Съотношение по тримесечия – 30,25,20,25 % - спазено.

Задължително се включват в бюджета:

1. Диференцирано заплащане на учителите – 27820 лв. – 3% върху ФРЗ 927200 лв.
2. СБКО – 16000 лв. – 3% включващи и осигуровки за сметка на работодателя, върху основна РЗ на персонала по трудови правоотношения. / Осигуровките са отнесени в § 05-00/
3. Представително облекло на учителите – 20200 лв.; работно облекло на работници и служители - 5040 лв. – х 360 лв. съгласно КТД
4. Средства за квалификация на учителите – 9245 лв. - 1,1 % върху ФРЗ на учителите – 840300 лв., включени в § 10-20- разходи за външни услуги.

#### **VII. Размер на целеви средства по видове:**

1. Средства за подобряване на материално-техническата база - 24225 лв. – изцяло вкл. в § 10-30.
2. Средства за стипендии – общо 83661 лв.

#### **VIII. Остатък от предходна година**

От 2016 г. са останали 68843 лв., както следва:

- От Национална програма „С грижа за всеки ученик“ – 14899 лв.
- Стипендии – 34583 лв.
- Остатък от бюджета – 18551 лв.
- Стипендии за даровити деца – 810 лв. – в дейност 389

Изготвил:

Главен счетоводител: Стефка Пацовска

## **Чл. 282 от ЗПУО**

(21) Освен средствата по ал. 6 в бюджетите на държавните и общинските училища и детски градини, прилагащи система на делегиран бюджет, се включват и разходи за сметка на:

1. установеното към края на предходната година превишение на постъпленията над плащанията по бюджета на училището или детската градина;
2. собствените приходи на училището или детската градина;
3. допълнително финансиране, извън средствата по чл. 280, ал. 3, осигурено за сметка на други средства по бюджета на финансиращия орган;
4. дължимите към бюджета на училището средства, непреведени от финансиращия орган към края на предходната година.

## **ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 374**

### **ОТ 22 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.**

**за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г. ОСТАНОВЛЕНИЕ № 374**

**Чл. 44.** (1) По решение на директора, при условие че са осигурени другите разходи, от делегирания бюджет на училището, детската градина или обслужващото звено могат да се извършват основни ремонти и да се придобиват дълготрайни активи за сметка на средства с източник:

1. остатъци от предходни години, с изключение на целевите средства, преминали в преходен остатък;
2. собствени приходи;
3. субсидия - по формула.

(2) Средствата от добавката за подобряване на материално-техническата база на училищата могат да се използват за капиталовиразходи по решение на директора.

(3) В случаите по ал. 1, с изключение на средствата за сметка на собствени приходи, както и в случаите по ал. 2 не могат да се финансират разходи за автомобили за администрацията на училището и за закупуване на мобилни телефони за училището, за детската градина или за обслужващото звено.