



О Б Щ И Н А Ш У М Е Н

9700 гр. Шумен, бул. "Славянски" № 17, тел./факс: 054/800400,
e-mail: mayor@shumen.bg, <http://www.shumen.bg>
ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007

ЗАПОВЕД

№ РД-25.....³⁷².....

гр. Шумен ^{28.02}.....2018 год.

На основание чл. 44, ал. 2 от ЗМСМА, в изпълнение на разпоредбите на чл. 282, ал. 6 и 7 от ЗПУО за разпределяне средствата от ПРБ, получени по единни разходни стандарти за всяка отделна дейност във функция Образование въз основа на формули и след обсъждане с директорите на образователните институции

У Т В Ъ Р Ж Д А В А М:

Формули за разпределение на средствата, получени по единни разходни стандарти в държавно делегирана дейност за 2018 година за училища и центрове за подкрепа за личностно развитие към община Шумен, прилагащи системата на делегирани бюджети, както и УСЛОВИЯ, РЕД И ПРАВИЛА за разпределението на средствата по отделните допълнителни компоненти между училищата и центрове за подкрепа за личностно развитие, прилагащи системата на делегирани бюджети и промени в разпределението им за 2018 г. в община Шумен.

Контрол по изпълнение на заповедта възлагам на г-н Найден Косев – зам.-кмет по образование и култура.

Настоящата заповед да се публикува на сайта на Община Шумен, в раздел Образование, Делегирани бюджети. Препис от настоящата заповед да се връчи на директорите на образователните институции и на длъжностните лица за сведение и изпълнение.

ЗА КМЕТ:

Росица Антонова

Зам.-кмет „Икономическо развитие”

(Съгласно Заповед № РД-25-364/26.02.2018 г.)



Формули за разпределение на средствата, получени по единни разходни стандарти за 2018 година за училища и центрове за подкрепа за личностно развитие към община Шумен, прилагащи системата на делегирани бюджети

I. Дейност 318 – Подготвителни полудневни групи

1. Дейност 318 Подготвителни полудневни групи за деца на 5 и 6 г. в училище:
ЕРС за група – 1 666 лв.

ЕРС за брой деца – 1 110 лв.

Регионален коефициент – 0,017

СФппг = 100 % x (ЕРС x БГ) + (ЕРС x ДППГ5-6г) + рег.коэф.

СФппг – средства по формула за деца на 5 и 6 г. в ППГ в училище;

ДППГ5-6г - брой деца в подготвителна полудневна група в училище.

БГ – брой групи

Рег. коеф. – регионален коефициент по Решение на МС

II. Формули за разпределяне на средствата по ЕРС за ученици в неспециализирани училища – за дейност 322:

1. Дневна форма на обучение – основни единни разходни стандарти:

ЕРС за институция – 33 000 лв.

ЕРС за паралелка – 6 992 лв.

ЕРС за ученик – 1 370 лв.

Регионален коефициент – 0,017

СФну = 98,64 % x ((ЕРС x БИ) + (ЕРС x БП) + (ЕРС x БрУ) + рег. коеф.) + 0,04 % ДКЛК + 0,32 % ДК отр.разл. + 1 % Р ((ЕРС x БИ) + (ЕРС x БП) + (ЕРС x БрУ) + рег. коеф.) / БрУ)

СФноу – средства по формула на неспециализирано училище;

БИ – брой институции

БП – брой паралелки

БрУ – брой ученици в съответното училище;

ДКЛК – допълнителен компонент за логопедични кабинети;

ДКОР – допълнителен компонент за отрицателни разлики;

Рег. коеф. – регионален коефициент по Решение на МС

Р – резерв.

2. Дейност 322 - неспециализирани училища – **индивидуална** форма на обучение – ЕРС = 3 592 лв.

