



ЗАПОВЕД

№ 0463

гр.Варна, 15.02.2016 г.

На основание чл.44, ал.1, т.1, т.5, т.8 и ал.2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, в изпълнение на чл. 41а и чл. 41б от Закона за народната просвета, след обсъждане на 24 ноември 2015 г. и 14 януари 2016 г. с директори на общински училища и детски градини на принципите за разпределение на средствата за държавно делегирани дейности за образование и средствата в общинска дейност за детските градини във връзка с прилагане системата на "делегиран бюджет" и съгласно показателите, определени в Решение № 276 на Министерски съвет от 2015 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2016 г., изменено и допълнено с Решение № 859 на Министерски съвет от 03 ноември 2015 г.

УТВЪРЖДАВАМ:

І. ФОРМУЛИ

ЗА РАЗПРЕДЕЛЯНЕ НА СРЕДСТВАТА, ПОЛУЧЕНИ ПО ЕДИННИ РАЗХОДНИ СТАНДАРТИ ВЪВ ФУНКЦИЯ "ОБРАЗОВАНИЕ" ЗА 2016 Г.

ДЕЙНОСТ 311 – ЦДГ

**СФ = (89%ЕРС.Бд + 4,51%УПР + 2,99%ДМП + 0,5% ЛЦ + 3%Р) + добавка
за деца на ресурсно подпомагане + добавка за подпомагане храненето на
деца от подготвителните групи**

където:

СФ – средства по формула;

ОСНОВНИ КОМПОНЕНТИ

ЕРС – единен разходен стандарт съответно за деца от 3 до 4 г., стандарт за деца от 3 до 4 г. в населено място с до 1 500 жители, стандарт за деца в ясли, стандарт за деца в целодневни и полудневни подготвителни групи в ЦДГ и ОДЗ;

Бд – брой деца от съответната възрастова група към 01 януари 2016 г. съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ".



ДОПЪЛНИТЕЛНИ КОМПОНЕНТИ

- 1. УПР** – условнопостоянни разходи съгласно чл. 12, ал. 1 от ПМС № 380 от 29 декември 2015 г. Тези разходи се диференцират по детски градини според броя на отделните им самостоятелни сгради с 4 и над 4 групи. Детски градини с такива сгради получават средства за условнопостоянни разходи в размер на 22 092 лв.;
- 2. ДМП** – допълнителен компонент за маломерни помещения. Средствата се предоставят на детски градини, които имат помещения за детски групи с капацитет под 22 места, за компенсиране на разликата между осреднения капацитет от 22 места за една група и капацитета на маломерното помещение, умножена с 1354 лв.
- 3. ЛЦ**- финансиране на Логопедичен център съгласно чл. 41а, ал. 8 от Закона за народната просвета. Средствата се предоставят на центъра;
- 4. Р** – резерв за непредвидени разходи.

ДОБАВКИ

- 1.** Добавка за деца на ресурсно подпомагане интегрирани в детска градина. Не по-малко от 40 на сто от размера на добавката се изразходва за създаване на подкрепяща среда, свързана с подпомагане обучението на тези деца;
- 2.** Добавка за подпомагане храненето на деца от подготвителни групи в детски градини.

Фонд "Резерв" се използва за:

- 1.** Компенсиране на разликата между фактически изплатените и възстановените по модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата, детските градини и самостоятелните общежития“ обезщетения на персонала по чл. 220, чл. 221, ал. 1, чл. 222, ал. 1, 2 и 3 и чл. 224 от Кодекса на труда и дължимите осигурителни вноски за обезщетенията по чл. 222, ал. 1 от Кодекса на труда;
- 2.** Обезщетения на персонала по чл. 40, ал. 5 от Кодекса за социално осигуряване;
- 3.** Заместване на служител от педагогическия персонал отсъстващ от работа по чл. 168 във връзка с чл. 155 от Кодекса на труда, след изтичане на допълнителния платен отпуск за отглеждане на малко дете по чл. 164 от Кодекса на труда;
- 4.** Корекция към 15 септември 2016 г. по бюджета на детската градина за увеличен/намален брой деца съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ" и при промяна на допълнителните компоненти;



