



# ОБЩИНА КЮСТЕНДИЛ

## ЗАПОВЕД

№ ..... РД-00-213 .....

Кюстендил, ..... 24.02.15г. .....

На основание чл. 44, ал. 1, т. 1 и т. 5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация и чл. 41а, ал. 3 от Закона за народната просвета

### УТВЪРЖДАВАМ:

Формули за разпределение на средствата, получени по единни разходни стандарти /ЕРС/ за 2015 година между училищата, детските градини и обслужващите звена – второстепенни разпоредители с бюджет към Община Кюстендил, както следва:

- Формула за Дейност «Общообразователни училища»;
- Формула за Дейност «Подготвителна полудневна група в училище»;
- Формула за Дейност «Общежития»;
- Формула за Дейност «Целодневни детски градини и обединени детски заведения».

Настоящата заповед да бъде връчена на директорите на детски градини, общински училища и извънучилищни звена за сведение и изпълнение.

Възлагам контрол по изпълнението на заповедта на Нели Петкова – директор на дирекция „Образование, култура, младежки дейности, спорт и балнеология“.

Приложение: 4 комплекта Формули със съответните таблици с разпределение на средствата по ЕРС по дейности, съгласно текста.

**ПЕТЪР НАУНОВ**  
Кмет на Община Кюстендил





# ОБЩИНА КЮСТЕНДИЛ

## ФОРМУЛА

### за разпределение на средствата по бюджет – 2015 на дейност „Общообразователни училища“ в Община Кюстендил

**ЦЕЛ:** Справедливо разпределение на получените от държавата средства, определени с единните разходни стандарти (ЕРС), между общообразователните училища в Община Кюстендил в изпълнение на чл. 41а, ал. 2 от Закона за народната просвета.

#### **I. Основни компоненти**

1. Единни разходни стандарти за дейност „Общообразователни училища“;
2. Брой на учениците.

#### **II. Допълнителни компоненти:**

1. Отопление според отоплителната технология на училището - газ, твърдо гориво, кубатура на сградата и сменност на учебните занятия в нея.
2. Издръжка на логопедичен кабинет към общообразователните училища в града.
3. Добавка за училищна степен.
4. Добавка за условно-постоянни разходи.
5. Добавка за интеграция на ученици от етнически малцинства.
6. Резерв за нерегулярни разходи.

Така определените допълнителни компоненти отразяват обективни показатели, определящи различия в разходите на един ученик и са израз и на общинската образователна политика.

#### **III. ФОРМУЛА за разпределение на държавната субсидия:**

$$СФ = А + УПР + О + С + И + Л + Р, \text{ където:}$$

**СФ** - 100% от полагащите се на Общината средства за дейност „Общообразователни училища“

#### **Основен компонент:**

**А** = брой ученици по видове форми и профили на обучение /дневна, индивидуална, самостоятелна и вечерна форма и профил „Изкуства“/ x съответния ЕРС x 88.5%;

#### **Допълнителни компоненти:**

**УПР** – условно-постоянни разходи определени на 5.47% от СФ- задължителна добавка съгласно чл.12, ал. 1 от ПМС №8/ 16.01.2015 година;

**О** – отопление, определено на 1% от СФ;

**С** – степен, за диференциране на средствата за учениците от прогимназиален етап и гимназиална степен - 2% от СФ;

**И** – интеграция на деца от етнически малцинства - 0,5 % от СФ ;

**Л** – издръжка на логопедичен кабинет - 0,19% от СФ;

**Р** – резерв за нерегулярни разходи – 2,34% от СФ, определен за следните разходи:

1. средства за участие в международни и национални състезания и олимпиади;

2. средства за издръжка на „организаторите обучение“ към училищата, придружаващи пътуващите ученици;
3. средства за осигуряване заявяването и доставката на безплатните учебници за общинските училища;
4. други, непредвидени разходи, които не са в тясна зависимост от определен показател, имат за основание условни или инцидентни събития и чието относително и времево разпределение не може да се предвиди в началото на годината.

#### ***IV. Условия и ред за разпределение на средствата за допълнителни компоненти:***

УПР - по 27000 лева за всяко училище - задължителна добавка съгласно чл.12, ал. 1 от ПМС №8/ 16.01.2015 година;

**O** = (кубатура на училищната сграда) .  $I_{\text{газ}}$  + (кубатура). $I_{\text{тв. гор.}}$ , където:

$I_{\text{газ}}$  – издръжка за отопление на 1 куб. м. от газифицираните училищни сгради, получена като 99% от сумата за отопление се дели на сумата от кубатурата на тези училища. Кубатурата на сградите, в които се провежда двусменно обучение, е увеличена с коефициент 1,1 (11 часа за двусменното обучение срещу 10 часа за едносменно с целодневна организация на учебния ден в начален етап);

$I_{\text{тв. гор.}}$  - издръжка за отопление на 1 куб. м. за училището на твърдо гориво, получена като 1% от средствата за отопление, определени за НУ в село Раждавица.

