



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

ЗА П О В Е Д

№ РД-25.....*379*.....

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 в държавно делегирана дейност, получени по единни разходни стандарти за 2018 година за детските градини към община Шумен, както и УСЛОВИЯ, РЕД И ПРАВИЛА за разпределение на средствата по ЕРС за 2018 г. и промени в разпределението им между детските градини в община Шумен.

Формули за разпределение на средствата в местна дейност, получени по утвърдени стандарти за местна издръжка за 2018 година за детските градини към община Шумен, както и УСЛОВИЯ, РЕД И ПРАВИЛА за разпределение на средствата по стандарти за 2018 г. и промени в разпределението им между детските градини 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 в държавно делегирана дейност за 2018 година за детските градини към община Шумен

Дейност 311 – Детски градини

- ЕРС за институция – 20 000 лв.
- ЕРС за група – 3 998 лв.
- ЕРС 2-4 години – 1 870 лв.
- ЕРС за 5 и 6 г. – 2095 лв.
- Регионален коефициент – 0,017
- ЕРС за яслена гр. – 1 169 лв.

СФдг = 88,14 % (БИ х ЕРС) + (БГ х ЕРС) + (БД2-4 х ЕРС) + (БДЦО5-6 х ЕРС) + регион. коеф.) + 2,29 % ДКУчМ + 1,33% ДКВК + 1,43 % ДКДГФ + 5,81 % ДК кор.разл. + 1 % Р

- СФдг** – средства по формула на ДГ;
- БИ** – брой институции в детските градини
- БГ** – брой групи в детските градини
- БД2-4** – брой деца от 2 до 4 г. в съответната ДГ
- БДЦО5-6** – брой деца в подготвителна целодневна група в ДГ;
- ДКУчМ** – допълнителен компонент за ДГ с учител по музика;
- ДКДГФ** – допълнителен компонент за детска градина с филиали;
- ДКВК** – допълнителен компонент за втора кухня
- ДК кор.разл.** – допълнителен компонент за коригиращи разлики
- Регион. коеф.** – регионален коефициент по Решение на МС
- Р** – резерв за неотложни разходи.

СФясл.гр.=100% х (БГ х ЕРС) + (ДЯ х ЕРС) + регион. коеф.

СФясл.гр. – средства по формула за децата в яслени групи към ДГ;

БГ – брой яслени групи към ДГ;

ДЯ – брой деца в яслена група в ДГ

Регион. коеф. – регионален коефициент по Решение на МС

УСЛОВИЯ, РЕД И ПРАВИЛА

за разпределение на средствата получени по ЕРС в държавно делегирана дейност за 2018 г.

и промени в разпределението им между детските градини в община Шумен

1. Разпределението на средствата за делегираните от държавата дейности за 2018 г. за детските градини, се извършва въз основа на предвидените със ЗДБРБ за 2018 г. за Община Шумен брой деца в яслена група към ДГ; деца от 2 до 4 год.; брой

5 и 6- годишни деца в целодневни подготвителни групи към ДГ, брой на групите в детските градини и брой институции, и размерите на ЕРС за 2018 г. умножени с регионален коефициент върху ЕРС за Община Шумен.

2. При наличие на разлики между броя на децата, предвиден със ЗДБРБ за 2018 година и броя на децата към 01.01.2018 г. утвърдени в НЕИСПУО, до извършването на корекции по реда на чл. 282, ал. 19 и 20 от ЗПУО, общината прилага изискванията, както следва:

а) ако със ЗДБРБ за 2018 г. е предвиден по-висок от действителния брой към 01.01.2018 г., разликата от средствата по ЕРС остава като резерв в ПРБ до корекцията от МФ;

б) ако със ЗДБРБ за 2018 г. е предвиден по-малък брой от този към 01.01.2018 г., недостигът от средства се разпределя пропорционално за детските градини до извършване на корекцията от МФ.

3. Разпределението на средствата между детските градини се извършва на база брой деца към 01.01.18 г. утвърдени в НЕИСПУО, по основен и допълнителни компоненти, както следва:

- допълнителен компонент за втора кухня – предоставя се на детски градини, в които функционира втора кухня в общ размер на 88 000 лв. или 1,33% от общия разчет по ЕРС. Средствата компенсират разходите за трудови възнаграждения на назначения обслужващ персонал в кухните.

- допълнителен компонент за учител по музика – предоставя се на детски градини, в които на щат работи учител по музика. Тази добавка ще компенсира разходите за възнаграждение на учителите по музика в общ размер на 152 000 лв. – 2,29 %. Средствата за изчислени на база достигната средна брутна работна заплата за дейността и необходимите средства за година за 9,5 щатни бройки.