Правила за изразходване на средства от фонд "Резерв":

1. Средствата от фонд "Резерв" по т.1, т.2 и т.3 се изразходват за обезщетения по Кодекса на труда и Кодекса за социално осигуряване възникнали в периода 01.11.2015 г. до 05.11.2016 г. Средствата се предоставят по бюджета на детската градина до 10-то число след всяко тримесечие, а за IV-то тримесечие - до 10-ти ноември 2016 г., на база справка по образец;
2. Средствата от фонд „Резерв“ по т.4 се разпределят от първостепенния разпоредител с бюджет на основание данните към 15.09.2016 г. от Списък-образец № 2 за учебната 2016/2017 г.;
3. Неизразходваните към 15 ноември 2016 г. средства от фонд "Резерв" се предоставят на детските градини пропорционално на броя на децата съгласно чл. 41а, ал. 7 от Закона за народната просвета.

Корекции на средствата по формула :

1. При корекция по бюджета на първостепенния разпоредител с бюджет за брой деца в случаите на различие между разчетните показатели съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г. и броя на децата към 01 януари 2016 г.;
2. При промяна на стойностите в елементи на формулата;
3. При получаване на допълнителни средства от централния бюджет.

ДЕЙНОСТ 312 – СПЕЦИАЛНИ ДЕТСКИ ГРАДИНИ

$$\text{СФ} = (86,3\% \text{ЕРС.Бд} + 8,93\% \text{Днесан.} + 2,77\% \text{УПР} + 2\% \text{Р})$$

където:

СФ – средства по формула;

ОСНОВНИ КОМПОНЕНТИ

ЕРС– единен разходен стандарт за деца в специални детски градини;

Бд – брой деца към 01 януари 2016 г. съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ".



ДОПЪЛНИТЕЛНИ КОМПОНЕНТИ

1. **Днесан.-** компонент за несанирана детска градина. Средствата се предоставят на ЛДГ № 20 «Бриз»;
2. **УПР** – компонент за условнопостоянни разходи съгласно чл. 12, ал. 1 от ПМС № 380 от 29 декември 2015 г.;
2. **Р** – резерв за непредвидени разходи.

Фонд "Резерв" се използва за:

1. Компенсиране на разликата между фактически изплатените и възстановените по модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата, детските градини и самостоятелните общежития“ обезщетения на персонала по чл. 220, чл. 221, ал. 1, чл. 222, ал.1, 2 и 3 и чл. 224 от Кодекса на труда и дължимите осигурителни вноски за обезщетенията по чл. 222, ал. 1 от Кодекса на труда;
2. Обезщетения на персонала по чл. 40, ал. 5 от Кодекса за социално осигуряване;
3. Заместване на служител от педагогическия персонал отсъстващ от работа по чл. 168 във връзка с чл. 155 от Кодекса на труда , след изтичане на допълнителния платен отпуск за отглеждане на малко дете по чл. 164 от Кодекса на труда;
4. Корекция към 15 септември 2016 г. по бюджета на детската градина за увеличен/намален брой деца съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ".

Правила за изразходване на средства от фонд "Резерв":

1. Средствата от фонд "Резерв" по т.1, т.2 и т.3 се изразходват за обезщетения по Кодекса на труда и Кодекса за социално осигуряване възникнали след 10-ти ноември 2015 г. и през 2016 г. Средствата се предоставят по бюджета на детската градина до 10-то число след всяко тримесечие, а за IV-то тримесечие - до 10-ти ноември 2016 г., на база справка по образец;
2. Средствата от фонд „Резерв“ по т.4 се определят от първостепенния разпоредител с бюджет на основание данните към 15.09.2016 г. от Списък-образец № 2 за учебната 2016/2017 г.;
3. Неизразходваните към 15 ноември 2016 г. средства от фонд "Резерв" се предоставят на детските градини пропорционално на броя на децата съгласно чл. 41а, ал. 7 от Закона за народната просвета.