Недостигът от средства се поема от бюджета на училището, а когато две училища се помещават в една сграда – по споразумение между училищата, утвърдено от Общината.

**C** = ( $Y_n \cdot 1,275 + Y_r \cdot 1,440$ ). К лв – средства от **C** като добавка за учениците от прогимназиален етап и гимназиална степен.

$Y_n$  - брой ученици в прогимназиален етап

$Y_r$  - брой ученици в гимназиална степен

Множителите за съответната училищна степен са определени като отношение между годишния брой часове, определен в чл. 94 от ППЗНП, на прогимназиалния етап и гимназиалната степен към този на началния етап. Коефициентът **K** е частното между определените средства за добавката и сбора от условния брой ученици от двата училищни етапа.

**L** – средства издръжка на логопеда. Средствата се предоставят на ОУ „Христо Ботев“, в чието щатно разписание се води логопедът. Средствата са целеви.

**P** – средства от резерва, които се използват по посочения ред до изчерпване на лимита.

#### ***Правила за разпределение на резерва:***

1. По т. 1 и 2 се разпределя по докладна записка по образец и доказан разход.
2. По т. 3 – съгласно сключен договор между Кмета на Общината и лицето, отговарящо за доставката на учебниците.
3. По т. 4 - по заявка на училището след съгласуване с общото събрание на директорите на общински училища.

Неразпределените към 15.11.2015 г. средства /след приспадане на извършените до 15.11. разходи/ от резерва се преразпределят на училищата пропорционално на броя на учениците (чл. 41а, ал. 7 от Закона за народната просвета).

#### ***V. Правила за промени в разпределението на средствата между училищата при изменение на броя на учениците или стойностите по някой от другите компоненти на формулата, въз основа на които се разпределят средствата.***

1. За разликата между разчетния брой ученици, предвиден със ЗДБРБ за 2015 год., и броя на учениците по информационната система АдминМ към 01.01.2015 год. до извършването на корекции по реда на 28, ал. 1 от ПМС №8/16.01.2015 год., Община Кюстендил прилага изискванията на чл. 28, ал. 2 и ал. 3 от същото постановление.

2. В случай, че след извършване на корекцията по реда на чл. 28, ал. 1 от ПМС №8/16.01.2015 г. действителният брой ученици е по-нисък от броя на учениците в АдминМ към 01.01.2015 г. и се формира превишение на полагащите се средства по ЕРС, същото се заделя като резерв в дейност „Общообразователни училища“ и се използва по правилата за използване на резерва.

3. Разпределението на средствата по формулата се коригира веднъж в началото на учебната 2015/2016 година според отчетения брой ученици в училището според АдминМ. Корекцията става на база основни компоненти на формулата. Намалението /увеличението/ на броя деца се отразява за месеците октомври, ноември и декември.

4. При увеличение като цяло на броя на учениците недостигът на средства се разпределя между училищата пропорционално на броя ученици.

5. При увеличение размера на ЕРС по време на бюджетната година допълнително получените средства се разпределят на базата на основни компоненти.

6. При сливане на училища остатъците от бюджетите им се обединяват.

7. При закриване на общинско училище всички неизползвани финансови средства се отнасят към резерва.

***VI. Извън средствата по ЕРС в бюджетите на общообразователните училища се включват още:***

1. Добавка за деца на ресурсно подпомагане, интегрирани в училищата, в размер на 318 лева на дете, не по-малко от 40 на сто от добавката се разходва за създаване на подкрепяща среда, свързана с подпомагане на обучението на тези деца.

2. Добавка за подпомагане храненето на децата от I – IV клас, определена в размер на 81.29 лева на дете с Протокол от 19.12.2014 година на Комисията, съгласно чл. 4, ал. 2 от ПМС №308 / 20.12.2010 година.

3. Добавка за ученик в редовна форма на обучение за подобряване на материално-техническата база, определена по 25 лева за ученик.

4. Добавка за осигуряване на целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I-IV клас / без учениците от средишните училища/ по 520 лева на ученик.

5. Средствата от преходните им остатъци от делегираните дейности от 2014 година.

6. Средства за стипендии за учениците след завършено основно образование се разпределят пропорционално на броя на учениците към 01.01. съгласно информационната система АдминМ. Размерът на стипендиите е 87 лв на ученик.

Формулата за разпределение на финансовите средства между общинските училища е обсъдена и приета на общо събрание на директорите на училища с Протокол №4 от 10.02.2015 година.

