

**ИНФОРМАЦИЯ
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА НУ „ СВЕТИ СОФРОНИЙ ВРАЧАНСКИ“
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021 - 30.06.2021 ГОДИНА**

НУ „ Св. Софроний Врачански“, гр. Враца прилага системата на делегиран бюджет от 2009 год. Бюджетът на училището за 2021 год. формиран на база брой ученици /по данни от информационната система на МОН – „ Админ “/ и единни разходни стандарти, приети с решение на МС № 790 от 30.10.2020г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2021 г., както и преходния остатък от 2020 год. и наличностите по валутни сметки към 1.1.2021 г.

Натурални показатели към 30.06.2021 г.

Ученици		Персонал	
бр. ученици 1-4 клас	358	Щатни бройки - общо	46
бр. паралелки	16	в т.ч. педагогически персонал	36
бр. ученици в дневна форма	357	непедагогически персонал	10
бр. ученици в самостоятелна форма на обучение	1	За дейност 1322	44
бр. ученици на ресурсно подпомагане	7	Общо образование	
бр. ученици в групи за ЦОУД	235	педагогически персонал	34
бр. групи за ЦОУД	11	непедагогически персонал	10
бр. ученици в групи за ЗИ	100	За дейност 1338	2
бр. групи за ЗИ	7	Ресурсно подпомагане	
		педагогически персонал	2

Към 30 юни 2021 год. приходите по бюджета са : 881 986 ЛЕВА.

Приходи от наеми на имущество	ПАВИЛИОН ЗА ЗАКУСКИ	420.00
Други неданъчни приходи	ОТПАДЪЧНА ХРАНА	672.00
Внесен данък в/у прихода стоп.дейн.(-)	ДАНЪК по ЗКПО	-16.50
Текущи дарения,помощи и др.от страната	УЧИЛИЩНО НАСТОЯТЕЛСТВО	1 708.00
Получени трансфери (+)	МОН „ЗНАМ И МОГА“ - ОБЛАСТЕН	820.00
Вътр.тансф.в сист.първост.разпоред.(+/-)	ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК -СУБСИДИЯ	83 987.00
Вътр.тансф.в сист.първост.разпоред.(+/-)	ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК -СПОРТ ЗА ВСИЧКИ ПО НП – „УЧЕНИЧЕСКИ ОЛИМПИАДИ И СЪСТЕЗАНИЯ“	4 500.00
ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК	- "ЗАЕДНО В ГРИЖА ЗА УЧЕНИКА"	1 200
	- НП " СЪВР.ОБР.СРЕДА" - МУЗЕЙ	240.00
	- ЗАНИМАНИЯ ПО ИНТЕРЕСИ	2 168.00
	ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ, проект „ОБРАЗОВАНИЕ ЗА УТРЕШНИЯ ДЕН	7 720.00
	ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК ЧУЖДИ	390
	СРЕДСТВА / Депозити/	140.00
Вътр.тансф.в сист.първост.разпоред.(+/-)	СУБСИДИИ 2021	
	• ПО СТАНДАРТИ	751252
	• ЗА УЧЕБНИЦИ И УЧ. ПОМАГАЛА	22776
	• ПЪТНИ УЧЕНИЦИ	1000
Ср.разпор.пред/събр.от/за извънб.с/ки+-	ТРАНСФЕР ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ, проект „ПОДКРЕПА ЗА ПРИОБЩАВАЩО ОБРАЗОВАНИЕ“	3 000.00

От 2008 година НУ „Св. С. Врачански“ прилага система на делегиран бюджет.

Разходите се отчитат по съответните дейности- 1322 – Общо образование; 1388 – Ресурсно подпомагане, 1389 – Други дейности в образованието ; 1713 – Спорт за всички. 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.

Утвърденият за 2021 год. план на бюджета по разходите е разпределен по дейности, като за основната дейност – 1322 Общо образование е в размер на 1 431 762 лева, за дейност 1388 – Ресурсно подпомагане е 29 708 лева, а 1713 – Спорт за всички – 4 500 лева.

През отчетния период 01.01.2021 – 30.06.2021 год. планът на разходите е увеличен с размера на получените целеви средства. Актуализацията се извършва ежемесечно със заповед на директора.

При превишение на средствата над плануваните по съответния разходен параграф, със заповед на директора се извършват компенсирани промени.