- допълнителен компонент за коригиращи разлики – предоставя се на детски градини, в които ЕРС не покриват достигнатите СБРЗ в общ размер на 385 000 лв. – 5,81%. За предоставените допълнително средства директорите на съответните детски градини са длъжни в срок до 30.06.2018 г. да направят анализ за възможностите за намаляване на компенсирания недостиг по бюджета в държавно делегираната дейност.

- допълнителен компонент за филиали. Добавката се предоставя на детските градини с допълнителен щат за филиали в общ размер на 1,43 % - 95 000 лв. от общия размер на средствата за ДГ по ЕРС. Средствата са разпределени в зависимост от вида на сградата, броя на групите във филиали, наличието на дворни пространства и отдалеченост от централната сграда. С тези средства се компенсират допълнително разкритите длъжности за обслужване на филиалите (пренос на храна, почистване, поддръжка);

- резерв за нерегулярни разходи – разходи свързани с изплащане на обезщетения на персонала при пенсиониране, до получаване на средства по национална програма на МОН; разходи за изплащане на работна заплата на заместник на титуляр ползващ платен отпуск след майчинство (до 3 месеца). Относителният дял на предвидения резерв е 1 % от общите средства за детските градини и е в размер на 66 000 лв. Използването на средства от резерва, както и размера на средствата се

осъществява с подаване на мотивирана докладна записка от директора на образователната институция, придружена със съответните документи за възникналата необходимост, проверка от експерти в отдел „Образование, наука и развитие“ в общинска администрация за неотложността и действителността на разхода посочен в докладната записка, изготвяне на становище до кмета на 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 детските градини, като се разпределят пропорционално на броя на учениците по данни от НЕИСПУО към 15.09.2018г.

4. Веднъж годишно, на база брой деца по Списък-образец № 2 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 ПУО.

5. Съгласно чл. 282, ал. 21, т.1 от ЗПУО, ПРБ могат да извършват промени в разпределението на средствата по формула през бюджетната година, само когато има преместване на деца между детски градини, финансирани от един и същ ПРБ. 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 ПУО.

6. ПРБ променя разпределението по формулата средства за детските градини и при промяна на стойностите по ЕРС през текущата година, пропорционално на времето, за което се отнася промяната по силата на приет нормативен акт.

7. Разчетените средства над ЕРС по допълващи стандарти и нормативи, 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 на МС от 2017 г.) и по натуралните показатели по НЕИСПУО на МОН към 01.01.2018 г. се разпределят по звена на 100%.

8. Със средствата от държавния бюджет директорите на детски градини приоритетно осигуряват:

8.1. Средства за работни заплати, дължими осигурителни вноски за сметка на работодателя, други задължителни плащания с характер на възнаграждения по силата на нормативен акт;

8.2. Условия и средства за квалификация на персонала;

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

8.4. Средства за подпомагане на храненето на децата в задължителна предучилищна възраст, в рамките на определените средства, съгласно Решение на МС.

9. При оптимизация на училищната мрежа и освобождаване на средства по бюджетите на закрити или преобразувани детски градини, останалите средства по

бюджетите на тези детски градини се разпределят между приемащите детски градини на база брой деца към 15.09.2018 г. по Списък-образец № 2.

10. Детските градини реализирали преходен остатък към края на 2017 година представят план за разходване на средствата от преходния остатък през 2018 година при ПРБ, след съгласуване с Обществения съвет на детската градина.

11. В изпълнение на разпоредбите на чл. 292, 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 получените и разходвани целеви средства. Директорите подават 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, в отдел „Образование, наука и развитие“.

15. Директорите на детски градини представят в общинска администрация, отдел „Образование, наука и развитие“, утвърдени вътрешни правила за работна заплата, длъжностни и поименни щатни разписания, към 01.01.2018 г. и 15.09.2018 г., както и след всяка наложена се промяна за заверка от ПРБ, с цел съпоставка на достигнатите СБРЗ и утвърдените допълнителни трудови възнаграждения за всяка институция, в рамките на делегирания си бюджет.

16. Съгласно чл. 290, ал. 3 от ЗПУО детските градини, изпълняващи делегиран бюджет, публикуват на интернет страницата си утвърдения им бюджет и тримесечните отчети за изпълнението му. При липса на собствена интернет страница детските градини подават информацията за публикуване на страницата на ПРБ с докладна записка до кмета на Община Шумен.

**Формули за разпределение на средствата, получени по утвърдени стандарти за
местна издръжка за 2018 година за детските градини към община Шумен**

Дейност 311 – Детски градини

- ЕРС за 2-4 годишни деца – 720 лв.
- ЕРС за 5-6 годишни деца – 495 лв.