СФио = 100 % x ЕРС x Уио

СФио – средства по формула за ученици на индивидуално обучение

Уио – брой ученици индивидуално обучение

3. Дейност 322 - неспециализирани училища – **самостоятелна** форма на обучение – ЕРС = 436 лв.

$$\text{СФсо} = 100 \% \times \text{ЕРС} \times \text{Усо}$$

СФсо – средства по формула за ученици на самостоятелно обучение

Усо – брой ученици самостоятелно обучение

Средствата за самостоятелна форма на обучение се залагат при ПРБ до приключване на изпитите за определяне на годишни оценки по учебните предмети от училищния учебен план. След представяне на информация от директорите на образователните институции за проведените изпити и броят на явилите се ученици средствата се предоставят на съответните образователни институции, при определени ред и правила, утвърдени със Заповед на кмета на Община Шумен. Разликата от средствата се отнася в резерв по дейност 322 „Неспециализирани училища“.

4. Дейност 322 - неспециализирани училища – **вечерна** форма на обучение – ЕРС = 1 588 лв.

$$\text{СФво} = 100 \% \times \text{ЕРС} \times \text{Уво}$$

СФво – средства по формула за ученици от вечерно обучение

Уво – брой ученици вечерно обучение

5. Дейност 322 - неспециализирани училища –паралелки „**Изкуства**” – ЕРС паралелка = 6 992 лв.

ЕРС ученик = 2 282 лв.

Регионален коефициент – 0,017

$$\text{СФизк} = 100 \% \times (\text{ЕРС} \times \text{БП}) + (\text{ЕРС} \times \text{Уизк}) + \text{рег.коэф.}$$

СФизк – средства по формула за ученици от паралелки „Изкуства”

БП – брой паралелки

Уизк – брой ученици от паралелки „Изкуства”

Рег. коеф. – регионален коефициент по Решение на МС

6. Дейност 322 – **Целодневна организация** на ученици от I-VII клас ЕРС група – 1486 лв.

ЕРС ученик – 582 лв.

Регионален коефициент – 0,017

$$\text{СФцдо} = 89,67\% ((\text{ЕРС} \times \text{БГ}) + (\text{ЕРС} \times \text{Уцдо}) + \text{рег.коэф.}) + 10,33 \% \text{ ДКЦДО}$$

СФцдо – средства по формула за целодневна организация

БГ – брой групи ЦДО

Уцдо – брой ученици на ЦДО

ДКЦДО – допълнителен компонент за обхванати ученици на ЦДО спрямо общия брой ученици, имащи право на ЦДО

Рег. коеф. – регионален коефициент по Решение на МС

III. Дейност 326 – Професионални гимназии:

1. Дейност 326 – Паралелки за професионална подготовка:

За ПГССХТ, гр. Шумен:

$СФпг = 100 \% \times ((ЕРС \times БИ) + (ЕРС \times БП) + (ЕРСсгрсвм \times БрУ пг) \times (ЕРСфнит.. \times БрУ пг) \times (ЕРСул \times БрУ пг) \times (ЕРСсо \times БрУ со) \times (ЕРСзо \times БрУзо))$

СФпг – средства по формула за професионална гимназия;

БИ – брой институции – 33 000 лв.

БП – брой паралелки – 9 350 лв.

БрУ пг- брой ученици в професионалната гимназия по направления.

БрУ со – брой ученици самостоятелна форма на обучение – 436 лв.;

БрУ зо – брой ученици задочна форма на обучение – 1065 лв.;

ЕРСсгрсвм - „Селско, горско, рибно стоп. и ветеринарна медицина“ – 2 102 лв.

ЕРСфнит.. - „Физ. науки, информ., техника, здравеопазване, опазване на околната среда, производство и преработка, архитектура и строителство“ – 1 693 лв.

ЕРСул - „Услуги за личността“ ЕРС – 1 669 лв.

Средствата за самостоятелна форма на обучение се залагат при ПРБ до приключване на изпитите за определяне на годишни оценки по учебните предмети от училищния учебен план. След представяне на информация от директорите на образователните институции за проведените изпити и броят на явилите се ученици средствата се предоставят на съответните образователни институции, при определени ред и правила, утвърдени със Заповед на кмета на Община Шумен. Разликата от средствата се отнася в резерв по дейност 322 „Неспециализирани училища“.