***Кюстендил, 10.02.2015 г.***

**Разпределение на средствата за дейност "Общообразователни училища" - 2015 година**

| УЧИЛИЩЕ                  | Брой ученици - ЕРС |                          |                              |                              |                         | Средства по ЕРС и брой ученици - 88,5% СФ | Добавка за училищна степен - 2% от СФ 118564 лв |                     |                     |       |       | Добавка за условно-постоянни разходи - по 27 000 лева | Добавка за интеграция на ученици от етнически малцинства - 0.5% от СФ - 29641 лева | Добавка за отопление - 1.% от СФ 59282 |                                             |                                          |                | БЮДЖЕТ на училището по единни разходни стандарти |                     |                                             |                          |
|--------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------|-------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|--------------------------|
|                          | ЕРС - 1409лв       | Профил "Изкуства" - 2382 | Индивидуална форма - 2635 лв | Самостоятелна форма - 320 лв | Вечелна форма - 1200 лв |                                           | Брой ученици                                    |                     |                     | 1.275 | 1.440 |                                                       |                                                                                    | стойност на добавката                  | Кубатура                                    |                                          |                |                                                  | Всичко за отопление |                                             |                          |
|                          |                    |                          |                              |                              |                         |                                           | Начален етап                                    | Прогимназиален етап | Гимнази-ална степен |       |       |                                                       |                                                                                    |                                        | условен брой ученици от прогимназиален етап | условен брой ученици от гимназиален етап | училища на газ |                                                  |                     | условни единици според сменността на работа | Училища на твърдо гориво |
|                          |                    |                          |                              |                              |                         |                                           |                                                 |                     |                     |       |       |                                                       |                                                                                    |                                        |                                             |                                          |                |                                                  |                     |                                             |                          |
| I ОУ "Св.св.К.и Методий" | 730                |                          | 1                            |                              |                         | 912616                                    | 408                                             | 322                 |                     | 411   | 0     | 15489                                                 | 27000                                                                              |                                        | 28021                                       | 28021                                    |                | 9632                                             | 964738              |                                             |                          |
| II ОУ "Д. Димитри"       | 327                |                          |                              |                              |                         | 407758                                    | 159                                             | 168                 |                     | 214   | 0     | 8065                                                  | 27000                                                                              | 7057                                   | 21100                                       | 21100                                    |                | 7253                                             | 457133              |                                             |                          |
| III ОУ"Проф.М.Дринов"    | 521                |                          | 3                            |                              |                         | 656665                                    | 281                                             | 240                 |                     | 306   | 0     | 11532                                                 | 27000                                                                              | 8469                                   | 16057                                       | 17662.7                                  |                | 6071                                             | 709737              |                                             |                          |
| IV ОУ "Иван Вазов"       | 549                |                          | 1                            | 47                           |                         | 700226                                    | 266                                             | 283                 |                     | 361   | 0     | 13605                                                 | 27000                                                                              |                                        | 8113                                        | 8924                                     |                | 3068                                             | 743899              |                                             |                          |
| V ОУ "Христо Ботев"      | 160                |                          | 1                            |                              |                         | 201846                                    | 76                                              | 84                  |                     | 107   | 0     | 4033                                                  | 27000                                                                              | 4046                                   | 7772                                        | 7772                                     |                | 2671                                             | 239597              |                                             |                          |
| VI ОУ"Св.П.Хилендарски"  | 269                |                          |                              | 1                            |                         | 335717                                    | 142                                             | 127                 |                     | 162   | 0     | 6105                                                  | 27000                                                                              | 4140                                   | 11253                                       | 11253                                    |                | 3868                                             | 376830              |                                             |                          |
| VII ОУ"Ильо Войвода"     | 223                |                          | 1                            |                              |                         | 280405                                    | 128                                             | 95                  |                     | 121   | 0     | 4560                                                  | 27000                                                                              | 3482                                   | 11651                                       | 11651                                    |                | 4005                                             | 319452              |                                             |                          |
| Г-я "Неофит Рилски"      | 0                  | 19                       |                              |                              | 84                      | 129261                                    |                                                 |                     | 103                 | 0     | 148   | 5578                                                  | 27000                                                                              | 2164                                   | 28710                                       | 31581                                    |                | 10855                                            | 174859              |                                             |                          |
| ЕГ "Д-р Петър Берон"     | 347                |                          | 1                            |                              |                         | 435029                                    |                                                 |                     | 347                 | 0     | 500   | 18844                                                 | 27000                                                                              | 94                                     |                                             |                                          |                | 0                                                | 480967              |                                             |                          |
| ПМГ"Проф.Ем.Иванов"      | 585                |                          | 1                            |                              |                         | 731807                                    |                                                 | 163                 | 422                 | 208   | 608   | 30753                                                 | 27000                                                                              | 94                                     | 29796                                       | 32775.6                                  |                | 11266                                            | 800919              |                                             |                          |
| НУ"Св. Кл.Охридски"      | 296                |                          |                              |                              |                         | 369102                                    | 296                                             |                     |                     | 0     | 0     | 0                                                     | 27000                                                                              | 94                                     |                                             |                                          |                | 0                                                | 396196              |                                             |                          |
| НУ - с. Раждавица        | 69                 |                          |                              |                              |                         | 86041                                     | 69                                              |                     |                     | 0     | 0     | 0                                                     | 27000                                                                              |                                        |                                             | 2931                                     |                | 593                                              | 113634              |                                             |                          |
| Общо:                    | 4076               | 19                       | 9                            | 48                           | 84                      | 5246472                                   | 1825                                            | 1482                | 872                 | 1890  | 1256  | 118564                                                | 324000                                                                             | 29641                                  | 162473                                      | 170741                                   | 2931           | 59282                                            | 5777958             |                                             |                          |

