

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА НУ „ СВЕТИ СОФРОНИЙ ВРАЧАНСКИ“ ЗА 2019 ГОДИНА

НУ „ Св. Софроний Врачански“, гр. Враца прилага системата на делегиран бюджет от 2009 год. Същият се формира на база брой ученици/ по данни от информационната система на МОН – Админ и единни разходни стандарти, приети с решение на МС № 776 от 30.10.2018 г. за изменение и допълнение на РМС № 277/24.04.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 г.

Натурални показатели към 01.01.2019 г.

бр. ученици 1-4 клас	403
бр. паралелки	18
бр. ученици СОП	7
бр. ученици в групи за ЦОУД	243
бр. групи за ЦОУД	10
бр. групи за ЗИ	8
Численост на персонала – щатни бройки:	45,5
в т.ч. педагогически	35,5
в т.ч. непедагогически	10

Утвърденият бюджет на НУ „ Св. Софроний Врачански“ за 2019 год. е в размер на 1 167 344 лв. по приходната и разходна части. Към 31.12.2019 г. уточненият финансов план за 2019 г. е в размер на 1 234 243 лв. по приходната и разходна части на бюджета, в резултат на извършените през годината промени по показателите на първоначално приетия бюджет. Промените са извършени на основание чл.289 от Закона за предучилищното и училищното образование,

Резултатите от текущото изпълнение на бюджета за годината показват, че изпълнението на планираните приходи, трансфери и финансиране на бюджетното салдо е съгласно разчетите. Разходите са реализирани в съответствие с планираните средства в бюджета за 2019 г.

1. Приходна част на бюджета

1.1.Трансферите в системата на първостепенния разпоредител са в годишен размер - 1 151 419 лв. при първоначален план 1 2105 74 лв. , което е 95,11 % изпълнение. Същите включват преходния остатък от 2018 г. в размер на 13 620 лв., месечни субсидии в размер на 1 126 338 лв., субсидии целеви средства в размер на 70 180 лв. , както и преходен остатък от 2019 год. в размер на 58 719 лева.

преходен остатък от 2018 година	13 620
субсидии месечни в т.ч.	1 126 338
средства по ЕРС	858 672
Дейности по интереси	12 539
добавка за поевтиняване обедно хранене и закуски	37 882
за целодневна организация на уч.ден	194 187
СОП в училище	23 058
други целеви средства	70 180
спорт за всички	1 203
пътни ученици	1 735
за учебници и учебни помагала	18 587

НП " Без свободен час "	2 153
НП "Оптимизиране вътрешната структура на персонала "	16 082
НП " Заедно в грижа за ученика " - портфолио	384
НП "Ученически олимпиади и състезания"	650
НП " Осигуряване на съвременна образователна среда"	2 460
НП "ИКТ"	8 834
по правила РЗ директори	1 501
резерв	16 591
преходен остатък към 31.12.2019 г.	-58 719

1.2. Реализираните приходи, помощи и дарения към 31.12.2019 г. са в съответствие с планираните годишни разчети. Изпълнението им е в размер на 15 293 лв., 100 % от уточнения годишен план. 1020 лв. са приходите от наем на имущество- отдаден под наем терен за поставяне на преместваем павилион, съгласно договор от 10.02.2017 г. с фирма „Боби Никс“ ЕООД и договор за наем на физкултурен салон. През 2019 г. се отбелязаха 110 години от създаването на НУ "Св. Софроний Врачански" и 280 години от рождението на св. Софроний епископ Врачански. Инициативен комитет за прие програма с разнообразни дейности. Тяхната реализация бе осъществена с финансовата подкрепа на родители и общественици, които дариха 12 760 лв.

1.3 Временно съхранявани средства и средства на разпореждане са получените трансфери от МОН по европейски проекти по програма Еразъм +. През 2019 год. приключи изпълнението на дейности по два проекта и започнаха дейностите по нови два проекта. Общо за годината получените средства са 92 234 лв., усвоените са в размер на 36 600 лв. и налични средства в края на годината по бюджетни валутни сметки 55 634 лв.

