



ИНФОРМАЦИЯ
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА НУ „ СВЕТИ СОФРОНИЙ ВРАЧАНСКИ“
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 - 31.12.2020 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 31.12.2020 г.

Ученици		Персонал	45
бр. ученици 1-4 клас	359	Щатни бройки - общо	45
бр. паралелки	16	в т.ч. педагогически персонал	36
бр. ученици в дневна форма	359	непедагогически персонал	9
бр. ученици в самостоятелна форма на обучение	1	За дейност 1322	43
бр. ученици на ресурсно подпомагане	7	Общо образование	
бр. ученици в групи за ЦОУД	250	педагогически персонал	34
бр. групи за ЦОУД	11	непедагогически персонал	9
бр. ученици в групи за ЗИ	100	За дейност 1338	2
бр. групи за ЗИ	7	Ресурсно подпомагане	
		педагогически персонал	2

Към 31 декември 2020 год. приходите по бюджета са :

1. Преходен остатък от 2019 г. по валутни сметки в размер на 63 443 лв.
2. Прехвърлен преходен остатък от 2019 г. по бюджетна сметка в размер на 58 719 лв.
3. Месечни субсидии за периода януари – декември 2020 год.- 1 262 865 лв., което е 93,56 % от годишния план на приходите;
4. Субсидии и трансфери с целеви характер в размер на 75 779 лева
5. Дарения в размер на 2 677 лв., Училищно настоятелство – 2045 лева, за такси правоучастие на ученици в национални състезания, 418 лева за подобряване на МТБ от детски клубове „ Том и Джери“ и „Звездица“ и 214 лева за въвеждане на противоепидемични мерки с дарител ДЗИ. Средствата са разходени по предназначение, като е спазена волята на дарителите;
6. Собствените приходи от наем на имущество – 550 лв., неданъчни приходи – 655 лв.- от предадени вторични суровини – 40 лв. и продадена отпадъчна храна- 657 лв.
7. Възстановен безлихвен заем в размер на 7 765 лева, при получено балансово плащане по проект „ Развитие на ключови компетентности, чрез проекто-базирани дейности“ .

Утвърденият първоначален план на бюджета за 2020 год. е в размер на 1 339 008 лв. разпределен по дейности, тримесечия и видове разходи по ЕБК. За периода до 31 декември 2020 г. са направени промени в първоначалния план, като приходите са увеличени с 83 354 лв. /с получените за периода целеви средства /.

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.

Дейност 1388 – Ресурсно подпомагане

Бюджетът за дейността е формиран на база брой ученици на ресурсно подпомагане и определения норматив. В НУ „Св. С. Врачански“ се обучават 7 ученици. Общ бюджет за 2020 година – 27 338 лв., от тях по стандарт 26 467 лв. и остатък от 2019 г. – 871 лв. Назначеният щатен персонал са двама - ресурсен учител, ½ щат - логопед и ½ щат - психолог. Към 31.12.2020 г. разходите за издръжка на дейността превишават определения бюджет с 19 540 лв.. Извършени са компенсирани промени, като е намален планът на разходите по дейност 1322 – Общобразование с 19 540 лв. и увеличен планът на разхода по дейност 1388 – Ресурсно подпомагане със същата сума.

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 31.12.2020 г. е в размер на 951 901 лв., което е 97 % от разчетените по уточнения план разходите по параграф 0100 - Заплати на персонала по трудови правоотношения и параграф 0200 – Други възнаграждения и плащания на персонала. Същите включват:

Наименование на разходен параграф	Дейност 1322 Общо образование	Дейност 1338 Ресурсно подпомагане
Работни заплати	713 417	31 290
Лекторско възнаграждение	10 271	-
Лекторско възнаграждение за проведени Занимания по интереси	4 420	-
Допълнителни възнаграждения – по Наредба № 4 за нормиране и заплащане на труда, ДМС в края на годината, парична награда по повод 1 ноември,	91 821	4 012
Диференцирано заплащане за постигнати резултати от труда	28 840	1 545
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения по национални програми, СИП Религия и Занимания по интереси	956	-
СБКО	9 831	380
Представително облекло	20 250	1100
Обезщетения с характер на възнаграждения	26 437	-
Обезщетения за временна неработоспособност	5 982	753

За календарната 2020 год. са внесени дължими осигурителни вноски в размер на 205 964 лв., което е 100 % от планиваните разходи за ОВ.

Разходите за издръжка общо за училището са 145 202 лв., което е 75 % изпълнение на планираните средства в годишен размер.