Корекции на средствата по формула :

1. При корекция по бюджета на първостепенния разпоредител с бюджет за брой деца в случаите на различие между разчетните показатели съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г. и броя на децата към 01 януари 2016 г. ;
2. При промяна на стойностите в елементи на формулата;
3. При получаване на допълнителни средства от централния бюджет.

ДЕЙНОСТ 318 – Подготвителна полудневна/ целодневна група в училище

СФ = 97%ЕРС.Бд + 3%Р + добавка за подпомагане храненето на деца от подготвителните групи

където:

СФ – средства по формула;

ОСНОВНИ КОМПОНЕНТИ

ЕРС – единен разходен стандарт за деца в полудневна/целодневна подготвителна група;

Бд – брой деца на 5 г. и 6 г. към 01 януари 2016 г. съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ".

ДОПЪЛНИТЕЛНИ КОМПОНЕНТИ

1. Р – резерв за непредвидени разходи.

ДОБАВКИ

1. Добавка за подпомагане храненето на деца от подготвителни групи в училище;

Фонд "Резерв" се използва за:

1. Корекция към 15 септември 2016 г. по бюджета на училището за увеличен/намален брой деца съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ".



ДЕЙНОСТ 321 – СПЕЦИАЛНИ УЧИЛИЩА

СФ = 100%.ЕРС.Бу + добавка за индивидуална/самостоятелна форма + добавка за подпомагане храненето на ученици I-IV клас + добавка за материална база (МТБ)

където:

СФ – средства по формула;

ЕРС – единен разходен стандарт за ученици съответно в Помощно училище и Оздравително училище;

Бд – брой ученици в Помощно училище „Братя Миладинови“ към 01 януари 2016 г. съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката „АдминМ“.

ДЕЙНОСТ 322 – ОБЩООБРАЗОВАТЕЛНИ УЧИЛИЩА

СФ = (80,75%.ЕРС.Бу + 7%Ст.обр. + 4,5%ДО + 3,06%УПР + 0,89%ДТ + 0,2% Дбасейн + 0,1%Днаем+ 0,5%ЛЦ + 3%Р) + 100% ЕРС.Бу(профил Изкуство) + добавки(Вечерна + Задочна + Комбинирана+ Индивидуална + Самостоятелна форма + Интегрирано обучение) + добавка за материална база (МТБ) + добавка за целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I до VI клас + добавка за подпомагане храненето на учениците от I-IV клас + Стипендии

където:

СФ – средства по формула;

ОСНОВНИ КОМПОНЕНТИ

ЕРС – единен разходен стандарт за ученици в общообразователни училища;

Бу. – брой ученици I – XII клас в общообразователни училища дневна форма на обучение към 01 януари 2016 г. съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката „АдминМ“.



ДОПЪЛНИТЕЛНИ КОМПОНЕНТИ

1. Ст.обр. – Компонент за образователна степен:

Добавката за образователна степен е за 1 бройка, получена като разлика между коригиран брой ученици от I до XII клас и брой ученици към 01 януари 2016 г. съгласно система на МОН "АдминМ" (без учениците на индивидуална, самостоятелна, вечерна, задочна и комбинирана форма на обучение):

Бройките са коригирани с коефициенти, както следва:

I-IV клас	K=1;
V-VIII клас	K=1,1;
I-VIII клас с разширено изучаване на музика и хореогр.	K=1,4;
IX-XII клас непрофилирани паралелки	K=1,25;
VIII п.-XII профилирани паралелки с прием след VII-ми клас	K=1,3

2. ДО – Компонент за отопление – определя се според вида гориво и едносменен или двусменен режим на обучение в дневна форма от I до XII клас.

