



**ИНФОРМАЦИЯ
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА НУ „ СВЕТИ СОФРОНИЙ
ВРАЧАНСКИ“
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022 - 31.12.2022 ГОДИНА**

НУ „ Св. Софроний Врачански“, гр. Враца прилага системата на делегиран бюджет от 2009 год. Бюджетът на училището за 2022 год. е формиран на база брой ученици /по данни от информационната система на МОН – „ Админ “/ и единни разходни стандарти за 2022 г., преходен остатък от 2021 год. и наличности по валутните сметки към 1.1.2022

Натурални показатели към 31.12.2022 г.

Ученици

бр. ученици 1-4 клас	357
бр. паралелки	16
бр. ученици в дневна форма	357
бр. ученици в самостоятелна форма на обучение	0
бр. ученици на ресурсно подпомагане	1
бр. ученици в групи за ЦОУД	300
бр. групи за ЦОУД	14
бр. ученици в групи за ЗИ	120
бр. групи за ЗИ	7

Персонал

	46.5
Щатни бройки - общо	46.5
в т.ч. педагогически персонал	36.5
непедагогически персонал	10

За дейност 1322 Общо образование

	46
педагогически персонал	36
непедагогически персонал	10

За дейност 1338 Ресурсно подпомагане

	0,5
педагогически персонал	0,5

Към 31 декември 2022 год. приходите по бюджета са :

1. Преходен остатък от 2021 г. по валутни сметки в размер на 58749 лв.
2. Преходен остатък от 2021 г. по бюджетна сметка в размер на 30 409 лв. от тях целеви средства 11 488 лева.
3. Месечни субсидии- 1 1652054 лв., в т.ч. 15 000 лева от МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ за обезпечаване подготовката и организацията на паралелка МОНТЕСОРИ.
4. Трансфери с целеви характер – 414 лв.
5. Приходи от наем на имущество – 1441 лв.

6. Дарения – 4562 лв.,
7. Неданъчни приходи – 1712 лв.
8. Получени застрахователни обезщетения на ДМА - 1736

В приходната част са отразени в намаление сумите за:

1. Отрицателни курсови разлики от валутни операции -104 лв.
2. Внесен данък по закона за корпоративното подоходно облагане – 31 лв.
3. Предоставения безлихвен заем от бюджета към два от проектите по програма Еразъм – 10244 лв.
4. Временно съхранявани чужди средства – 111 лв.

НУ „Св. С. Врачански“ е училище, което прилага система на делегиран бюджет и 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 2022 год. план на бюджета в размер на 1 555 845 лева е разпределен по дейности, както следва: за основната дейност – 1322 Общо образование е в размер на 1533098 лева; за дейност 1388 – Ресурсно подпомагане е 18497 лева; за дейност 1713 – Спорт за всички – 3664 лева; за дейност 1389 – Други дейности в образованието – 586 лева. С постъпилите през периода субсидии и целеви средства бюджетът се увеличава.

Издържката по дейност 1338 Ресурсно подпомагане е значително по-висока от колкото е бюджета по дейността. Това налага извършване на компенсирани промени – намаляване на разходите по дейност 1322 Общо образование в размер на 19484 лева и увеличаване на разходите по дейност Ресурсно подпомагане със същата сума.

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	Дейност 1322 Общо образование	Дейност 1338 Ресурсно подпомагане
Работни заплати	892248	24653
Лекторско възнаграждение	30201	
Лекторско възнаграждение за проведени Занимания по интереси	2392	
Допълнителни възнаграждения – по Наредба № 4 за нормиране и заплащане на труда	138803	3889
Възнаграждения по извън трудови правоотношения – областен кръг на национална олимпиада „Знам и мога“	102	0
СБКО	13092	326
Представително облекло	32025	1 800
Обезщетения с характер на възнаграждения	34979	0
Обезщетения за временна неработоспособност	14838	2593

За периода са внесени дължими осигурителни вноски в размер на 229653 лева.

Текущи разходи - за издръжка, данъци и такси. За отчетния период са направени разходи в размер на 210984 лв.

- По подпараграф § 1011 храна се отчитат разходите за поевтиняване обедното хранене на учениците и др. хранителни стоки на обща стойност 32 745 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 и част от четвъртите класове 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 и е на стойност- 5757 лева. Предоставените закуски на учениците са за 1040 лв. Други хранителни – 3036 лв., като 379 лева са разходите за подкрепяща закуска на учениците при провеждане на спортни състезания, отчетени в дейност 1713 Спорт за всички.
- подпараграф § 1012 медикаменти се отчитат разходите за закупуване на антигени тестове и този разход е 1002 лева;
- подпараграф § 1013 работно облекло – 4950 лева
- подпараграф § 1014 учебни, научно-изслед.разходи, книги – 26 672 лева, от тях 179 лева за задължителна училищна документация, 462 лв. книги – награди за учениците, 132 лв.- наръчници. С останалите 25 899 лв. са закупени учебници и учебни помагала, предоставени на учениците. Като 23 373 лв. са получени целеви средства по НП „ Учебници, учебни комплекти и учебни помагала“ и 40 лв. са по дейност ДД Дофинансиране – МОНТЕСОРИ.
- подпараграф § 1015 материали - отчетените разходи на стойност 25 137 лв,

