

**ИНФОРМАЦИЯ**  
**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА НУ „ СВЕТИ СОФРОНИЙ ВРАЧАНСКИ“**  
**ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 - 30.09.2020 ГОДИНА**

НУ „ Св. Софроний Врачански“, гр. Враца прилага системата на делегиран бюджет от 2009 год. Бюджетът на училището за 2020 год. формиран на база брой ученици /по данни от информационната система на МОН – „ Админ “/ 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., както и преходния остатък от 2019 год. и наличностите по валутни сметки към 1.1.2020г.

**Натурални показатели към 30.09.2020 г.**

<b>Ученици</b>		<b>Персонал</b>	<b>46</b>
бр. ученици 1-4 клас	360	Щатни бройки - общо	45
бр. паралелки	16	в т.ч. педагогически персонал	36
бр. ученици в дневна форма	360	непедагогически персонал	10
бр. ученици в самостоятелна форма на обучение		<b>За дейност 1322</b>	<b>44</b>
бр.ученици на ресурсно подпомагане	7	<b>Общо образование</b>	
бр. ученици в групи за ЦОУД	250	педагогически персонал	34
бр. групи за ЦОУД	11	непедагогически персонал	10
бр. ученици в групи за ЗИ	100	<b>За дейност 1338</b>	<b>2</b>
бр. групи за ЗИ	7	<b>Ресурсно подпомагане</b>	
		педагогически персонал	2

Към 30 септември 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 - 4 181 лв. ; по дейност 1338 Ресурсно подпомагане – 871 лв. целеви 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 проектобазирани дейности“.
3. Месечни субсидии за периода януари – септември 2020 год.- 1060003 лв., което е 77% изпълнение на годишния план ;
4. Дарения – 1380 лв., като същите са получени до края на второто тримесечие. Средствата са разходвани за подобряване на материалната база, каквато е и волята на дарителите;
5. Собствените приходи от наем на имущество – 410 лв., неданъчни приходи – 292 лв.

Утвърденият първоначален план на бюджета за 2020 год. е в размер на 1339008 лв. разпределен по дейности, тримесечия и видове разходи по ЕБК. За периода до 30 септември 2020 г. са направени промени в първоначалния план, като приходите са увеличени с 49339 лв. /с получените за периода целеви средства – за учебници, обезщетения, Спорт за всички, реализираните собствени приходи, дарения, / и намалена с 34 лв. за курсови разлики от операции с валута.

Тази промяна е отразена и в разходната част. Увеличен е плана на разходите по отделните дейности.

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 третото тримесечие са извършени вътрешнокомпенсирани промени на основание чл. 289 от Закона за предучилищното и училищното образование:

#### **Дейност 1388 – Ресурсно подпомагане**

Бюджетът за дейността е формиран на база бр. ученици на ресурсно подпомагане и определения норматив. В НУ „Св.С.Врачански“ се обучават 7 ученика. Назначеният щатен персонал са двама- ресурсен учител, ½ щат- логопед и ½ щат- психолог. Към 30.09.2020 г. разходите за издръжка на дейността превишават определения бюджет. Като за целта са извършени компенсирани промени между дейностите: намален е разходът по дейност 1322 – Общообразование и увеличен разхода по дейност 1388 – Ресурсно подпомагане с 1957 лв.

#### **Дейност 1322 – Общообразование**

Извършени са вътрешнокомпенсирани промени по параграфи, както следва:

Намалена е планираната сума по параграфи

§ 1014 – разходи за учебници и уч.помагала с 1370 лв.

§ 1015 – разходи за материали с 5436 лв.

§ 1016 – вода, горива и енергия с 5500 лв.

§ 1020 – външни услуги 10 000 лв.

§ 5301 – придобиване на НДА с 2250 лв.

и е увеличена планираната сума по параграфи

§ 1030 – разходи за текущ ремонт с 20087 лв.

§ 1051 – разходи за командировки в страната с 244 лв.

§ 5201 – придобиване на компютри и хардуер с 2250 лв.

увеличен разхода по дейност 1388 – Ресурсно подпомагане с 1957 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 трудовите разходи към 30.09.2020 г. е в размер на 611086 лв., което е 61 % от разчетените по уточнения план разходи. Същите включват: Заплати персонал по трудови правоотношения – 496 149лв. лекторски – 10 271 лв., допълнителни трудови възнаграждения по Наредба 4 за нормиране и заплащане на труда 44 210 лв. лекторски по НП „Без свободен час в училище“ – 765 лв. , Други възнаграждения и плащания за персонал – 56596 лв. в т. ч. за представително облекло за 2020 год. - 20900 лв., обезщетения на персонала – 26140 лв., др.плащания /болнични за сметка на работодател/- 2630 лв. За изпълнени на дейности по национални програми е изплатено възнаграждение по извънтрудови правоотношения в размер на 560 лв. За отчетния период на 2020 год. са внесени дължими осигурителни вноски в размер на 126270 лв., което е 63.31% от планираните.

Разходите за издръжка са в размер на 111227 лв., което е 63 % от планираните средства в годишен размер.

- В перо храна се отчитат разходите за закуски на учениците и поевтиняване обедното им хранене. За периода от март до началото на м. септември не са извършвани разходи, поради дистанционната форма на обучение. От началото на новата учебна 2020-2021 год.

