

ИНФОРМАЦИЯ
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА НУ „ СВЕТИ СОФРОНИЙ ВРАЧАНСКИ“
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 - 30.06.2020 ГОДИНА

НУ „ Св. Софроний Врачански“, гр. Враца прилага системата на делегиран бюджет от 2009 год. Утвърденият годишен бюджет на училището за финансовата 2020 год. е в размер 1 272 308 лева. Същият е формиран на база брой ученици /по данни от информационната система на МОН – „ Админ “/ към м. декември 2019 г. и единни разходни стандарти, приети с решение на МС № 664 от 01.11.2019 г. за изменение и допълнение на РМС № 208/ 2019 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020 г.

Натурални показатели към 30.06.2020 г.

Ученици		Персонал	45
бр. ученици 1-4 клас	381	Щатни бройки - общо	45
бр. паралелки	17	в т.ч. педагогически персонал	36
бр. ученици в дневна форма	381	непедагогически персонал	9
бр. ученици в самостоятелна форма на обучение	1	За дейност 1322	43
бр.ученици на ресурсно подпомагане	8	Общо образование	
бр. ученици в групи за ЦОУД	261	педагогически персонал	34
бр. групи за ЦОУД	11	непедагогически персонал	9
бр. ученици в групи за ЗИ	118	За дейност 1338	2
бр. групи за ЗИ	7	Ресурсно подпомагане	
		педагогически персонал	2

Към 30 юни 2020 год. приходите по бюджета са :

1. Преходен остатък по валутни сметки в размер на 63 443 лв.
2. Преходен остатък по бюджетна сметка в размер на 58 719 лв. **от тях от субсидии:** по дейност 1322 Общо образование - 47 866 лв.; по дейност 1713 Спорт за всички - 4 181лв. ; по дейност 1338 Ресурсно подпомагане – 871 лв. **целеве средства:** НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ - 322 лв.; НП „Ученически олимпиади и състезания“ – 506 лв.; НП „ Заедно в грижа за ученика“ – 120 лв.; Дейности по интереси – 4664 лв., неусвоени дарения – 49 лв., чужди средства – 140 лв. **безлихвен заем** от бюджета към сметки за средства от ЕС -7765 лв. по проект „Ключови компетентности, чрез проекто-базираны дейности“.
3. Месечни субсидии за периода януари – юни 2020 год.- 780 159 лв., което е 57.67% изпълнение на годишния план ;
4. Дарения – 1380 лв., като през второто тримесечие са получени 804 лв. за подобряване на материалната база;
5. Собствените приходи от наем на имущество – 210 лв., неданъчни приходи – 228 лв. са непроменени, поради извънредната обстановка и дистанционното обучение.

Утвърденият бюджет за 2020 год. е разпределен по дейности, тримесечия и видове разходи по ЕБК. За периода до 30 юни 2020 год. са направени промени в първоначалния план на бюджета. Приходната част е увеличена с 23 206 лв. /реализираните за периода собствени приходи, направените дарения и целеви средства за пътни ученици и за учебници и учебни помагала/ и намалена с 29 лв. реализирани курсови разлики от операции с валута.

Тази промяна се отразява и в разходната част. Увеличен е плана на разходите по параграфи 1014 – учебници и учебни помагала, параграф 1015 – материали; 1020 – външни услуги по дейност 1322.

НУ „Св.С.Врачански“ е училище, което прилага система на делегиран бюджет. Директорът на училището, като второстепенен разпоредител с бюджет има право да извършва компенсирани промени по плана на приходите и разходите, в т.ч. между дейности, като уведомява за това първостепенния разпоредител с бюджет. За второто тримесечие са извършени вътрешнокомпенсирани промени на основание чл. 289 от Закона за предучилищното и училищното образование:

Дейност 1322 – Образование

Намалена сума по параграф 1015 – материали с 900 лв.

Увеличена сума по параграфи:

§ 1030 – разходи за текущ ремонт със 768 лв.

§ 1062 – разходи за застраховки с 114 лв.

§ 9101 – разходи за държавни данъци, такси с 18 лв.

Дейност 1388 – Ресурсно подпомагане

Намалена сума по параграф 1015 – материали с 176 лв.

Увеличена сума по параграфи:

§ 0205 – изпл.суми за СБКО с 59 лв.

§ 1014 – разходи за учебници и уч.материали с 80 лв.

§ 1020 – разходи за външни услуги с 37 лв.