Наименование на разходен параграф	Дейност 1322	Дейност 1713	Дейност 3322
ОБЩО ЗА ДЕЙНОСТТА	31691	2057	9745
канцеларски материали	2834		448
Материали монтезори			3534
Хигиенни,	780		
техника - резервни части и консумативи / тонери	3277		130
поддръжка и обогатяване материална база	8680		5633
Еднократни купички, чаши за обедното хранене	5757		
почистващи, дезинфекциращи и др. материали, във връзка предприети мерки срещу COVID 19	2045		
рекламни	1122		
Други материали	1694		
Други материали за областен кръг НО “Знам и мога“	85		
Др. материали за групите по Занимания по интереси	2270		
Материали и услуги във връзка с електронното управление	217		
Спортни стоки		1947	
Награди ученици	54	110	
По национални програми	2876		

- В подпараграф § 1016 вода, горива и енергия, отчетените разходи са общо 24233 лв. От тях за вода –2791 лв, за ел.енергия – 6958 лв. и топлоенергия - 14783 лв. Отчетените разходи за ел.енергия са само действително платените от бюджета. В тези суми не влиза държавната компенсация.

- **подпараграф § 1020 разходи за външни услуги** са отчетени 20775 лв., от тях:
 - ✓ авариен ремонт на покрива на училището – 1 384 лева
 - ✓ абонаменти – 2720 лв.
 - ✓ За такси правоучастие на учениците в национални състезания– 4482 лв
 - ✓ За квалификация на персонала – 5395 лв.
 - ✓ За изпълнение на противоепидемични мерки срещу COVID 19 – 696 лв.
 - ✓ Поддръжка и ремонт на техника 1 665 лв.
 - ✓ Абонаментна поддръжка софтуер - 2174
 - ✓ За обслужване от СТМ, оценка на факторите на работната среда, профилактични прегледи – 3247лв.;
 - ✓ Разходи за такси за гласови и мобилни услуги – 3757 лв.
 - ✓ За електронно управление –711 лв..
 - ✓ За охрана обект – 978 лв.
 - ✓ Зареждане тонери – 161 лв.
 - ✓ Пощенски и куриерски услуги – 459 лв.
 - ✓ За публикации и рекламно представяне - 1700 лв;
 - ✓ Други – 5436 лв.
 - ✓ За абонаментни карти пътуващи ученици – 437 лв. – отчетени в дейност 1389.
 - ✓ За транспортни разходи при спортни мероприятия -237 лева, отчетени в дейност 1713 Спорт за всички
 - ✓ Дейности по интереси – 159 лв.
 - ✓ по НП „ Съвременна образователна среда“ – 2624лв.
 - ✓ по НП „ Профилактика и рехабилитация на педагогическите специалисти“ – 400
 - ✓ по НП „ ИКТ“ - 1943 , Електронен дневник - 1643 и интернет свързаност -300 лв
- **подпараграф § 1030 разходи за текущ ремонт** – са отчетени 29998 лева - разходите за извършени строително – ремонтни дейности в две класни стаи.
- **подпараграф § 1051 разходи за командировки в страната** – са отчетени 1 575 лв.
- **подпараграф § 1062 разходи за застраховки** – застраховка сграда, имущество и техника – 1346 лева.
- **подпараграф § 1981 платени общински данъци и такси** – отчетени са разходи на стойност 5121 лева – такса битови отпадъци за 2022 год.
- **подпараграф § 5200 Придобиване на ДМА** – са отчетени 34483 лв. Закупени са 6 бр. интерактивни дисплей , както и 1 бр. професионално МФУ.

ЦЕЛЕВИ СРЕДСТВА в дейност 1322 ОБЩО ОБРАЗОВАНИЕ

• 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 2022 год. средствата са в размер на 13 789 лв. **До 31 декември 2022 г. са извършени разходи, както следва:**

Разходен параграф	Наименование на разходен параграф	Дейност 1322 Общо образование
0100	Трудово възнаграждение за щатен персонал	5464

0200	За персонал по извънтрудови правоотношения	300
0500	Осигурителни вноски	1179
1000	Издръжка	
1011	храна	58
1014	Учебни материали	579
1015	Материали	2270
1020	Разходи за външни услуги	159
	ОБЩО	10008