**3146**

37.68722

94.0984

0.34373

**СФ - 100% от брой ученици в общината x ЕРС**

**315**

**5928217**

**А** \_ 88,5% от СФ - средства, разпределени на училищата само според броя ученици и съответния ЕРС;

5246472

**О** \_1% от СФ - средства, които се преразпределят като добавка за отопление (от тях 99,% за газ- 58689 и 1% за твърдо гориво- 593);

59282

**УПР** \_5.47% от СФ - средства, които се преразпределят като добавка за всяко училище;

5.4654 324273

324000

**Л** \_ 0,19% от СФ за издръжка на логопедичен кабинет за ученици от общинските училища;

11264

**С** \_ 2 % от СФ - добавка за училищна степен;

118564

118564

**И** \_0.5% от СФ -добавка за интеграция на ученици от етнически малцинства;

29641

**Р** \_ 2.34% от СФ - средства за резерв за нерегулярни разходи.

138993

5928217

**Забележка:** 1. Средствата за отопление на училищата, помещаващи се в една сграда, са начислени в таблицата на училището, в чиито активи е записана сградата. При



| добавка на ученик в редовна форма на обучение за подобряване на МТБ - 25 лв | добавка за ученици на ресурсно подпомагане, интегрирани в училищата |       | добавки за:                                                    |                                                                           |                                                                       | стойност за добавките | Средства за стипендии за 2015 година | Начален бюджет за 2015 година | Преходни остатъци по бюджета за 2015 година | Бюджет с преходни остатъци - 2015 година | § 88 03 |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------|----------|
|                                                                             | брой ученици - ЕРС 318                                              | сума  | брой ученици от I, II, III и IV клас на целодневна организация | средства за ЦОУД на уч. от I, II, III и IV клас без средните уч. - 520 лв | брой ученици от I - IV клас за подпомагане на храненето - по 81.29 лв |                       |                                      |                               |                                             |                                          |         |          |
| 18250                                                                       | 13                                                                  | 4134  |                                                                |                                                                           | 33166                                                                 | 55550                 |                                      | 1020288                       | 68586                                       | 1088874                                  | 14640   | I ОУ     |
| 8175                                                                        | 20                                                                  | 6360  |                                                                |                                                                           | 12925                                                                 | 27460                 |                                      | 484593                        | 39067                                       | 523660                                   | 6404    | II ОУ    |
| 13025                                                                       | 11                                                                  | 3498  |                                                                |                                                                           | 22842                                                                 | 39365                 |                                      | 749103                        | 51036                                       | 800139                                   | 11760   | III ОУ   |
| 13725                                                                       | 14                                                                  | 4452  | 121                                                            | 62920                                                                     | 21623                                                                 | 102720                |                                      | 846619                        | 18823                                       | 865442                                   | 6842    | IV ОУ    |
| 4000                                                                        | 7                                                                   | 2226  |                                                                |                                                                           | 6178                                                                  | 12404                 |                                      | 252001                        | 28661                                       | 280662                                   | 281     | V ОУ     |
| 6725                                                                        | 17                                                                  | 5406  |                                                                |                                                                           | 11543                                                                 | 23674                 |                                      | 400505                        | 28232                                       | 428737                                   | 15383   | VI ОУ    |
| 5575                                                                        | 18                                                                  | 5724  |                                                                |                                                                           | 10405                                                                 | 21704                 |                                      | 341156                        | 26578                                       | 367734                                   | 4185    | VII ОУ   |
| 475                                                                         | 0                                                                   | 0     |                                                                |                                                                           | 0                                                                     | 475                   | 1653                                 | 176987                        | 134                                         | 177121                                   | 0       | Г-я "НР" |
| 8675                                                                        | 0                                                                   | 0     |                                                                |                                                                           | 0                                                                     | 8675                  | 16965                                | 506607                        | 930                                         | 507537                                   | 5633    | ЕГ-я     |
| 14625                                                                       | 0                                                                   | 0     |                                                                |                                                                           | 0                                                                     | 14625                 | 21141                                | 836685                        | 7306                                        | 843991                                   | 15174   | ПМГ      |
| 7400                                                                        | 3                                                                   | 954   |                                                                |                                                                           | 24062                                                                 | 32416                 |                                      | 428611                        | 20903                                       | 449514                                   | 12841   | НУ К-л   |
| 1725                                                                        | 1                                                                   | 318   |                                                                |                                                                           | 5610                                                                  | 7653                  |                                      | 121287                        | 5776                                        | 127063                                   | 0       | НУ Р-ца  |
| 102375                                                                      | 104                                                                 | 33072 | 121                                                            | 62920                                                                     | 148355                                                                | 346722                | 39759                                | 6164440                       | 296032                                      | 6460472                                  | 93143   | общо     |

1326 за учебници

2668 192096

30735 148355

161361 13006

81.29018

297358

пр.ос.51

138993



# ОБЩИНА КЮСТЕНДИЛ

## ФОРМУЛА

### за разпределение на средствата по бюджет – 2015 на дейност „Подготвителна полудневна група в училище” в Община Кюстендил

**ЦЕЛ:** Справедливо разпределение на получените от държавата средства, определени с единните разходни стандарти (ЕРС), между училищата с групи за полудневна подготовка на 5- и 6-годишни деца в Община Кюстендил в изпълнение на чл. 41а, ал. 2 от Закона за народната просвета.