е въведена нова форма на организация за обедното хранене – в уч.стол се разлива храна само за ученици от първи клас по смени, а за останалите ученици храната се доставя в еднократни опаковки по класните стаи. Целта е недопускане струпване на ученици. Цената на еднократните опаковки се заплаща от бюджета на училището, от реализираните икономии по перото.

- разходи за учебници и учебни помагала -22157 лв., като получената целева субсидия е в размер на 20950 лв, а разликата се покрива от бюджета на училището;
- Разходите за материали в размер на 18010 лв., в т.ч за хигиенни и материали за дезинфекция и предпазни средства – 3320 лв., канцеларски материали– 1209 лв., техника, части за техника, консумативи – 2284 лв., материали по видеонаблюдение и мрежи за сигурност- 1700 лв., мебели и др.материали по поддръжка на материалната база – 3603 лв., материали за групите за „Занимания по интереси“ – 4 176 лв., за осъществяване на планирани дейности по национални програми – 273 лв., за работа с деца със СОП- 140 лв.; за дейности по физическа активност и спортни прояви– 830 лв.
- разходи за вода, горива и енергия – общо 14719 лв., в т.ч. вода – 1094лв., електроенергия – 3673 лв., топлинна енергия – 9953 лв.
- разходи за външни услуги – 19765 лв., /за правото на ползване на софтуерни продукти в обучението – виртуална класна стая и електронен дневник – 3608 лв., образователната платформа Уча се – 574 лв; поддръжка на електронната страница на училището и профил на купувача – 300 лв., информационна система за училищна администрация Админ про- 350 лв., изготвяне на конструктивни проекти за обект “Пристройка за училищен корпус към физкултурен салон“ – 4400 лв., гласови, мобилни и куриерски услуги – 3586 лв., провеждане на квалификационни курсове за педагозите от външни организации – 2336 лв., абонаментни карти за пътуващи ученици – 460 лв., публикации – 1600 лв. за осъществяване планирани дейности по национални програми;
- разходи за текущ ремонт – 25 855 лв. – ремонт на учителска стая и приспособяването и на зала за компютърно моделиране, смяна на настилка в една класна стая, текущ ремонт на санитарни възли и привеждането им в състояние отговарящо на предприетите мерки за неразпространение на COVID 19;
- 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.
- За обезпечаване на образователни процес в електронна среда са закупени дълготрайни активи на стойност 8200 лв.

От държавния бюджет се предоставят средства за **занимания по интереси** и за изява дарбите на учениците. Средствата са целеви и с тях се финансират разходи за възнаграждения на ръководителите на групи и осигурителни вноски, материали, абонамент на специализирана литература и електронни продукти, за посещение на културни, исторически и спортни обекти, за изяви и за транспорт. За 2020 год. определените средства са в размер на 13330 лв. До 30.09.2020 г. са извършени разходи за 8211 лв.

### **Национални програми**

До 30.09.2020 год. са осъществени дейности по следните програми:

- НП „Ученически олимпиади и състезания“, модул „Осигуряване на обучение на талантили ученици за участие в ученически олимпиади“ – една група от 8 ученика. Получени целеви средства – 650 лв., изразходени – 650 лв.;
- НП „Заедно в грижа за ученика“, модул 1, „Осигуряване на условия за системно проследяване на личните постижения учениците, чрез създаване на индивидуално портфолио“ - една група от 22 ученика. Целеви средства по програмата – 384 лв., изразходени – 384 лв.;
- НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ – 2019, модул „Културните институции като образователна среда“. Основна дейност по модула е провеждане на

планирани теми от учебното съдържание в музейна среда. Обхванати 80 ученика в четири групи. Поради въведената епидемиологична обстановка и преминаване на обучение от разстояние м. март, част от планиваните дейности не се осъществиха. Бюджет на проекта – 2460 лв. Усвоени средства – 2138 лв., остатък и възстановени средства в размер на 322 лв.

- НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“. Изплатените обезщетения на членове от колектива при прекратяване на трудовите им правоотношения, поради придобиване право на пенсия са в размер на 26140 лв. Получени средства по програмата – 24812 лв.

### **Европейски проекти - програма Еразъм +**

През календарната 2020 год. в НУ „Св.Софр.Врачански,, продължават да се реализират дейности по два европейски проекта: “Формиране на европейска идентичност, чрез вкусове и аромати“ и „Играем, за да учим“. Преходният остатък от получените средства по тези проекти е в размер на 63 443 лв. До 30.09.2020 год. са разходвани общо 8962 лв. наличност в края на периода – 54841 лв. Поради епидемията от COVID 19 не се осъществиха планиваните мобилности за периода. Средствата в размер на 7 765 лв., получени като балансово плащане по приключил проект „Ключови компетентности, чрез проекто-базирани дейности“, са възстановени към бюджета на училището.

### **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 възнаграждения и осигурителни вноски са в размер на 1795 лв. Разликата е за сметка на бюджета. Средствата ще бъдат възстановени при получаване на балансовото плащане по проекта.

В НУ „Св. Софроний Врачански“ се реализира успешна политика по управление на персонала и се прилага строга финансова дисциплина. **Финансовото състояние** на училището към 30.09.2020 год. е стабилно. 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, за 24 май и начало на учебната година са изплатени.

Към 30.09.2020 год. НУ „Св.Софр.Врачански“ **няма просрочени задължения или вземания.** Показателите за **Поети ангажименти 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 30.09.2020 год.

ИЗГОТВИЛ: К. ПЕТКОВА, ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