



ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ „ЗАХАРИ СТОЯНОВ”

гр. Варна, кв. „Чайка”, тел. 052/301 897, <http://www.ou-zaharistoyanov.com>

УТВЪРДИЛ

Т.КОЛЕВА – Директор

Финансов отчет за периода 01.01.2020 до 31.12.2020 год.

Бюджетът на ОУ „Захари Стоянов” се формира на база единни разходни стандарти към 01.01.2020 г., както следва: Брой деца в Подготвителна група 20 - 1 група; брой ученици в дневна форма на обучение 957 – 35 класа; брой ученици целодневна организация на обучение 226 – 9 /8/групи; ученици в самостоятелна форма на обучение 1, брой ученици с ресурсно подпомагане – 6 /5/.

Бюджетът на ОУ „Захари Стоянов” като второстепенен разпоредител с бюджетни кредити в частта „Делегирани държавни дейности” към 01.01.2020 г. е 2 320 237

+552 /Без свободен час от 2019 получени в началото на 2020 г./

+83655,35 лв. / бюджетен остатък в т.ч. от стандарта за закуски 26 020/

+ 3300 лв. /планирани собствени приходи/

Общият утвърден бюджет е 2 407 744 за 2020 г. Бюджета на училището е увеличен с решение на първостепенния разпоредител Община Варна.

- Писмо ОМД20000789ВН/05.05.2020 в изпълнение на Постановление № 381 за корекция натурални показатели бюджета на ОУ „Захари Стоянов“ се увеличава - за дейност 322- 14564 лв. и д. 338 – 394 лв. Със сумите са увеличени параграфите в издръжка.
- Писмо ОМД20000810ВН/12.05.2020 в изпълнение на ПМС 78/23.04.2020 бюджета на училището се увеличава в §1014 /целево за учебници/ в д. 318- 671 лв. и д. 322 – 66 358 лв.
- Писмо ОМД20001128ВН/14.07.2020 субсидия по изпълнение на чл.41 от ОБКТД 610 лв. да се отрази в дофинансиране на д.322 §0208
- Писмо ОМД20001229ВН/05.08.2020 субсидия по изпълнение на чл.41 от ОБКТД 610 лв. да се отрази в дофинансиране на д.322 §0208
- Писмо ОМД20001254ВН/10.08.2020 допълнителна субсидия в държавна дейност 713 в изпълнение на Постановление 166 на МС в размер на 2908 лв. Със заповед № РД-09-1818/14.08.2020 г. средствата са разпределени в §1015 – 2454 и §1020-454 лв.
- Писмо ОМД20001555ВН/18.09.2020 допълнителна субсидия по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“ 11446 лв. сумата се отразява в д.д.322 § 0208
Корекции на бюджета
- Заповед № РД-09-1929/11.09.2020 г. съгласно ПМС 235/27.08.2020 г. разходите за противоепидемични мерки за превенция на разпространението на COVID 19 да се финансират за сметка на неизразходваните средства по чл.12 ал. 1 от Наредбата за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищно образование. /целеви средства за подпомагане на храненето на ученици от I-IV клас/ са извършени следните корекции:
От §1020 от целевите средства за закуски са прехвърлени в § 1015 както следва
За д. 318 – 108 лв., за д.322 – 1911 лв.
- Заповед за компенсирани промени на бюджета РД-09-47/17.09.2020 г.
Държавна дейност 318 от§ 1981 са прехвърлени 11 лв. в §1014
Държавна дейност 322 са извършени следните корекции
От 1030 са прехвърлени в 1015 5000 лв.
От 1052 4000 са прехвърлени в 1014 1600 лв., в 1092 1200 лв., в 1015 1200 лв.
- Писмо ОМД 20001637ВН/02.10.2020 г. съгласно ПМС 223/2020 получена субсидия по НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ модул „Площадки за обучение по безопасност на

движението по пътищата – със Заповед РД – 09-106/07.10.2020 г. са завишени § 1015 с 1920 и § 1020 с 880 лв. в ДД 322;