#### *I. Основни компоненти*

1. ЕРС за дейност „Подготвителна полудневна група в училище”;
2. Брой деца.

#### *II. Допълнителни компоненти:*

1. Резерв за нерегулярни разходи.

#### *III. Формула:*

$$СФ = А + Р$$

**СФ** – средства за финансиране на училището по дейност „Подготвителна полудневна група в училище”

**А** - (брой деца в училището с ППГ) x ЕРС x 97 %.

**Р** - (брой деца в училището с ППГ) x ЕРС x 3 % - резерв за нерегулярни разходи.

#### *Правила за разпределение на резерва:*

1. Резервът се разпределя по докладна записка на директора с доказан разход след съгласуване с общото събрание на директорите.

2. Неизползваните до 15.11.2015 година средства от резерва се предоставят на училищата съгласно чл. 41а, ал. 7 от Закона за народната просвета.

**IV. Правила за промени в разпределението на средствата между училищата с групи ПП при изменение на броя на децата или стойностите на някои от другите компоненти на формулата, въз основа на които се разпределят средствата.**

1. За разликата между разчетния брой на децата, предвиден със ЗДБРБ за 2015 год. и броя на децата по информационната система АдминМ към 01.01.2015 год. до извършването на корекции по реда на чл. 28, ал. 1 от ПМС №8/16.01.2015 год. „Община Кюстендил прилага изискванията на чл. 28, ал. 2 и ал. 3 от същото постановление.

2. В случай, че след извършване на корекцията по реда на чл. 28, ал. 1 от ПМС №8/16.01.2015 г. действителният брой деца в училищата с ППГ е по-нисък от броя на децата в Админ М към 01.01.2015 год. и се формира превишение на полагащите се средства по ЕРС, същото се заделя като резерв в дейност „Подготвителна полудневна група в училище” и се използва по правилата за използване на резерва.

3. Разпределението на средствата по формулата се коригира веднъж годишно в началото на учебната 2015/2016 година спрямо началото на бюджетната година. Корекцията става на база основни компоненти на формулата. Намалението/увеличението на броя деца се отразява с  $\frac{1}{4}$  от годишната стойност на стандарта, т.е. само за месеците октомври, ноември и декември.

4. При увеличение като цяло на броя на децата в групите за полудневна подготовка недостигът на средства се разпределя между училищата пропорционално на броя деца.

5. При промяна в размера на ЕРС по време на бюджетната година, увеличението по съответния стандарт се разпределя пропорционално на броя на децата.

6. При закриване на училище с групи ППГ всички неизползвани финансови средства се отнасят към резерва.

***V. Извън средствата по ЕРС в бюджетите на ППГ се включват още:***

1. Добавка за подпомагане храненето на децата от задължителната предучилищна подготовка, определена в размер на 81.29 лева на дете с Протокол от 19.12.2014 година на Комисията, съгласно чл.4, ал. 2 от ПМС №308 / 20.12.2010 година.

2. Средствата от преходните им остатъци от делегираните дейности от 2014 година.

***Кюстендил, 10.02.2015 г.***



| ДЕЛЕГИРАНИ БЮДЖЕТИ 2015 ГОДИНА                            |                                |                            |                                      |                                                        |                             |                              |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Дейност "Подготвителна полудневна група на 5 и 6 г. деца" |                                |                            |                                      |                                                        |                             |                              |
| №                                                         | Групи ППП към:                 | Брой<br>ученици<br>ЕРС 948 | Средства по<br>основни<br>компоненти | добавка за<br>подпомагане<br>на храненето<br>на децата | Бюджет за<br>2015<br>година | начален<br>бюджет за<br>2015 |
| 1                                                         | I ОУ "Св. св. Кирил и Методий" | 23                         | 21150                                | 1870                                                   | 23020                       | 23020                        |
| 2                                                         | II ОУ "Даскал Димитри"         | 22                         | 20230                                | 1788                                                   | 22019                       | 22019                        |
| 3                                                         | III ОУ "Проф. Марин Дринов"    | 37                         | 34024                                | 3008                                                   | 37031                       | 37031                        |
| 4                                                         | IV ОУ "Иван Вазов"             | 65                         | 59771                                | 5284                                                   | 65055                       | 65055                        |
| 5                                                         | VI ОУ "Св.П.Хилендарски"       | 13                         | 11954                                | 1057                                                   | 13011                       | 13011                        |
|                                                           | Всичко:                        | 160                        | 147130                               | 13006                                                  | 160136                      | 160136                       |