- **По подпараграф § 1011 храна** се отчитат разходите за закуски на учениците и поевтиняване обедното им хранене и др. хранителни. Годишните разходи са 11 490 лв., от тях за закуски 3792 лв.; за обедно хранене – 6 987 лв. и др. хранителни – 712 лв. От началото на учебната 2020-2021 год. е въведена нова форма на организация на 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. Цената на еднократните опаковки се заплаща от бюджета на училището и е отчетена в перо – материали.
- Предоставено **работно облекло** на стойност 2 900 лв. на 9 човека от непедагогическия персонал. Средствата са отчетени по **подпараграф § 1013**.
- **В подпараграф § 1014 учебни и научно-изследователски разходи** са отчетени разходите за наръчници, сборници – 144 лв; за задължителна училищна документация – 155 лв.; за учебници и учебни помагала – 21 777 лв.; за учебна литература за Занимания по интереси – 287 лв. за работа с деца със СОП – 100 лв. и по НП “Ученически олимпиади и състезания“ – 60 лв. Получените целеви средства за учебници и уч. помагала е в размер на 20 950 лв.
- **В подпараграф § 1015 материали** са отчетени разходи на стойност 28 450 лв.
 - ✓ За канцеларски материали – 2 356 лв. / принтерна хартия, класьори и папки, арх. кутии и кашони, средства за писане, рисуване и апликиране, дневници, бланки, помощни средства, маркери и гъби за ученически дъски, чертожни инструменти и нагледни материали – глобуси, карти, табла и др./; 529 лв. – по НП „ Заедно в грижа за ученика“ и 101 лв. по НП „Ученически олимпиади и състезания“
 - ✓ Разходите за техника, резервни части и консумативи са в размер на 6 334 лв. Закупени са 3 бр. мултимедийни прожектори, едно мултифункционално устройство, телевизор, тонколони – 6 бр. , уеб камери -16 бр. , резервни части за компютърна техника, 12 бр. USB устройства, части климатици, 11 бр. камери за видеонаблюдение, рекордер, шредери, тонери и др.
 - ✓ Разходи за поддръжка и обогатяване на материалната база – 5 092 лв. Закупени са 3 бр. бюра, конферентна маса, 3 бр. шкафове, бяла магнитна дъска, 10 бр. ученически столове, 7 бр. вертикални шори и др. материали за поддръжка.
 - ✓ Еднократни купички, чаши за обедното хранене – 2 382 лв.
 - ✓ Хигиенни, почистващи, дезинфекционни и др. материали, във връзка с предприетите мерки срещу COVID 19 – 4 822 лв.
 - ✓ Други материали 572 лв.- венци, цветя, украси от балони
 - ✓ Материали за групите за Занимания по интереси – 4 469 лв. Мажоретни костюми, материали за декорация и апликация, за група Математика за 4 клас.
 - ✓ По национални програми – 575 лв.
 - ✓ Спортни пособия и помагала – 827 лева. Разходите са отразени в отчетна група 1713 Спорт за всички.
- **В подпараграф § 1016 вода, горива и енергия** отчетените разходи са в размер на 20 225 лв. за вода – 1972 лв, ел. енергия – 5 745 лв. и топлоенергия 12 408 лв. При сравнителния анализ на разходите в това перо, с тези извършени през 2019 г. е видна икономия от близо 10 000 лв. Това се дължи на неприсъствения образователен процес от м. март до юни и м. декември
- **В подпараграф § 1020 разходи за външни услуги** са отчетени 30 276 лв., от тях:
 - ✓ За квалификация на персонала – 2 336 лв. Преминали обучение – 34 педагогически специалисти.
 - ✓ За изпълнение на противоепидемични мерки срещу COVID 19 – 2 178 лв.