1.4 Временни безлихвени заеми. Финансирането на одобрените европейски проекти по програма Еразъм + е по схемата: 80 % от сумата се превежда на училището след сключване на договора с агенцията. Балансовото плащане в размер на останалите 20 % се осъществява след приключване на проекта, приемане и одобряване на отчета за изпълнени в пълен обем дейности, залегнали в проектното предложение на проекта. Това налага в последната година от реализирането на дейностите по проектите да се дофинансира тяхната реализация, чрез временен безлихвен заем от бюджета на училището към бюджета на проекта. 2019 г. приключва с предоставен заем по проект „ Развитие на ключови компетентности, чрез проектобазирани дейности“ в размер на 7 764 лв.

2. Разходна част на бюджета.

Извършените разходи по бюджета на училището към 31.12.2019 г. са в размер на 1 180 565 лв., което е 95 % от разчетените по уточнен годишен план 1 242 668 лв.

В съответствие с характера на финансиране, изпълнението на разходите по делегирани отговорности в лева е по показател държавни дейности.

2.1 Отчет на разходите по икономически елементи.

Изпълнението на **трудовите разходи** към 31.12.2019 г. е в размер на 834 030 лв., 96,7 % от разчетените по уточнен план 850 297 лв. Същите включват:

Заплати персонал по трудови правоотношения - 766 444 лв.,

Други възнаграждения и плащания за персонал - 49263 лв.

в т. ч.

Изпл.суми СБКО и представително облекло - 26 910 лв. Обезщетения при пенсиониране 17 168 лв., Други плащания и възнаграждения / болнични за сметка на работодател/ - 4 991 лв. През годината редовно се внасят и **дължимите осигурителни вноски**, които в годишен размер са 181 402 лв.

Разходите за издръжка са с изпълнение в размер на 150 475 лв., което е 90,02 % от планираните средства.

Съществен дял в издръжката на училището, заемат разходите за храна – 30 550 лв; външни услуги – 36 700 лв.; материали – 22 500 лв.; учебни разходи – 25 484 лв., ; разходи

за вода, горива и енергия – 30 080 лв. При сравнителния анализ на посочените разходи за последните три финансови години 2017; 2018 и 2019, тенденцията е следната:

Значително са увеличени разходите за външни услуги, както и разходите за вода, горива и енергия, което се дължи на:

- увеличени брой технически средства, влезли в употреба – нови 20 лаптопи, 24 таблети, интерактивни дъски, МФУ и мултимедии, за чиято поддръжка се ползват услугите на външна фирма;
- увеличен дял на софтуерните продукти, чието ползване е обвързано с годишни абонаменти и текущи актуализации;
- разходите за топлинна енергия в размер на 21 700 лв. са завишени с 40% спрямо разходите през 2018 г. – 15 500 лв., което се дължи на по-високата ед.цена за МВтч през 2017 г.- 75,500 лв.; 2018 г. - 84,620 лв. и 2019 г. - 87,870 лв. без ДДС.

Средства за учебници и учебни помагала имат целеви характер. През 2019 г. за заявени и доставени учебници и учебни помагала, както и електронно четими учебници на обща стойност 25 500 лв. Полученото финансиране е в размер на 18 600 лв., разликата е покрита от бюджета на училището.

За останалите разходи по икономически елементи – храна и материали, тенденцията е към намаляване на разходите спрямо предходните две години.

Обобщената информация за разходите по икономически елементи към 31.12.2019 г., е следната:

Увеличени са разходите за възнаграждения и осигурителни вноски със 17% през 2019 г. спрямо същите разходи за 2018 г.

Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски се увеличават и през 2019 г. са 87 % от общите разходи на училището, а разходите за издръжка при планувани 20 % , намаляват и са в размер на 13 % от общите разходи.