За СУ „С. Доброплодни“, гр. Шумен:

$СФсуп = 100 \% \times ((ЕРС \times БП) + (ЕРСпроф.изк. \times БрУ))$

СФсуп – средства по формула за СУ с професионална паралелка

БП – брой паралелки – 9 350 лв.

БрУ – брой ученици в професионални паралелки

ЕРСпроф.изк. – 2 422 лв.

III. Дейност 332 - Общежития

1. Дейност 332 „Общежития“ –

ЕРС институция – 19 000 лв.

ЕРС група – 8016 лв.

ЕРС ученик – 1437 лв.

$СФобщ = 100\% ((ЕРС \times БИ) + \text{рег.коэф.})$

Получава се от самостоятелните общежития.

$Сфобщ = 98 \% \times ((ЕРС \times БГ) + (ЕРС \times Уобщ) + \text{рег.коэф.}) + 2 \% Р ((ЕРС \times БГ) + (ЕРС \times Уобщ) + \text{рег.коэф.})$

СФобщ – средства по формула за ученици в общежитията

БИ – брой институции

БГ – брой групи

Уобщ - брой ученици в общежитията

Рег.коэф. – регионален коефициент

Р – резерв за нерегулярни разходи.

Тук се включват и средствата за брой групи и брой ученици за общежитието към ПГССХТ планирани в съответната дейност.

УСЛОВИЯ, РЕД И ПРАВИЛА

за разпределението на средствата по отделните допълнителни компоненти между училищата и центрове за подкрепа за личностно развитие, прилагащи системата на делегирани бюджети и промени в разпределението им за 2018 г. в община Шумен

1. Разпределението на средствата за делегираните от държавата дейности по функция „Образование” за 2018 г., за които средствата от държавния бюджет се определят на база ЕРС, се извършва въз основа на разчетените със ЗДБРБ за 2018 г. за община Шумен брой институции, групи и паралелки, деца и ученици и размерите на ЕРС за 2018 г., умножени по рег. коефициент, съгласно утвърдените в Решение № 286 на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г. (изм. с РМС № 667 от 2017 г.).

2. В изпълнение на изискванията на чл. 282, ал.19 от ЗПУО, разликата от средствата по ЕРС, разчетени от МФ със ЗДБРБ, за по-висок брой ученици и деца от действителния брой към 01.01.2018 година утвърдени в НЕИСПУО, остава като резерв при ПРБ до извършването на корекцията от МФ по реда на чл. 282, ал. 18 от ЗПУО.

3. В изпълнение на изискванията на чл. 282, ал. 20 от ЗПУО, когато са разчетени средства по ЕРС за по-нисък от действителния брой ученици към 01.01.2018 година утвърдени в НЕИСПУО, недостигът се разпределя пропорционално на осигурените средства до извършване на корекция от МФ.

4. Общият разчет на средствата по ЕРС се разпределя между училищата и центровете за подкрепа за личностно развитие на база брой деца и ученици към 01.01.2018 г. по формула, включваща основни и допълнителни компоненти, както следва:

а) основни компоненти:

- брой институции
- брой групи/ паралелки
- единни разходни стандарти за 1 дете/ученик за 2018 г.;
- брой деца и ученици към 01.01.2018 г. утвърдени в НЕИСПУО;
- регионален коефициент

б) допълнителни компоненти:

- допълнителен компонент за училище с логопедичен кабинет– (на основание чл. 282, ал. 12 от ЗПУО) предоставя се на училища, в които има логопедичен кабинет с назначен специалист (логопед) към шатната численост на персонала в училището. Средствата по този компонент подпомагат финансирането на необходимите средства

за назначения специалист и издръжка на кабинета. Размерът на допълнителния компонент е 0,04 % от общия размер на средствата по ЕРС (13 981 173 лв.) за редовна форма на обучение в неспециализираните училища и е в размер на 5 600 лв. за 4 училища. Средствата са определени съобразно разпределените средства по формула за 2017 г. и ръста на ОРЗ с 15%;