- ✓ За публикации и рекламно представяне – 1 600 лв.
 - ✓ За такси правоучастие на учениците в национални състезания– 1 542 лв. / средствата са целеви, дарение от Училищно настоятелство/;
 - ✓ За обслужване от служба трудова медицина и оценка на факторите на работната среда – 1 470 лв.;
 - ✓ За изготвяне на конструктивни проекти и проекти за енергийна ефективност на сграда към физкултурния салон – 4 404 лв. ;
 - ✓ Разходи за такси за гласови и мобилни услуги – 4 747 лв.
 - ✓ За абонаментна поддръжка на програмни продукти – 7 113 лв.. От тях 3 615 лева за ползването на платформа „Школо“ – виртуална класна стая, дигитален лидер и електронен дневник /получени целеви средства в размер на 900 лева./; за достъп до платформа „Уча се“ – 575 лв.; за достъп до платформа Админ про – 354 лв.; профил на купувача и сайт на училището – 400 лв.; за поддръжка на счетоводен софтуер – 813 лева, за поддръжка на софтуер TP3 – 1 358 лв.;
 - ✓ За охрана на обекта – 1 231 лв.;
 - ✓ За ремонт, настройка, монтаж на техника – 1 587 лв.
 - ✓ За пощенски и куриерски услуги, абонамент и интернет – 857 лв.;
 - ✓ По НП „ Осигуряване на съвременна образователна среда“ – 332 лева – входни такси и беседи в Регионален исторически музей – Враца.
- **В подпараграф § 1030 текущ ремонт** са отчетени разходи на стойност 25 855 лв. – ремонт на учителска стая и приспособяването и на зала за компютърно моделиране, смяна на настилка в една класна стая, шпакловка на стени и подмяна на подова настилка в дирекция, 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 1 334
 - За 2020 год. е заплатена такса битови отпадъци в годишен размер – 956 лв.
 - За адвокатски хонорар -500 лв., правна помощ и защита по административно дело срещу НУ „Св.Софроний Врачански“ по ЗДОИ.
- **В подпараграф § 5200 придобиване на дълготрайни материални активи** са отчетени разходи за 18 268 лева. От тях за обезпечаване на образователния процес в електронна среда са закупени 19 бр. лаптопи на стойност 15 984 лв. / като целеви средства в размер на 7 838 лева са получени от МОН, в изпълнение на ФО № 52/2020 г./ . Закупен стопански инвентар – кухненски стерилизатор на стойност 2 284 лв.

ЦЕЛЕВИ СРЕДСТВА

• Занимания по интереси

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. средствата са в размер на 17 964 лв. от тях преходен остатък от 2019 г- 4 664 лв. и субсидия за 2020 г 13 330 лв. Извършени са разходи на стойност 10 244 лв. Същите са отразени в разходната част на бюджета по съответните параграфи:

Разходен параграф	Наименование на разходен параграф	Дейност 1322 Общо образование
0100	Трудово възнаграждение за щатен персонал	4 419
0200	Трудово възнаграждение за извънщатен персонал	250
0500	Осигурителни вноски	820
1014	Учебни и научно-изследвателски разходи	286
1015	Материали	4 469

- По ПМС № 283/15.10.2020 г. за закупуване на преносими компютри за нуждите на училищата. Предоставените средства са в размер 7 838 лева за 7 бр. лаптопи за ученици и 2 бр. за учители. Усвоените средства са в размер на 7 734 лв. Остатък 104 лв.
- По ПМС № 346 / 09.12.2020 г. за одобряване на допълнителни разходи за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19 са постъпили целеви средства в размер на 3 960 лева. Направените разходи за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19 са 6 102 лв., като от тях 1178 лева за средства за дезинфекция и предпазване – диспенсери -7 бр., стойки – 3 бр., предпазни екрани – 2 бр., дозатори; 1810 лв. за препарати за дезинфекция на ръце и повърхности, течен сапун и кърпи за ръце.; 924 лв. за лични предпазни средства – маски, ръкавици, шлемове; 288 лв. за пълна дезинфекция на сградата и 1890 лв. за проведени тестове на персонала.
- По Дейност 1713 Спорт за всички се отпускат целеви средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност. За учениците в общинските училища в дневна, комбинирана форма на обучение, стандарта за финансиране е - 3 лв. на ученик за бюджетна година. Паричните средства се осигуряват ежегодно със Закона за държавния бюджет, чрез бюджетите на ПРБК. През бюджетната 2020 година са постъпили в НУ „Св. С. Врачански“ средства в размер на 1 146 лв. и преходен остатък от неусвоени средства през 2019 г. - 4 181 лв., което прави общ приход от 5 327 лв. Разходени са средства за спортни пособия и материали на стойност – 827 лв. Поради лоши атмосферни условия през последните 2 учебни години, както и пандемията от COVID 19 през 2020 г. не се осъществиха планираните спортни мероприятия на открито и туристически походи, което е причината за големия преходен остатък. Остатък неусвоени средства в края на 2020 са 4 501 лв.
- По дейност 1389 Други дейности по образованието се отпускат средства за осигуряване абонаментни карти на пътуващи ученици, за които не е осигурен транспорт с училищни автобуси. За 2020 год. са изразходени 506 лв. и в същия размер е целевата субсидия.
- **Национални програми**
 - ✓ НП „Ученически олимпиади и състезания“, модул „Осигуряване на обучение на талантиливи ученици за участие в ученически олимпиади и състезания“. За учебната 2020/2021 год. са сформирани две групи, от 14 ученици. Общо приход по програмата е 1 800 лв. - 500 лв. преходен остатък от 2019 г. и трансфер 2020 г. -1 300 лв. Отчетени са разходи 605 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски на ръководител група за уч. 2019/2020 г. и учебни разходи и материали за новите две групи -101 лв.
 - ✓ НП „Заедно в грижа за ученика“, модул 1, Осигуряване на условия за системно проследяване на личните постижения учениците, чрез създаване на индивидуално портфолио“. За учебната 2020/2021 год. са сформирани две групи, от 44 ученици. Общо приход по програмата 888 лв.- 120 лв. преходен остатък от 2019 г. и субсидия през 2020г. -768 лв.. Отчетени разходи за 648 лв. за възнаграждение и осигурителни вноски ръководител група за уч. 2019/2020 г. и разходи за материали за новите две групи -528 лв.
 - ✓ НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“, модул „Културните институции като образователна среда“. Основна дейност по модула е провеждане на