Средства по ЕРС 100% 151680

А \_ 97% от СФ - средства, разпределяни само според броя ученици 147130

Р \_ 3% от СФ - резерв за нерегулярни разходи 4550

**151680**



# ОБЩИНА КЮСТЕНДИЛ

## ФОРМУЛА

### за разпределение на средствата по бюджет - 2015 на дейност „Общежития“ в Община Кюстендил

**ЦЕЛ:** Справедливо разпределение на получените от държавата средства, определени с единните разходни стандарти (ЕРС), между училищата с общежития в Община Кюстендил в изпълнение чл. 41а, ал. 2 от Закона за народната просвета.

#### **I. Основни компоненти**

1. Единен разходен стандарт за дейност „Общежития“.
2. Брой ученици.

#### **II. Допълнителни компоненти:**

1. Резерв за нерегулярни разходи.

#### **III. Формула:**

$$СФ_0 = A_0 + P_0$$

където:

**СФ<sub>0</sub>** - средства по формула за общежитието към училището.

**A<sub>0</sub>** - ЕРС x (броя ученици в общежитието) x 97 %.

**P<sub>0</sub>** - ЕРС x (броя ученици в общежитието) x 3 % - резерв за нерегулярни разходи.

#### **Правила за разпределение на резерва:**

1. Разпределя се по докладна записка на директора с доказан разход след съгласуване с общото събрание на директорите.
2. Неизползваните средства от резерва се предоставят на училищата с групи общежития съгласно чл. 41а, ал. 7 от Закона за народната просвета.

**IV. Правила за промени в разпределението на средствата между училищата с самостоятелни общежития при изменение на броя на децата и учениците или стойностите на някои от другите компоненти на формулата, въз основа на които се разпределят средствата.**

1. За разликата между разчетния брой на учениците, предвиден със ЗДБРБ за 2015 год., и броя на учениците по информационната система АдминМ към 01.01.2015 год. до извършването на корекции по реда на чл. 28, ал. 1 от ПМС №8/16.01.2015 год., община Кюстендил прилага изискванията на чл. 28, ал. 2 и ал. 3 от същото постановление.

2. В случай, че след извършване на корекцията по реда на чл. 28, ал. 1 от ПМС №8/16.01.2015 г. действителният брой на учениците в общежитията е по-нисък от броя на децата и учениците в АдминМ към 01.01.2015 год. и се формира превишение на полагащите се средства по ЕРС, същото се заделя като резерв в дейност „Общежития“ и се използва по правилата за използване на резерва.

3. Разпределението на средствата по формулата се коригира веднъж годишно в началото на учебната 2015/2016 година спрямо началото на бюджетната година. Корекцията става на база основни компоненти на формулата. Намалението/увеличението на броя ученици по училища се отразява с ¼ от годишната стойност на стандарта, т.е. само за месеците октомври, ноември и декември.

4. При увеличение като цяло на броя на учениците в общежитията на общинските училища недостигът на средства се разпределя между тях пропорционално на броя на учениците.

5. При промяна в размера на ЕРС по време на бюджетната година, увеличението по съответния стандарт се разпределя на база основни компоненти..

6. При закриване на общежитие всички неизползвани финансови средства се отнасят към резерва.

***V. Извън средствата по ЕРС в бюджетите на училищата с самостоятелни общежития се включват още:***

1. Средствата от преходните им остатъци от делегираните дейности от 2014 година.

***Кюстендил, 10.02.2015 г.***

# ДЕЛЕГИРАНИ БЮДЖЕТИ 2015 ГОДИНА

## Дейност "Общежития"

| № | Общежитие към:    | Брой<br>ученици<br>ЕРС 1453 | Средства по<br>основни<br>компоненти | Бюджет за<br>2015<br>година | преходен<br>остатък | начален<br>бюджет за<br>2015 |
|---|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | СУ "Васил Левски" | 45                          | 63423                                | 63423                       | 1000                | 64423                        |
| 2 | НУ с. Ражданица   | 69                          | 97249                                | 97249                       | 0                   | 97249                        |
|   | Всичко:           | 114                         | 160673                               | 160672                      | 1000                | 161672                       |

СФ = А + Р = 100%

165642

А = 97% от СФ - средства, разпределяни само според броя ученици

160673

Р = 3% от СФ - резерв за нерегулярни разходи

4969

165642



# ОБЩИНА КЮСТЕНДИЛ

## ФОРМУЛА

### за разпределение на средствата по бюджет – 2015 на дейност „Целодневни детски градини и обединени детски заведения” в Община Кюстендил

**ЦЕЛ:** Справедливо разпределение на получените от държавата средства, определени с единните разходни стандарти (ЕРС), между обединените детски заведения (ОДЗ) в Община Кюстендил в изпълнение на чл. 41а, ал. 2 от Закона за народната просвета.