• 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 2021/2022 год. са обхванати 240 деца. Бюджет по програмата 2 500 лв. Отчетени разходи за периода 01.01.2022- 30.06.2022 са 2 210,20 лв. Неусвоени средства по програмата за 2021/2022 – 289,80лв., За учебната 2022-2023 година по програмата са обхванати ученици – 285 и учители - 11. Бюджет 2 500 лв. Отчетените разходи за периода 01.10.2022-31.12.2022 год. са 484 лв. за посещение на театрални постановки. Основната цел на проекта е обогатяване на учебния процес чрез наблюдение и анализиране на информация от сценични изкуства с цел развиване творческото мислене, културни знания и гражданска компетентност. Остатък по програма 2022-2023 – 2016 лв.
Остатък за възстановяване 329,10 лв. :
 - от 2020/2021 – 39.30 лв.
 - от 2021/2022 – 289,80 лв.
- ✓ **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 не пропускане на учебно съдържание. Общо изразходени средства по програмата за отчетния период са **8156 лева**. Получени целеви средства – 5531 лева. Разликата е покрита от бюджета на училището.
- ✓ **НП „ Профилактика и рехабилитация на педагогическите специалисти“** – възстановени разходи на 4 –ма педагози от училището, общо 400 лв. Получени целеви средства – 400 лв.
- ✓ **НО „ Знаем и Мога „** – направени разходи по организация и провеждане на областен кръг – 671 лева, получени целеви средства 414 лева.
- ✓ **НП „ Информационни и комуникационни технологии “** –отчетени разходи в размер на 1943 лв. от тях 1643 лева за електронен дневник за учебната 2022/2023 година и 300 интернет свързаност. Получени средства – 1160 лв. Разликата е за сметка на бюджета.

✓

- ✓ **НП „ Оптимизация на вътрешната структура на персонала“** – цел на програмата – възстановяване на средства за обезщетения при прекратяване на трудови договори с персонала. Одобрената сума по програмата е в размер **на 58 823 лева**.

<i>период</i>	<i>Изплатени средства от бюджета на училището</i>	<i>Одобрени средства от МОН</i>	<i>Получени средства</i>
11-12.2021	32 327	32 327	32 327
01-07.2022	26 496	26 496	26 496

- ✓ **НП „ Учебници, учебни комплекти и помагала“** – заявени учебници и помагала за учебната 2022/2023 г. на обща стойност **25 280 лева**

<i>Изплатени средства от бюджета на училището</i>	<i>Одобрени средства от МОН</i>	<i>Получени средства</i>	<i>разлика</i>
25 280	23 373	23 373	1 907

- ✓ **НП „ Ученически олимпиади и състезания“** –
Остатък целеви средства от 2020-2021 год. -199,45 лв.

- ✓ **НП „ Заедно в изкуствата и спорта“ , модул „ Изкуства“**
С провежданите занимания по театрално и танцово изкуство се цели да се провокира въображението и мисленето на учениците и ги накара да преживяват, пресъздават, имитират, както и да пробуди българското самосъзнание, дух и любов към българските традиции и обичаи.

Разходен параграф	Наименование на разходен параграф	Дейност 1322 Общо образование
0100	Трудово възнаграждение за щатен персонал	720
0200	За персонал по извън трудови правоотношения	298
0500	Осигурителни вноски	154
1000	Издръжка	2827
1014	Учебни материали	
1015	Материали	2827
1020	Разходи за външни услуги	
	ОБЩО	3999

ДРУГИ ЦЕЛЕВИ СРЕДСТВА

- **Дейност 1389 - Други дейности по образованието** – Целеви средства за обезпечаване транспортните разходи на пътуващите ученици. Приход по дейността – 724 лв. Извършени разходи – 437 лв. Преходен остатък 287 лв.
- **Дейност 1713 – Спорт за всички** – Целеви средства за организиране и провеждане на спортни мероприятия и обогатяване на спортната база. **Приход – 5484 лева.**

Направени разходи общо 2672 лв. от тях за подкрепяща закуска на ученици – 378 лв, спортни пособия – 2057 лв., транспортна услуга – 237 лева. **Преходен ост.- 2812 лв.**

СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

ПРОГРАМА ЕРАЗЪМ +

Проект	Преходен остатък от 2021 г. в лева	Безлихвен заем от бюджета 2022 в лева	оперативни разходи, 2022 г. в лева	Възстановен безлихвен заем към бюджета	Наличност в края на периода в лева
“Формиране на европейска идентичност, чрез вкусове и аромати“	18 433	10 224	28289	0	368
„Играем, за да учим“.	11 670	0	10153	0	1517
Развитие на дигиталната компетентност и усъвършенстване използването на ИКТ	28 744	0	7943	0	20801

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

Проект „ Образование за утрешния ден „. Приключил проект. Остатък от 2021 г. - 275 лв, налични в банковата бюджетна сметка.

Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“. Остатък от 2021 г- 275 лв. Получени трансфери през 2022 год. – 4644 лева. Отчетени разходи - 2795 лв. **Преходен остатък – 2126 лв.**

Проект „Равен достъп до училищно образование в условия на кризи“. Остатък от 2021 г.- 88 лв. Отчетени разходи за периода – 71 лв. **Преходен остатък – 17 лв.**

Финансовото състояние на училището към 31.12.2022 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 31.12.2022 год. в НУ „Св. Софр. Врачански“ **няма просрочени задължения или вземания.** Всички поети ангажименти 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 30.09.2022 год.

Изготвил К. Петкова,
гл.счетоводител на НУ "Св.Софр.Врачански"