ДЕЙНОСТ 1322 ОБЩО ОБРАЗОВАНИЕ

Отчет на разходите по икономически елементи

Трудови и социални разходи – включва параграф 0100 - Заплати на персонала по трудови правоотношения и параграф 0200 – Други възнаграждения и плащания на персонала.

Наименование на разходен параграф	Уточнен план към 30.06.2021	Изпълнение към 30.06.2021
Възнаграждения по трудови правоотношения	945299	383094
Работни заплати		334802
Лекторско възнаграждение		12180
Лекторско възнаграждение за проведени Занимания по интереси		3132
Лекторско възнаграждение в условия на ОРЕС		355
Допълнителни възнаграждения – по Наредба № 4 за нормиране и заплащане на труда, ДМС в края на годината, парична награда по повод 1 ноември,		32612
Диференцирано заплащане за постигнати резултати от труда	-	-
Възнаграждения по извън трудови правоотношения –	2129	1779
- по НП и олимпиади		1329
- за извършване на услуги		450
Други плащания и възнаграждения	65118	42079
СБКО		5784
Представително облекло		28 000
Обезщетения с характер на възнаграждения		2979
Обезщетения за временна неработоспособност		5316

За периода са внесени дължими осигурителни вноски в размер на 93685 лева.

Текущи разходи - за издръжка, данъци и такси. Общо разходите са в размер на 77969 лв.

- По подпараграф § 1011 храна се отчитат разходите за закуски на учениците и поевтиняване обедното им хранене и др. хранителни, които са 8609 лева. От началото на учебната 2020-2021 год. е въведена нова форма на организация на обедното хранене – в ученическия 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.

- На работниците и служителите се предоставя **работно облекло**, по вид и стойност, определени с вътрешни правила. Същото се закупува по график, след изтичане срока на износване. Разходите в **подпараграф § 1013 – постелен инвентари облекло е 800 лева.**
- **В подпараграф § 1014 учебни и научно-изследователски разходи** са отчетени разходите за учебници, учебни помагала и електронно четими учебници – 22292 лв., за наръчници и сборници – 63 лв., книги за награди на учениците -221 лв.
- **В подпараграф § 1015 материали** са отчетени разходи на стойност 10838 лв, като 389 лв. са разходи за обогатяване базата на работа с деца със СОП и отчетени в д-ст 1388-Ресурсно подпомагане.
 - ✓ За канцеларски материали – 802 лв.
 - ✓ Разходите за техника - резервни части и консумативи / тонери/ са в размер на 1291 лв.
 - ✓ Разходи за поддръжка на материалната база – 703 лв.
 - ✓ Еднократни купички, чаши за обедното хранен – 3588 лв.
 - ✓ Хигиенни, почистващи, дезинфекциращи и др. материали, във връзка предприети мерки срещу COVID 19 –1300 лв.
 - ✓ Други материали 915 лв.- венци, цветя, украси от балони и лични предпазни средства.
 - ✓ Други целеви разходи по НП и олимпиади -450 лв.
- **В подпараграф § 1016 вода, горива и енергия**, отчетените разходи са общо 20055 лв. От тях за вода – 1240 лв, за ел.енергия – 3682 лв. и топлоенергия 15135 лв.
- **В подпараграф § 1020 разходи за външни услуги** са отчетени 12703 лв., от тях:
 - ✓ За квалификация на персонала – 50 лв.
 - ✓ За изпълнение на противоепидемични мерки срещу COVID 19 – 250 лв.
 - ✓ За публикации и рекламно представяне – 500 лв.
 - ✓ За такси правоучастие на учениците в национални състезания– 1983 лв. / 1709 лв. са целеви, дарение от Училищно настоятелство/;
 - ✓ За обслужване от служба трудова медицина и оценка на факторите на работната среда – 497 лв.;
 - ✓ Разходи за такси за гласови и мобилни услуги – 2643 лв.
 - ✓ За абонаментна поддръжка на програмни продукти – 2180 лв..
 - ✓ За ремонт, настройка, монтаж на техника – 1373 лв.
 - ✓ За пощенски и куриерски услуги, абонамент и интернет – 87 лв;
 - ✓ По НП „ Осигуряване на съвременна образователна среда“ – 2030 лева – входни такси и беседи в Регионален исторически музей – Враца.
- **В подпараграф § 1062 разходи за застраховки** са отчетени 1328 лв., застраховка сгради и училищно имущество.