#### **I. Основни компоненти**

1. Единен разходен стандарт за дейност „Целодневни детски градини и обединени детски заведения”.
2. Брой деца по възрастови групи.

#### **II. Допълнителни компоненти:**

1. Условно-постоянни разходи.
2. Транспортно обслужване на детските градини.
3. Резерв за нерегулярни разходи.

#### **III. ФОРМУЛА за разпределение на държавната субсидия.**

$$СФ = А + УПР + Т + Р, \text{ където:}$$

**СФ** - 100% от полагащите се на Общината средства за дейност „Целодневни детски градини и обединени детски заведения”

#### **Основен компонент:**

**А** - брой деца по видове възрастови групи:  $[(\text{брой деца в яслена група} \times \text{ЕРС}) + (\text{брой деца на 3-4 години} \times \text{ЕРС}) + (\text{брой деца на 5-6 години} \times \text{ЕРС})] \times 92.24\%$ ;

#### **Допълнителни компоненти:**

**УПР** – условно-постоянни разходи определени на 3.76% от СФ като задължителна добавка съгласно чл.12, ал. 1 от ПМС №8 / 16.01.2015 година;

**Т** – транспортно обслужване на обединените детски заведения - 1% от СФ;

**Р** – резерв за нерегулярни разходи - 3% от СФ, определен е за следните разходи:

1. Обезщетения по чл. 222, ал. 2 и ал. 3 от КТ;
2. Други непредвидени разходи, които не са в тясна зависимост от определен показател, имат за основание условни или инцидентни събития и чието относително и времево разпределение не може да се предвиди в началото на годината – за честване на юбилейни годишнини, за отстраняване на крупни аварии породени от природни бедствия, възпрепятстващи ползването на сградата и други.

#### **IV. Условия и ред за разпределение на средствата по допълнителни компоненти.**

**УПР** – задължителна добавка определена по 17 000 лева за всяко обединено детско заведение съгласно чл. 12, ал. 1 от ПМС № 8 / 16.01.2015 година;

**Т** - за трудови разходи и издръжка за шофьорите, обслужващи всички детски заведения.

**Р** – средства от резерва, които се използват по посочения ред до изчерпване на лимита.

***Правила за разпределение на резерва:***

1. По точка 1 - по докладна записка по образец и доказан разход.
  2. По точка 2 – по заявка на ОДЗ след съгласуване с общото събрание на директорите.
- Неразпределените към 15.11.2015 г. средства / след приспадане на извършените до 15.11. разходи/ от резерва се преразпределят на обединените детски заведения пропорционално на броя на децата (чл. 41а, ал. 7 от Закона за народната просвета).

***V. Правила за промени в разпределението на средствата между обединените детски заведения при изменение на броя на децата или стойностите на някои от другите компоненти на формулата, въз основа на които се разпределят средствата.***

1. За разликата между разчетния брой деца, предвиден със ЗДБРБ за 2015 год. и броя на децата по информационната система АдминМ към 01.01.2015 год. до извършването на корекции по чл. 28, ал. 1 от ПМС № 8/16.01.2015 год., Община Кюстендил прилага изискванията на чл. 28, ал. 2 и ал. 3 от същото постановление.

2. В случай, че след извършване на корекцията по реда на чл. 28, ал. 1 от ПМС № 8/16.01.2015 год. действителният брой деца е по-нисък от броя на децата по АдминМ към 01.01.2015 год. и се формира превишение на полагащите се средства по ЕРС, то се отнася към резерва и се използва по приетия ред.

3. Разпределението на средствата по формулата се коригира два пъти годишно - веднъж към 01.04.2015 г. спрямо началото на бюджетната година и втори път - в началото на учебната 2015/2016 година спрямо началото на бюджетната година. Корекцията става на база основни компоненти на формулата. Намалението/увеличението на броя деца се отразява с  $\frac{1}{2}$  от годишната стойност на стандарта за месеците април – септември и с  $\frac{1}{4}$  - за месеците октомври, ноември и декември.

4. При увеличение като цяло на броя на децата недостигът на средства се разпределя между ОДЗ пропорционално на броя на децата.

5. При увеличение размера на ЕРС по време на бюджетната година допълнително получените средства се разпределят на база основни компоненти.

6. При сливане на обединени детски заведения остатъците от бюджетите им се обединяват.

7. При закриване на ОДЗ всички неизползвани финансови средства се отнасят към резерва.

***VI. Извън средствата по ЕРС в бюджетите на ОДЗ се включват още:***

1. Добавка за деца на ресурсно подпомагане, интегрирани в ОДЗ, в размер на 318 лева на дете, не по-малко от 40 на сто от добавката се разходва за създаване на подкрепяща среда, свързана с подпомагане на обучението на тези деца.

2. Добавка за подпомагане храненето на децата от задължителната предучилищна подготовка, определена в размер на 45 лева на дете с Протокол от 19.12.2014 година на Комисията, съгласно чл. 4, ал. 2 от ПМС 308 / 20.12.2010 година.