Добавката за отопление е за 1 кв.м РЗП, коригирана с коефициенти за едносменен или двусменен режим на обучение и вид отопление:

- Отопление с промишлен газъол $k=2,2$;
- Отопление на ТЕЦ $k=1$;
- Отопление с газ и електроенергия $k=1,3$

3. УПР- условнопостоянни разходи съгласно чл. 12, ал. 1 от ПМС № 380 от 29 декември 2015 г. – по 27 020 лв. за всяко училище;

4. ДТ – компонент за заплащане на такса по чл. 14 и чл. 17 от Закона за местните данъци и такси – съобразно балансовата стойност към 01 януари 2016 г. на предоставената за управление публична общинска/частна/ собственост;

5. Дбасейн – компонент за басейн – предоставя се на СОУ „П.Яворов“;

6. Днаем – компонент за наем - предоставя се на СОУ „Св.Климент Охридски“;

7. ЛЦ- финансиране на Логопедичен център съгласно чл. 41а, ал. 8 от Закона за народната просвета. Средствата се предоставят на центъра;

8. Р – резерв

ДОБАВКИ

1. Стандарти за ученици в паралелки с профил "Изкуства";

2. Добавки за други форми на обучение: вечерна, задочна, индивидуална, самостоятелна, комбинирана;



3. Добавка за ученици на ресурсно подпомагане интегрирани в училища. Не по-малко от 40 на сто от размера на добавката се изразходва за създаване на подкрепяща среда, свързана с подпомагане обучението на тези ученици;
4. Добавка за материална база;
5. Добавка за целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I до VI клас (включително средищните училища);
6. Добавка за подпомагане храненето на ученици от I до IV клас;
7. Стипендии.

Фонд "Резерв" се използва за:

1. Аварийни ремонти - 30% от извършения разход;
2. Подпомагане на училища, които участват в олимпиади и национални състезания от календарния план на Министерство на образованието и науката, мероприятия от сферата на средното образование от общински и регионален характер, домакини на ученически спортни игри;
3. Подпомагане на училища, които изпълняват задължителни мероприятия по Закона за енергийната ефективност и Наредба № 5 от 28.12.2006 г. за техническите паспорти – 50 % от извършения разход;
4. Подпомагане на училища за индивидуална форма на обучение на ученици за периода 01.02.- 30.06.2016 г. и 01.10.-15.11.2016 г. (за един ученик съобразно добавката за съответната форма и времетраене на обучението);
5. Подпомагане на училища, които подобряват условията за отпочиване в прилежащите училищни дворове – общо до 100 000 лв.;
6. Корекция към 15 септември 2016 г. по бюджета на училището за увеличен/намален брой ученици съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ".

Правила за изразходване на средства от фонд "Резерв":

1. Средствата от фонд "Резерв" от т.1 до т.5 включително се изразходват след одобрена докладна записка от директор на дирекция „Образование и младежки дейности“ и спазване на следните правила:
 - по т.1 - аварийният ремонт да е възникнал след 30 юни 2016 г., копия от Тристранен протокол, Акт-образец 19 и фактура, издадена от фирмата-изпълнител;
 - по т.2 - финансов план за необходимите разходи;



ОБЩИНА ВАРНА

КМЕТ

- по т.3 - копие от фактура и приемно-предавателен протокол за изпълнената поръчка за периода от 15.11.2015 г. до 10 ноември 2016 г.;

- по т.4 - копие от решение на Педагогическия съвет и молба от родителя/настойника;

- по т.5 - одобрен от директор на дирекция "Образование и младежки дейности" проект на училището и копия на разходно-оправдателни документи за извършените мероприятия, заложи в проекта, при спазване на следните параметри: до 5 000 кв.м незастроена дворна площ максималната стойност на проекта е до 1 000 лв.; от 5 001 до 10 000 кв.м незастроена дворна площ - стойността на проекта е до 2 100 лв.; от 10 001 до 15 000 кв. м - стойност на проекта - до 3 200 лв.; над 15 001 кв.м - стойност на проекта - 4 400 лв.;

2. Средствата по т.6 се определят като служебни корекции от първостепенния разпоредител с бюджет съгласно брой ученици.