В подпараграф § 19 Платени данъци, такси и административни санкции – разходът е в размер на 1 042 лв. – Общинска такса битови отпадъци за 2021 г. – 1024 лв. и държавна такса за заверка седмично разписание.

ЦЕЛЕВИ СРЕДСТВА

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 2021 год. средствата са в размер на 20 390 лв. от тях преходен остатък от 2020 г.- **7 720 лв. и субсидия за 2021 г.- 12 670 лв. До 30 юни 2021 г. направените разходи са отчетени в дейност 1322 Общо образование по съответните разходни параграфи и са на стойност 3890 лв.**

• **ЗАНИМАНИЯ ПО ИНТЕРЕСИ**

дейност/ разх.параграф	наименование	сума в лева
1322 6109	преходен остатък от 2020	7 720.00
1322 6109	план субсидия 2021	12 670.00
	ОБЩО ПРИХОД	20 390.00

дейност/ разх.параграф	наименование	сума в лева
1322 0101	Заплати персонал по трудови правоотн.	3 131.55
1322 0551	Осиг.вн.работодател за ДОО	358.85
1322 0552	Осиг.вн.работодател за УПФ	135.16
1322 0560	Здравно-осигур.вноски от работодател	150.79
1322 0580	Вноски ДЗПО от работодател	87.95
1322 1015	Материали	25.80
	ОБЩО РАЗХОД	3 890.10

• **НАЦИОНАЛНИ ПРОГРАМИ**

- ✓ **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.

дейност/ прих..параграф	наименование	сума в лева
1322 6109	преходен остатък от 2020	2 168.00
	ОБЩО ПРИХОД	2 168.00

дейност/ разх.параграф	наименование	сума в лева
1322 1015	Материали	99.30
1322 1020	Разходи за външни услуги	2 029.40
	ОБЩО РАЗХОД	2 128.70

неусвоени средства **39.30**

- ✓ **НП " БЕЗ СВОБОДЕН ЧАС"
модул " Без свободен час в училище"**

По програмата се предоставят целеви средства за изплащане на възнаграждения и осигурителни вноски на заместващи учители с цел създаване на условия за не пропускане на учебно съдържание. От началото на календарната 2021 год. за взети часове по програмата – 304 учебни часа. Изплатеното възнаграждение и осигурителните вноски за сметка на работодателя са 3192 лева. Към 30.06.2021 няма целева субсидия.

действие/ разх.параграф	наименование	сума в лева
13 22 0101	Възнагр. по трудови правоотн.	2584
1322 0500	осигур.вноски от работодател	608
ОБЩО РАЗХОД		3 192.00
получени средства по програмата		0.00
платени средства по програмата		3192

✓ **НП " УЧЕНИЧЕСКИ ОЛАИМПИАДИ И СЪСТЕЗАНИЯ"**

модул " Осигуряване на обучение на талантили ученици за участие в ученически олимпиади"

За учебната 2020/2021 год. са сформирани две групи, от 14 ученици.

Бюджет по програмата -1 300 лв. Начало на дейностите – октомври 2020 год.

действие/ разх.параграф	наименование	сума в лева
1322 6109	преходен остатък от 2020	1 199.00
ОБЩО ПРИХОД		1 199.00

действие/ разх.параграф	наименование	сума в лева
13 22 0202	За персонал,извънтрудови правоотн.	894
13 22 0551	Осиг.вн.работодател за ДОО	55
13 22 0560	Здравно-осигур.вноски от работодател	32
13 22 0580	Вноски ДЗПО от работодател	19
ОБЩО РАЗХОД		1 000.00

Неусвоени средства по програмата и подлежащи на възстановяване
199.45

✓ **НП " ЗАЕДНО В ГРИЖА ЗА УЧЕНИКА"**

модул " Осигуряване на условия за системно проследяване на личностните постижения на учениците чрез създаване на индивидуално портфолио"

За учебната 2020/2021 год. са сформирани две групи, от 44 ученика. Бюджет по програмата -768 лв.

действие/ разх.параграф	наименование	сума в лева
1322 6109	преходен остатък от 2020	240.00
ОБЩО ПРИХОД		240.00

действие/ разх.параграф	наименование	сума в лева
1322 0202	За персонал,извънтрудови правоотн.	215
1322 0551	Осиг.вн.работодател за ДОО	13
1322 0560	Здравно-осигур.вноски от работодател	8
1322 0580	Вноски доп.задълж.осигур.от работодател	5
ОБЩО РАЗХОД		240.52

усвоени средства по програмата
от бюджета на училището
240.00
0.52

СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

ОП „НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ“ 2014 – 2020.