3. Средствата от преходните им остатъци от делегираните дейности от 2014 година.

Формулата за разпределение на средствата между ОДЗ в Община Кюстендил е обсъдена и приета на общо събрание на директорите на ОДЗ с Протокол №3 от 09.02.2015 година.

***Кюстендил, 09.02.2015 год.***



### Дейност "Детски градини"

Разпределение на средствата от държавната субсидия към 01.01.2015г.

| № | Детска градина     | ЦДГ - ЕРС                    |                                   | Ясли - ЕРС | Всичко деца | Бюджет 2013<br>92.23% от<br>СФ | Условно-постоянни<br>разходи -<br>по 17000<br>лева на<br>ДГ | Бюджет по ЕРС за<br>2015 година | деца на ресурсно<br>подпомагане |             | Добавка за<br>подпомагане на<br>храненето - 45 лв | Начален бюджет<br>за 2015 година | преходни остатъци<br>за 2015 година | БЮДЖЕТ с<br>преходен остатък<br>- 2015 година |
|---|--------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|
|   |                    | Деца от 3 до<br>4 г. 1577 лв | ПЦГ - 5 и 6<br>годишни<br>1822 лв |            |             |                                |                                                             |                                 | брой деца -<br>ЕРС 318 лв       | сума        |                                                   |                                  |                                     |                                               |
| 1 | ОДЗ № 1 "Славейче" | 99                           | 69                                | 52         | 220         | 313849                         | 17000                                                       | 330849                          | 0                               | 0           | 3105                                              | 333954                           | 8003                                | 341957                                        |
| 3 | ОДЗ № 11 "Май"     | 141                          | 95                                | 21         | 257         | 386491                         | 17000                                                       | 403491                          | 0                               | 0           | 4275                                              | 407766                           | 2079                                | 409845                                        |
| 4 | ОДЗ № 12 "1 юни"   | 128                          | 149                               | 46         | 323         | 484243                         | 17000                                                       | 501243                          | 7                               | 2226        | 6705                                              | 510174                           | 1420                                | 511594                                        |
| 5 | ОДЗ № 4 "Слънце"   | 172                          | 134                               | 17         | 323         | 492969                         | 17000                                                       | 509969                          | 3                               | 954         | 6030                                              | 516953                           | 1689                                | 518642                                        |
| 6 | ОДЗ № 5 "Еделвайс" | 111                          | 115                               | 38         | 264         | 394089                         | 17000                                                       | 411089                          | 2                               | 636         | 5175                                              | 416900                           | 669                                 | 417569                                        |
| 7 | ОДЗ № 9 "Мечта"    | 116                          | 121                               | 58         | 295         | 432177                         | 17000                                                       | 449177                          | 5                               | 1590        | 5445                                              | 456212                           | 3063                                | 459275                                        |
|   | <b>Всичко:</b>     | <b>767</b>                   | <b>683</b>                        | <b>232</b> | <b>1682</b> | <b>2503817</b>                 | <b>102000</b>                                               | <b>2605817</b>                  | <b>17</b>                       | <b>5406</b> | <b>30735</b>                                      | <b>2641958</b>                   | <b>16923</b>                        | <b>2658881</b>                                |

**СФ = А + Т + Р**

**- 100%**

2767546

А = 92.24% от СФ - основен компонент.

2714753

Т = 1% от СФ за транспортни разходи

2504088

2714482

УПР= 3.76% от СФ

27148

102075

102000

Р= 3% от СФ - резерв за нерегулярни разходи

81518

2714753

## Разпределение на средствата от местни приходи

### Начален бюджет - 01.01.2015 година

| № | Детска градина     | ЦДГ - ЕРС         |                     | Ясли - ЕРС | Всичко деца | Начален бюджет за 2015 година |
|---|--------------------|-------------------|---------------------|------------|-------------|-------------------------------|
|   |                    | Деца от 3 до 4 г. | ПЦГ - 5 и 6 годишни | Брой деца  |             |                               |
| 1 | ОДЗ № 1 "Славейче" | 99                | 69                  | 52         | 220         | 95408                         |
| 2 | ОДЗ № 11 "Май"     | 141               | 95                  | 21         | 257         | 111454                        |
| 3 | ОДЗ № 12 "1 юни"   | 128               | 149                 | 46         | 323         | 140077                        |
| 4 | ОДЗ № 4 "Слънце"   | 172               | 134                 | 17         | 323         | 140077                        |
| 5 | ОДЗ № 5 "Еделвайс" | 111               | 115                 | 38         | 264         | 114490                        |
| 6 | ОДЗ № 9 "Мечта"    | 116               | 121                 | 58         | 295         | 127934                        |
|   | <b>Всичко:</b>     | <b>767</b>        | <b>683</b>          | <b>232</b> | <b>1682</b> | <b>729440</b>                 |

433.6742

Средства за разпределение - 100%:

752000

A = 97% от СФ - основен компонент.

729440

T = 3% от СФ за транспортни разходи

22560