- допълн. компонент за отрицателни разлики – предоставя се на институции, за които в резултат от прилагането на новия механизъм на финансиране се намаляват средствата за издръжка на дейностите по възпитание и обучение на децата и учениците за 2018 г. спрямо размера на средствата за същия брой деца и ученици, изчислен на годишна база, въз основа на стандарта за едно дете или ученик в сила към 31 декември 2017 г. С тези средства следва да бъдат компенсирани отрицателните разлики по бюджетите на училищата при намаление на средствата за съответната институция през 2018 г. спрямо размера на средствата за същия брой деца и ученици, преизчислен по формулата за 2017 г. и годишния размер на стандартите за едно дете или ученик в сила към 31 декември 2017 г.

5. Съгласно чл. 282, ал. 11 от ЗПУО се предвижда резерв по формула до 2 % за нерегулярни разходи за всяка дейност, където се прилага.

Резервът за нерегулярни разходи се заделя при ПРБ и не се включва в общия размер на средствата по бюджетите на училищата и обслужващите звена за 2018 г.

По формулата за неспециализираните училища като резерв са заделени средства в размер на **140 000 лв. или 1 %** от общият размер на средствата по ЕРС (13 981 173 лв.).

Резерв се отделя по формула и за **общезитията в размер на 11 168 лв. или 2%** от разчетените по ЕРС (558 406 лв.)

Средствата могат да се разходват за отстраняване на инцидентно възникнали аварии и неотложни аварийно-възстановителни работи, без отстраняването на които би се нарушил учебният процес и събития, чието времево разпределение не може да се предвиди в началото на бюджетната година.

Използването на средства от резерва, както и размера на средствата се осъществява при спазване на следната процедура:

- Подаване на мотивирана докладна записка от образователното заведение, придружена със съответните документи за възникналата необходимост, както и неотложността му;
- Проверка от страна на служители в общинска администрация за неотложността и действителността на разхода посочен в докладната записка, изготвяне на становище до кмета на Община Шумен и съгласуване с Консултативния съвет на директорите в средното образование в Община Шумен.
- Одобряване или отхвърляне на искането по докладната записка от кмета на Община Шумен.

Неизразходваните средства към 15.XI.2018 г. от предвидения по план резерв, се предоставят на училищата и общезитията, като се разпределят пропорционално на броя на учениците по данни от НЕИСПУО към 15.09.2018 г.

6. Разчетените средства над ЕРС по допълващи стандарти и нормативи разчетени в съответствие със ЗДБРБ за 2018 г. и Решение № 286 на МС за приемане

на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г. (изм. с РМС № 667 от 2017 г.) и по натуралните показатели по НЕИСПУО на МОН към 01.01.2018 г. се разпределят по звена на 100%.

7. Средствата за ЦДО се разпределят по формула, като се включва допълнителен компонент за обхванатите ученици на целодневна организация (ЦО) спрямо общия брой ученици, имащи право на ЦО - предоставя се на всички училища, които организират ЦО на учебния процес, имащ за цел да стимулира по-голям обхват на учениците в ПИГ. Допълнителният компонент е определен в размер на 149 880 лв., представлява 10,33 % от средствата по ЕРС (1 449 880 лв.) и се полага общо за 2 207 ученици обхванати на ЦДО. Средствата за 1 ученик са в размер на 126,10 лв. * коеф. за разпределение на добавката, според % на обхванатите ученици на ЦДО.

8. Съгласно чл. 282, ал. 21, т. 1, ПРБ могат да извършват промени в разпределението на средствата по формула през бюджетната година, само когато има преместване на дете или ученик между звена, финансирани от един и същ ПРБ, с изключение на случаите на преместване на ученик в друго училище по реда на чл. 199, ал. 1, т. 4 от ЗПУО. Промяната се осъществява след подадена до ПРБ мотивирана докладна записка за нуждата от такава корекция в срок до 30.10.2018 г. Промените се извършват в случай на съществена промяна в движението на децата между институциите след подадена мотивирана докладна записка от директора и съгласуване с Консултативния съвет на директорите в средното образование на Община Шумен.