**СФ = 46,47 % СХ + 32,58 % СО + 18,56 % СДР + 1,27 % СПП + 1,12 % Резерв за
нерегулярни разходи**

СХ – средства за храна

СО – средства за отопление, вода и ел. енергия

СДР – средства за други разходи за издръжка

СПП – средства за абонамент на програмни продукти

Резерв за нерегулярни разходи

УСЛОВИЯ, РЕД И ПРАВИЛА

**за разпределение на средствата по стандарти за местна издръжка за 2018 г.
и промени в разпределението им между детските градини
в община Шумен**

1. Средствата по формула за разпределение на стандарти за местна издръжка между детските градини в Община Шумен се разпределят при спазване на следните критерии и следва да се разходват приоритетно за покриване на следните разходи:
 - **Средства за храна – 825 712 лв.**
Определят се при разчет от 2 лв. за присъствен ден на дете или средно по 320 лв. по отчетени разходи към 31.12.17 г. спрямо списъчния брой деца в яслени групи и на деца от 2-6 години към 01.01.2018 г. За децата на 5-6 годишна възраст са намалени средства в размер на 72 лв. на година разчетени средства от допълващ стандарт за подпомагане храненето на децата в подготвителни групи.
 - **Средства за вода, отопление, ел. енергия – 579 000 лв.**
Средствата са разпределени на база на отчетените разходи през 2017 г.
 - **Средства за годишен абонамент на програмни продукти – 22 500 лв.**
Определят се по 500 лв. за годишен абонамент на ПП „Щастливо детство“ и модул „Храноден“ от мес. Април и по 500 лв. за годишен абонамент на ПП „Електронен прием в детските градини“ в град Шумен. Неизразходваните средства по компонента се пренасочват към други разходи за издръжка.

- **Резерв за нерегулярни разходи – 20 000 лв.**

Тези средства се предвиждат за инцидентни непредвидени разходи, които средства могат да се отпуснат след одобрено от кмета на Община Шумен становище от отдел „Образование, наука и развитие“ вследствие на подадена докладна записка от директора на детската градина.

- **Средства за други разходи – консумативи, поддръжка, услуги, материали – 329 793 лв.**

Тези средства се разпределят на база на отчетените разходи от предходната година за материали, консумативи, услуги в обща рамка.

В срок до 30.10.2018 г. директорите да представят справка за изразходените суми от стандарта за местна издръжка за закупуване и осигуряване на дидактически пособия и играчки – блокчета, моливи, гл. хартии, играчки и др. в отдел „Образование, наука и развитие“.

Всеки един от компонентите формира т. нар. „целеви средства“ за дадения вид разход, който гарантира минимална осигуреност за всеки от тях. При превишение на разходите по разчетения компонент директорът своевременно е длъжен да информира отдел ОНР, с предложение за компенсирана промяна. Неусвоените средства по всеки от компонентите се възстановяват в компонент „Резерв“ към 30.10.2018 г.

ПРАВИЛА

за разходване на компонент „Резерв“ към формулата за местна издръжка и определяне на реда и начина на планиране и отчитане на делегираната част в детските градини в Община Шумен - строително ремонтни дейности и физическа охранителна дейност

1. Използването на средства от компонент „резерв“, както и определяне на 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
- 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 детските градини, като се разпределят пропорционално на броя на децата по данни от НЕИСПУО към 15.09.2018 г.

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

2.1. Условия за качествен образователно-възпитателен процес в детската градина;

2.2. Издръжка на всички дейности по възпитание и обучение на децата.

3. Физическата охранителна дейност се осигурява от ОП „Стопанска и охранителна дейност“, съгласно утвърден от кмета на Община Шумен списък с обектите и броя на охранителите по обекти.

4. Текущите строително-ремонтни дейности през 2018 година се планират в началото на годината по заявки от директорите на детските градини до отдел „Образование, наука и развитие“ и се възлагат за изпълнение от ОП „Строителство и благоустройство“. В зависимост от изпълнението и отчетените разходи през годината списъкът с необходимите ремонтни дейности може да се актуализира и допълва в рамките на календарната година.

5. Всички останали ремонтни дейности на предоставените за управление и стопанисване активи на ДГ (като поддръжка на отоплителни инсталации, асансьори, кухненско оборудване) се възлагат от директорите на ДГ, в качеството им на второстепенни разпоредители с бюджет, в рамките на делегирания бюджет на детската градина. В изключителни случаи, при невъзможност за поемане на ангажимент за този вид разход може да се ползват и средства от компонент „Резерв“, при спазване на утвърдените правила за разходване на средства от компонента.