Разходите за основната дейност се отчитат по икономически елементи: заплати по трудово възнаграждение, други възнаграждения, осигурителни вноски за сметка на работодател, издръжка в т.ч. за храна, материали, вода, горива и енергия, външни услуги, текущ ремонт, командировки в страната, разходи за застраховки, данъци и такси, придобиване на дълготрайни активи.

Отчет на разходите по икономически елементи.

Изпълнението на **трудовете разходи** към 30.06.2020 г. е в размер на 410 712 лв., 43.174 % от разчетените по уточнен план 951 300 лв. Същите включват: Заплати персонал по трудови правоотношения - 356047лв., Други възнаграждения и плащания за персонал - 54665лв. в т. ч. за представително облекло за 2020 год. - 19800 лв., др.плащания и възнаграждения /болнични за сметка на работодател/-1 960 лв. За първото шестмесечие на 2020 год. са внесени дължими осигурителни вноски в размер на 83113 лв., което е 41.45% от планираните. Разходите за **издръжка** са с изпълнение в размер на 66930 лв., което е 37.47 % от планираните средства в годишен размер. Съществен дял в издръжката на училището, заемат разходи за учебници и учебни помагала в размер на 21971 лв., разходи за вода, горива и енергия – общо 14106 лв., в т.ч. вода – 973 лв., електроенергия – 3181 лв., топлинна енергия – 9953 лв. Разходите за материали в размер на 8510 лв.в т.ч за хигиенни м-ли – 585 лв., консумативи /тонер, касети, USB/ - 465 лв., спортни – 410 лв.канцеларски – 450 лв., костюми за мажоретен състав по Занимания по интереси – 4 176 лв., камери за видеонаблюдение – 1700 лв. Разходи за външни услуги – 7454 лв. в т.ч. за поддръжка и ремонт техника – 286 лв., такса участие на ученици в състезания – 492 лв., поддръжка софтуер – 2869 лв. / сайт на училището, профил на купувача, Школо/ гласови, мобилни и куриерски услуги – 2375 лв., абонаментни карти за пътуващи ученици – 414 лв., публикации – 300 лв.; разходи за текущ ремонт – 5768 лв. Училищното имущество и сграда са застраховани, като разходът е в размер на 1334 лв. За 2020 год. е заплатена такса битови отпадъци в годишен размер – 956 лв.

Европейски проекти

по програма Еразъм +

Средствата в размер на 7 765 лв., получени като балансово плащане по проект „Ключови компетентности, чрез проекто-базирани дейности“, са възстановени към бюджета на училището. В момента се реализират дейности по два европейски проекта: “Формиране на европейска идентичност, чрез вкусове и аромати“ и „Играем, за да учим“. Наличните към

01.01.2020 год. средства са 63 443 лв., а извършените разходи з периода – 6847лева, отразени в бюджета на училището по параграф 8803 – средства на разпореждане и по касовите отчети на всеки отделен проект по икономически елементи. Наличността към 30.06.2020 год. е 56596 лв.

по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014 – 2020.

Проект „Образование за утрешния ден“. Получено финансиране в размер на 778 лв. Платени средства за обезпечаване дейностите на групата и възнаграждение и осигурителни вноски на ръководител група в размер на 412 лв.

Финансовото състояние на НУ „Св. Софроний Врачански“ към 30.06.2020 год. е стабилно. Увеличения единен разходен стандарт за издръжка през последните години, добрата политика по управление на персонала и строгата финансова дисциплина са определящите фактори. Трудовите възнаграждения и дължимите осигурителни вноски и данъци се изплащат редовно. Спазват се социалните договорености в КТД. В началото на всяка финансова година се определя сумата за представително и работно облекло и същата се изплаща през м.януари на текущата година. Допълнителните възнаграждения за националния празник на Р България и по повод патронния празник на училището, както и за 24 май са изплатени. В условия на дистанционно обучение разходите по издръжка са намалени. Това дава възможност да се пренасочат средства за текущ ремонт и подобряване на дидактическата и материална база.

Към 30.06.2020 год. НУ „Св.Софр.Врачански“ **няма просрочени задължения** към свои контрагенти, както и **няма просрочени вземания**. Показателите за **Поети ангажменти и Нови задължения за разходи** не превишават максимално допустимия размер.

При обработването на счетоводните документи и съставянето на касовите отчети, са спазени изискванията на МФ за отчет на публичните бюджетни средства, методическите указания на ПРБК – Община Враца, изискванията по прилагането на НСС, СБП, ЕБК и изготвянето на касови отчети и оборотни ведомости към 30.06.2020 год.

ИЗГОТВИЛ: КАТЯ ПЕТКОВА, ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