2.3 Отчет на разходите по дейности

Основната дейност по която се отчитат разходите в НУ „Св.С.Врачански“ е дейност **1322 – Общо образование.**

От м.септември 2019 г. се обучават 7 ученика със СОП, чието ресурсно подпомагане е обезпечено с педагогически кадри от училището. Разходите за възнаграждения на ресурсен учител, логопед и психолог, както и обезпечаването на образователно-възпитателния процес на учениците със СОП се отчитат именно в дейност **1338 – Ресурсно подпомагане.**

Училището не разполага с автобус. На пътуващите ученици, за които не е осигурен транспорт се закупуват карти за пътуване. Средствата са целеви и се предоставят по бюджета на училището на база подадена заявка към ПРБК. Разходите се отчитат в дейност **1389 – Други дейности в образованието.**

С цел насърчаване физическата активност на учениците и създаване на условия за спорт, по бюджета на училището се получават средства на база бр. ученици, съгласно ПМС 129 от 2000 г. Средствата са целеви и разходите се отчитат по дейност **1713 – Спорт за всички.** Като проблем се очертава невъзможността да се усвоят средствата в рамките на финансовата година. Причините са отпаднала необходимост от разходи за подобряване на спортната база на училището, а разходите за спортни пособия и материали са незначителни. Организирането на спортни прояви с учениците е трудно, поради лоши атмосферни условия и невъзможност това да стане през учебно време.

3. Програми и проекти

През 2019 г. в НУ „Св.С. Врачански“ са реализирани извънкласни дейности по Национални програми към МОН и организирани занимания по интереси, съгласно Наредба за приобщаващо образование от 2017 г.

	получени средства	изразходени	Остатък/ недостиг
занимания по интереси	12 539	7 870	4 669
ПМС № 79/2016 г. - осигуряване за безвъзмездно ползване на познавателни книжки, учебници и учебни комплекти	18 887	25 484	-6 597
НП " Ученически олимпиади и състезания"	650	145	505

НП " Заедно в грижа за ученика"	384	264	120
НП " Осигуряване на съвременна образователна среда"- модул " Културните институции като образователна среда"	2 460	2 138	322
НП " ИКТ"	8 834	9 194	-360
модул доизграждане на wi fi мрежа	7 574	7 574	0
електронен дневник	900	1 175	-275
интернет свързаност	360	445	-85
НП " Оптимизиране вътрешната структура на персонала" , модул обезщетения	16 082	16 848	-766
НП "без свободен час"	2 153	2 109	44

Недостига на средства е финансиран от бюджета на училището

Европейски проекти по програма Еразъм+

Получено балансово плащане по два от приключилите през 2018 г. ЕП – „Учене и разнообразие, чрез игри“ и „Историй, скрити в тайнствени скали“. Средствата в размер на 13 827 лв. са възстановени към бюджета на училището.

До края на м август 2019г. приключи и изпълнението на дейностите по проект „ Ефикасен педагогически модел за активно учене“. Проектът бе високо оценен и балансовото плащане преведено м. декември същата година.

От м. септември стартираха два нови проекта“ Формиране на европейска идентичност, чрез вкусове и аромати“ и „ Играем за да учим“. Получените трансфери по бюджетните валутни сметки са в размер на 70 405 лв.

4. Финансово състояние

Анализът на финансовото състояние на НУ „Св.С. Врачански“ към 31.12.2019 г. показва запазване на финансовата устойчивост.

Увеличения единен разходен стандарт за издръжка през последните две години, добрата политика по управление на персонала и строгата финансова дисциплина са определящите фактори за стабилността, въпреки намаления брой ученици.

4.1 Просрочени задължения и просрочени вземания.

През 2019 год. и към 31.12.2019 г. НУ „Св.Софр.Врачански“ НЯМА просрочени задължения към свои контрагенти, както и НЯМА просрочени вземания.

5. Бюджетна прогноза

Изпълнението на бюджета към 31.12.2019 г. показва, че средносрочната фискална рамка е реалистична и осигурява предвидима среда. Провеждането на последователна политика по отношение на търсене на нови възможности за привличане на бюджетни средства; ограничаване на увеличението на разходите за възнаграждения до размерите на нормативно приетите увеличения; запазване на работните места на персонала и привличане на млади специалисти; оптимизиране на разходите за издръжка са предпоставка за осигуряване на бюджетна устойчивост и предвидимост на бюджетните перспективи и тенденции. Средносрочните бюджетни прогнози осигуряват надеждна база за устойчиво и балансирано развитие на училището при запазена бюджетна стабилност.

Гл.счетоводител
Катя Петкова