планирани теми от учебното съдържание в музейна среда. За учебната 2020/2021 год. са обхванати 170 деца. Бюджет по програмата 2 500 лв. Уسوени средства до края на 2020 г. - 332 лева. Остатъкът по програмата от 2019 г. в размер на 322 лева бе възстановен на Община Враца.

- ✓ **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 26 140 лв. Получени средства по програмата – 24 812 лв.
- ✓ **НП „ИКТ“,** модул средства за електронен дневник и интернет свързаност. Получени целеви средства в размер на 1260 лв. Отчетени разходи за 1 883 лв. Разликата е за сметка на бюджета.
- ✓ **НП „ Без свободен час“.** По програмата се предоставят целеви средства за изплащане на възнаграждения и осигурителни вноски на заместващи учители с цел създаване на условия за непропускане на учебно съдържание и на възможности за достатъчно учебно време за усвояването и осмислянето му чрез осигуряване на заместващи учители и други педагогически специалисти. Общо получени средства по програмата през 2020 г. - 2 032 лв. Отчетени разходи 2 851 лв. за 274 учебни часа с осигурено заместване.

Европейски проекти - програма Еразъм +

Проект	Преходен остатък от 2019 г. в лева	Трансфер през 2020 в лева	оперативни разходи, през 2020 г. в лева	Курсови разлики валутни операции в лева	Възстановен безлихвен заем към бюджета	Наличност в края на периода в лева
“Формиране на европейска идентичност, чрез вкусове и аромати”	38 044	0	4 268	27		33 749
„Играем, за да учим“.	25 421	0	8 285	19		17 117
„Ключови компетентности, чрез проекто-базирани дейности“	0	7 841	76	0	7 765	0
Развитие на дигиталната компетентност и усъвършенстване използването на ИКТ	0	39 602	0	0		39 602

Поради епидемията от COVID 19 не се осъществиха плануваните мобилности за периода.

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

Проект „Образование за утрешния ден“. Основни дейности по проекта са провеждане на извънкласни занимания за повишаване на дигиталната компетентност на учениците. От началото на 2020 г. бе сформирана една група от 12 ученици. Стандартът за издръжка е 135 лв. за един ученик. Финансират се разходи за консумативи и материали, необходими за дейността на групата, както и възнаграждения и осигурителни вноски на ръководителя. Извън стандарта се отпускат средства в размер 20% от допустимите разходи за управление на проекта. Полученото финансиране през 2020 г. е в размер на 1 944 лв. Извършени са разходи в размер на 1 795 лв. Поради непризнати и неверифицирани разходи в размер на 241 лева, същите остават за сметка на бюджета. Остатък в края на 2020 г. 390 лева.

Финансовото състояние на училището към 31.12.2020 год. е стабилно. В НУ „Св. Софроний Врачански“ се реализира успешна политика по управление на персонала и се прилага строга финансова дисциплина. Трудовите възнаграждения и дължимите осигурителни вноски и данъци се изплащат своевременно. Спазват се социалните договорености в КТД. Чрез ВПОРЗ са утвърдени финансови стимули за персонала.

Към 31.12.2020 год. НУ „Св. Софроний Врачански“ **няма просрочени задължения или вземания**. Всички поети ангажименти по договори с контрагенти са изпълнени. 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 31.12.2020 год.

ИЗГОТВИЛ: К. ПЕТКОВА, ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