9. Веднъж годишно, на база брой ученици по Списък-образец № 1 и 3 за следващата учебна 2018/19 г. спрямо този към 01.01.18 г., средствата по формулата могат да се коригират в посока увеличение в резултат на настъпили промени, пропорционално за оставащите до края на текущата година месеци - октомври, ноември и декември за сметка на средства от резерва до 50%. Решението за извършване на корекция се взема след обсъждане с Консултативния съвет на директорите в средното образование на Община Шумен.

10. ПРБ променя разпределените по формула средства по бюджетите на второстепенните разпоредители и при промяна на стойностите по ЕРС през годината, пропорционално на времето, за което се отнася промяната.

11. При оптимизация на училищната мрежа и освобождаване на средства по бюджетите на закрити или преобразувани училища, останалите средства по бюджетите на тези училища се разпределят между приемащите училища на база брой деца и ученици към 15.09.2018 г. по списък-образец № 1 и № 3.

12. Директорите, в качеството си на второстепенни разпоредители с бюджет, с получените средства по формула са длъжни да осигурят:

12.1. Условия за качествен образователно-възпитателен процес в училището;

12.2. Текущите ремонтни дейности;

12.3. Условия и средства за квалификация на персонала;

12.4. Средства за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд, съгласно изискванията на ЗЗБУТ;

12.5. Средства за участие на учениците в областни, национални и международни изяви със съдействието на Община Шумен;

12.6. За охрана на образователната институция;

12.7. За благоустрояването на района на образователната институция.

13. Съгласно чл. 41 от Наредбата за финансиране на институциите и чл. 44 от ПМС № 332/22.12.2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г. от реализирания преходен остатък от 2017 г. и от допълващият стандарт за подобряване на материалната база (по 25 лв. на ученик), директорите могат да заделят средства за закупуване на ДМА и други капиталови разходи, подобряващи качеството на образователната среда, при обезпечаване на приоритетните разходи на училището.

14. Училищата реализирали преходен остатък от 2017 година представят план за разходване на средствата от преходния остатък през 2018 година при ПРБ след съгласуване с Обществения съвет.

15. В изпълнение на разпоредбите на чл. 291, ал. 1 от ЗПУО директорите предоставят на Обществения съвет и пред Общото събрание на работниците и служителите пълна, ясна, достъпна и разбираема информация за изпълнението на делегирания бюджет на образователното заведение по съответните разходни параграфи. Разясняват и извършените положителни и отрицателни корекции по бюджетите с писма от МФ към отчетния период, включително за целевите средства. Изпращат информация за планираните дати за провеждане на Общото събрание и в срок до 3 дни от проведеното събрание представят информацията и копие от протокола при ПРБ.

16. Директорите на училища и центрове за подкрепа за личностно развитие представят в общинска администрация, дирекция ОНР длъжностни и поименни щатни разписания, към 01.01. и 15.09., както и след всяка наложила се промяна или при поискване от ПРБ, с цел поддържане на актуална информация за утвърдената численост на персонала, достигнатите СБРЗ, утвърдените допълнителни трудови възнаграждения за всяка структура, както и необходимостите за финансиране на ФРЗ.

17. Съгласно чл. 290, ал. 3 от ЗПУО училищата и центрове за подкрепа за личностно развитие, изпълняващи делегиран бюджет, публикуват на интернет страницата си утвърдения им бюджет и отчета за изпълнението му. При липса на собствена интернет страница училищата, детските градини и центровете за подкрепа за личностно развитие подават информацията за публикуване на страницата на ПРБ с докладна записка до кмета на община Шумен.

18. Въз основа на утвърдения от кмета на Община Шумен Годишен план за дейността на звено „Вътрешен одит“ за 2018 г. се извършват одитни ангажименти във връзка с изпълнението на бюджета на общинските училища и центрове за подкрепа за личностно развитие, прилагащи система на делегирани бюджети в община Шумен.