3. Неизразходваните към 15 ноември 2016 г. средства от фонд "Резерв" се разпределят по училища пропорционално на броя на учениците съгласно чл. 41а, ал. 7 от Закона за народната просвета.

Корекции на средствата по формула :

1. При промяна на стойностите в елементи на формулата, вида отопление, балансова стойност или площ;

2. При промяна на броя на учениците към 15 септември 2016 г. спрямо броя на учениците към 01 януари 2016 г., съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ";

3. При получаване на допълнителни средства от централния бюджет.

ДЕЙНОСТ 326 – ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ИКОНОМИКА И ПРОФЕСИОНАЛНИ ПАРАЛЕЛКИ КЪМ СОУ

СФ = 100%ЕРС.Бу + добавки за други форми на обучение(Индивидуална + Самостоятелна) + ресурсно подпомагане + добавка за материална база (МТБ) + Стипендии,

където

СФ – средства по формула;

ЕРС – единен разходен стандарт за професионални паралелки;



Бу – брой ученици в професионални паралелки.

Добавки за ученици в други форми на обучение;

Добавка за ученици на ресурсно подпомагане;

Добавка за материално-техническа база;

Стипендии, диференцирани според професионалното направление

ДЕЙНОСТ 332 – ОБЩЕЖИТИЕ

СФ = 100%ЕРС.Бу

където

СФ – средства по формула;

ЕРС – единен разходен стандарт за общежитие;

Бу – брой ученици в общежитие към 01 януари 2016 г. съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ";

II. ФОРМУЛА

**ЗА РАЗПРЕДЕЛЯНЕ НА СРЕДСТВАТА ЗА ИЗДРЪЖКА ОБЩИНСКА ДЕЙНОСТ,
ОПРЕДЕЛЕНИ ПО БЮДЖЕТА НА ФУНКЦИЯ "ОБРАЗОВАНИЕ" ЗА 2016 Г.**

ДЕЙНОСТ 311 – ЦДГ

**СФ = 17,56%ИОД.Бд + 35%ДО + 24,59%ДНаем + 10%Днесан. + 5%Дбасейн
+ 4,85%Дтакса + 3%Р)**

Където

СФ – средства по формула общинска дейност

1. ИОД –издръжка общинска дейност (без средства за детско хранене в ЦДГ и ОДЗ);

Бд. – брой деца от всички възрастови групи към 01 януари 2016 г. съгласно Информационната система на Министерство на образованието и науката "АдминМ";

17,56%ИОД : средства за издръжка спрямо брой деца - по 56,25 лв. на едно дете;

2. ДО - Добавка за отопление според вида гориво:



ОБЩИНА ВАРНА

КМЕТ

Добавката за отопление е 5,94 лв. на 1 кв.м РЗП, коригирана със следните коефициенти:

- Отопление с дизел – $k=2,2$;
- Отопление на ТЕЦ – $k=1$;
- Отопление с газ и електроенергия – $k=1,3$;

3. Добавка за наем – средствата се предоставят на ЦДГ № 22, ЦДГ № 3, ОДЗ № 6, ЦДГ № 14, ЦДГ 4 за заплащане на наеми по сключени договори;

4. Добавка за несанирани площи - средствата се предоставят на детски градини с несанирани площи – по 17,84 лв. на 1 кв.м несанирана площ;

5. Добавка за басейн – средствата се предоставят на детски градини с басейни: ОДЗ № 1, ОДЗ № 3, ОДЗ № 4, ОДЗ № 5, ОДЗ № 10, ОДЗ 11, ОДГ 9, ЦДГ № 35, ЦДГ № 21 – по 71,78 лв. за едно дете в градина с басейн;

6. Дтакса – добавка за заплащане на такса по чл.14 и чл.17 от Закона за местните данъци и такси - добавката е 3 лв. на 1000 лв. балансова стойност към 01.01.2016 г. на предоставената за управление публична общинска(частна) собственост;

7. Р – фонд «Резерв».

Фонд “Резерв” се използва за:

1. Аварийни ремонти;
2. Възникнали текущо през годината непредвидени разходи от местен характер.