✓ **Проект „ОБРАЗОВАНИЕ ЗА УТРЕШНИЯ ДЕН“.** Проектът е приключил през 2020 г., като остатъкът в края на годината от 390 лева е наличен по банковата бюджетна сметка и подлежи на възстановяване към МОН.

✓ **Проект „ПОДКРЕПА ЗА ПРИОБЩАВАЩО ОБРАЗОВАНИЕ“.**

Получен трансфер в размер на 3000 лева. Същият представлява 50% авансово плащане от заявените средства за закупуване на оборудване необходимо за предоставяне на допълнителна подкрепа за личностно развитие на децата и учениците от целевите групи в съответствие с техните потребности. Средствата са получени на 23.06.2021 и към края на тримесечието не са извършени разходи.

✓ **Проект „РАВЕН ДОСТЪП ДО УЧИЛИЩНО ОБРАЗОВАНИЕ В УСЛОВИЯ НА КРИЗИ“.**

Дейностите са насочени към недопускане прекъсване на образователния процес и приобщаващото образование в условията на кризи, да се осигурят условия за ефективност на образованието.

Дейност 1 - Закупуване на технически средства за педагогически специалисти

и ученици за обезпечаване на образователния процес в условията на кризи

Към 30.06.2021 год. в НУ „Св.С.Врачански“ са получени дълготрайни материални активи на обща стойност 29 090 лв. – 33 броя лаптопи за ученици и 1 бр. универсален шкаф за зареждане и съхранение. Същите са осчетоводени и заприходени. Операциите са отразени в счетоводните регистри на проекта.

ПРОГРАМА ЕРАЗЪМ +

Проекти по които се осъществяват дейности	Преходен остатък от 2020 г. в лева	Трансфер през 2021 в лева	оперативни разходи, към 30.06.2021 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“	33 776	0	4823	40	0	28913
„Играем, за да учим“.	17 136	0	2935	20	0	14176
Развитие на дигиталната компетентност и усъвършенстване използването на ИКТ	39 602	0	2430	7	0	37165

Поради епидемията от COVID 19 за отчетния период мобилности не са провеждани.

ДЕЙНОСТ 1338 РЕСУРСНО ПОДПОМАГАНЕ

Натурални показатели към 30.06.2021 г.

Брой ученици на ресурсно подпомагане 7

Персонал щатни бройки 2

Бюджет на дейността за 2021 год. – 29 708 лева

Отчет на разходите по икономически елементи

§	Наименование на разходен параграф	план	отчет
0101	Заплати на персонала по трудови правоотношения	21000	15533
	Работни заплати		14953
	Лекторско възнаграждение		-
	Лекторско възнаграждение в условия на ОПЕС		
	Допълнителни възнаграждения – по Наредба № 4 за нормиране и заплащане на труда, ДМС в края на годината, парична награда по повод 1 ноември,		580
	Диференцирано заплащане за постигнати резултати от труда	-	-
0200	Други прашания и възнаграждения	2080	2023
	СБКО		243
	Обезщетения за временна неработоспособност		180
0500	Осигурителни вноски за сметка на работодателя	4627	3922
1000	Издръжка	2049	388
1015	Материали /за подобряване базата и дидактически средства/		388
	ВСИЧКО	29756	20266

ДЕЙНОСТ 1389 ДРУГИ ДЕЙНОСТИ ПО ОБРАЗОВАНИЕТО

Натурални показатели към 30.06.2021 г.

Брой пътуващи ученици – 17

Бюджет на дейността за 2021 год. –1 000 лева

Отчетени разходи за абонаментни карти - 322 лева

ДЕЙНОСТ 1713 СПОРТ ЗА ВСИЧКИ

Натурални показатели

Брой ученици - 358

Бюджет на дейността- преходен остатък от 2020 г. – 4 500 лева

Отчетени разходи за абонаментни карти - 322 лева

Финансовото състояние на училището към 30.06.2021 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.

За отчетния период на 2021 год. НУ „Св. Софр. Врачански“ **няма просрочени задължения или вземания**. Всички поети ангажменти са изпълнени, съгласно клаузите по договорите.

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 30.06.2021 год.

ИЗГОТВИЛ:

КАТЯ ПЕТКОВА,

гл.счетоводител на НУ "Св.Софр.Врачански"