Правила за изразходване на средства от фонд “Резерв”:

1. Средствата от фонд “Резерв” по т.1 и т.2 се изразходват след одобрена докладна записка от Директор на Дирекция „Образование и младежки дейности“. За аварийен ремонт се представят следните документи: копие от Тристранен протокол , Акт-образец 19 и фактура, издадена от фирмата-изпълнител.

Корекции на средствата по формула :

1. При промяна на стойностите в елементи на формулата, вида отопление или площта;
2. При актуализация на бюджета в частта за общинска дейност- на база брой деца към 15.09.2016 г.



Средствата по раздел I. и целевите средства се предоставят на училищата, детските градини и обслужващите звена в системата на народната просвета ежемесечно, в срок до 7 работни дни от получаването им от централния бюджет съгласно чл. 46, ал. 1 от ПМС № 380 от 29 декември 2015 г.

Средствата по раздел II. се предоставят на детските градини, които прилагат система на делегирани бюджети, ежемесечно до 25-то число, съобразно размера на разходите по месеци, както следва:

I-во тримесечие	– 30 %, в т.ч.	м.I - 9%; м.II- 11%; м.III- 10%;
II-ро тримесечие	– 26 %, в т.ч.	м.IV- 9%; м.V- 9%; м.VI- 8%;
III-то тримесечие	– 18 %, в т.ч.	м.VII- 5%; м.VIII-5%; м.IX-8%;
IV-то тримесечие	– 26%, в т.ч.	м.X- 9%; м.XI- 10%; м.XII-7%.

В изпълнение на решение на Общински съвет - Варна № 1532-6 от Протокол 32 от 12. 06.2014 г. средствата от общинска дейност за хранене на децата в детските градини и ОДЗ се предоставят извън делегираните им бюджети, на база обобщена от дирекция „Образование и младежки дейности“ заявка за субсидия за съответния месец.

Разпределението на средствата по единни разходни стандарти и средствата по общинска дейност се извършва по начин, който да обезпечава провеждане на нормален учебно-възпитателен процес, съобразно утвърдените учебни планове, опазване и обогатяване на материалната база, ремонт на сградния фонд, осигуряване на средства за изпълнение на ангажменти, поети с Отрасловия и Общинския колективен трудов договор за системата на народната просвета.

Средствата от преходни остатъци от 2015 г., които са свързани с изпълнението на нормативни документи и Национални програми на Министерство на образованието и науката, запазват целевия си характер и през 2016 г.

Бюджетът на училищата, детските градини и обслужващите звена, изпълняващи делегиран бюджет, се формира от :

1. Преходен остатък от 2015 г. ;
2. Средства по формула за 2016 г.;
3. Собствени приходи.



ОБЩИНА ВАРНА

КМЕТ

Директорите на училища, детски градини и обслужващи звена, изпълняващи делегиран бюджет, публикуват на интернет страницата си утвърдения бюджет и отчета за изпълнението му.

Настоящата заповед да се публикува в сайта на Община Варна в срок до 28 февруари 2016 г. съгласно чл. 41а, ал. 3 от Закона за народната просвета.

Контрол по изпълнение на заповедта възлагам на Секретаря на Община Варна г-жа Нора Момчева.

Екземпляр от заповедта да се връчи на дирекция „Образование и младежки дейности“ и деловодството за изпълнение и сведение.

Копие от заповедта да се изпрати по служебната електронна поща на Заместник-кметовете, Секретаря на Община Варна, Председателя на Общинския съвет, Директор на дирекция „Финанси и бюджет“, Директор на дирекция „ФСД“, Директор на дирекция „Правно-нормативно обслужване“, Директор на дирекция „Информационно и административно обслужване“ и Ръководител на звено „Вътрешен одит“.

**ДИРЕКТОР
НА ДИРЕКЦИЯ „ПНО“:**

(Мартина Йорданова)

Собствено Зап. № 28-00051/21.01.16

**КМЕТ
НА ОБЩИНА ВАРНА:**

(Иван Портних)