- Писмо ОМД 20001663ВН/06.10.2020 г е коригирана в посока намаление субсидията – намалението е от корекция на натуралните показатели към 15.09.2020 г. със заповед РД-09-107/07.10.2020 г. са намалени следните параграфи:
Дейност 318 § 1015 -389 лв.
Дейност 322 § 1051 – 1000, §1981 – 779 лв. и § 1030 -3370 лв.;
- Заповед № РД-09-170/19.10.2020 г. съгласно ПМС 235/27.08.2020 г. разходите за противоепидемични мерки за превенция на разпространението на COVID 19 да се финансират за сметка на неизразходваните средства по чл.12 ал. 1 от Наредбата за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищно образование. /целеви средства за подпомагане на храненето на ученици от I-IV клас/ са извършени следните корекции: От §1020 от целевите средства за закуски са прехвърлени в § 1015 -1637 лв. и в § 1020 - 1220 лв. /дезинфекция сграда и изследвания/.
- Писмо ОМД получена допълнителна субсидия за учебници д. 322 §§ 1014 - 1409 лв
- Писмо ОМД 20001878ВН/06.11.2020 г. получени съгласно ПМС 283/2020 – 16344 за увеличение на §5201 /16 бр. комп. техника за ученици и 3 бр. за учители/ и съгласно ПМС 290/2020 получени 2703 за увеличение на § 0208 /от оптимизация на вътрешната структура на персонала/
- Писмо ОМД 20001914ВН/17.11.2020 г. получена субсидия от неизразходваните средства от фонд „Резерв“. Със заповед РД-09-364/19.11.2020 г. са завишени следните параграфи по дейности:
ДД 318 - § 0101 +600 лв., §0205 + 390 лв., § 1020 +961 лв.
ДД 322 - §1013 + 300 лв., § 1015 + 3809 лв., § 5201 +19110 лв.
ДД 338 - § 1015 + 62 лв.
- Заповед № РД-09-365/19.11.2020 г. съгласно ПМС 235/27.08.2020 г. разходите за противоепидемични мерки за превенция на разпространението на COVID 19 да се финансират за сметка на неизразходваните средства по чл.12 ал. 1 от Наредбата за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищно образование. /целеви средства за подпомагане на храненето на ученици от I-IV клас/ са извършени следните корекции: От §1020 от целевите средства за закуски са прехвърлени в § 1015 -235 лв. в дейност 318 и 3640 в дейност 322 и са възстановени 223 лв. /възстановени от МГ разходи за дезинфекция на сграда/
- Писмо ОМД 20002002ВН/03.12.2020 г. Получена субсидия по НП „Без свободен час“ и със Заповед РД 09-462/07.12.2020 г. са завишени следните параграфи в дейност 322 - §0101 + 1050, § 0551 + 120, § 0552 +45, § 0560+50, §0560 + 29.
- Писмо ОМД 20002036ВН/04.12.2020 г. получена субсидия по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ и със Заповед РД-09-463/07.12.2020 е завишен § 0208 +191 лв.
- Писмо ОМД 20002035ВН във връзка с ПМС 319 е получена субсидия 1617 и са завишени § 0101 – 1311 лв. § 0551 – 187 лв., § 0552+55 и § 0580+64 лв.
- Заповед РД-09-494/14.12.2020 г. с превишението на собствените приходи от 1583 лв се увеличава бюджета в § 1015 в ДД 322.
- Със Заповед РД-09-560/18.12.2020 г. съгласно ПМС 235 за финансиране на разходи превенция разпространението на COVID 19 от целеви средства за закуски са прехвърлени от § 1020 – 1045 лв в § 1015 в държавна дейност 318 и 13902 в държавна дейност 322. Закупени са средства за дезинфекция, UVC лампи, въздухопречистватели, стелки за дезинфекция и др.
- В изпълнение на ПМС 334 от 2020 и писмо на Община Варна получените средства за електронен дневник – 1200 лв и интернет свързаност 400 лв за заложили в §1020 със Заповед РД – 09-562/21.12.2020 г.
- Заповед за компенсиране промени на бюджета № РД-09-565/21.12.2020 г.
Държавна дейност 318 ПГ са извършени следните корекции:

В параграф 0101 са прехвърлени 10 лв от § 0205;

От § 0209 са прехвърлени 27 лв в §0101, 12 в § 0580, 20 в § 1901 и 311 в § 1015;

В § 0552 са прехвърлени 1 от § 0551 и 15 лв от § 0560;

От § 1016 са прехвърлени 508 в §1015

В § 5201 са прехвърлени 500 от § 1020 и 259 от § 1016

Държавна дейност 322 са извършени следните корекции:

От §§ 0101 са прехвърлени 29626 лв в §§ 0205 /СБКО/ 3958 в §§ 0209 /болнични/, 1553 в § 1901 /данък СБКО/, 29500 в § 1015 /материали – Занимания по интереси/, 23488 в § 5203 /видеонаблюдение/ и 3471 в § 5301 /лицензи за хромбуци.

В § 5201 са прехвърлени ср-ва от § 0551 – 23000, от § 0552 -3550, от § 0560 – 3700 от § 0580 – 2809, от § 1016 – 3000, от § 1020 – 9058, от §1014 – 1110, от §1013 – 513, от § 1030 – 1192, 1981 – 7.

От § 1020 вн.услуги са прехвърлени 900 в § 1015 материали

Държавна дейност 338 – ресурсно подпомагане от § 1020 вн.услуги са прехвърлени 664 в § 1015 материали
Държавна дейност 713 – Спорт за всички от параграф 10-20 /външни услуги/ са прехвърлени 454 в в § 1015 материали

След корекциите бюджета на ОУ „Захари Стоянов“ възлиза на 2 554 560 лв. и е разпределен по държавни дейности: 318- 40 474; 322- 2 508 847 /вкл. д. дофинансиране 1220/ ; 338 – 2 311; 713 – 2908 лв.

Новият план на бюджета по параграфи общо за всички дейности е както следва:

§01-00 „Заплати”	1 614 402
§02-00 „Други възнаграждения и плащания на персонала”	90 954
§05-00 „Задължителни осигурителни вноски”	365 503
§10-00 „Издържка”	367 064
§19-00 „Данъци, такси и др.”	4 526
§52-00 Придобиване ДМА	107640
§53-00 Придобиване НДА	3471

Към 31.12.2020 г. са постъпили средства както следва:

Субсидии /вкл. преходен 83655,35 и дофинансиране 1220 лв./ - 2 549 677,35 лв.

От собствени приходи касов апарат – 9,60; наем – 414. От тази сума е платен данък по ЗКПО – 12.71 лв.

Върнати вторични суровини хартия и метал – 472 лв

ДАРЕНИЯ:

* Парични дарения 3000 лв. от БТК ЕАД и 1000 лв. от ЕТА СИС ООД от съгласно договори за парични дарения. Волята на дарителите е средствата да се използват за обогатяване на материално техническата база.

* Книги за библиотеката на обща стойност – 1942,89 лв.

* Дарени монитори 3 бр. – 97 лв.

* Дарен лаптоп на стойност 770 лв от Издателство „Просвета – София”

Прехвърлена от ОП „Инвестиционна политика“ спортна площадка на стойност – 317279,25

Получен МДА по ОП на НОИР „Образование за утрешния ден“ - интерактивен дисплей на стойност 7591,20

ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ за дейност 318, 322, 338 и 713 възлизат на 2 442 718.45 лв.

О т тях за заплати §01-00- **1 611 676.62 лв.** (За трудови възнаграждения и лекторски 1 434 814,61 , за ДТВ 24.05 , 15.09 и 01.11 - 81 776,21 лв. ДТВ от реализирани икономии – 35 398,57 лв. , ДТВ постигнати резултати – 55703,23, Занимания по интереси 3 984 лв.,)

Други възнаграждения §02-00 – 87 396 лв. в т.ч. – 27662,37 лв. за представително облекло, 30 480 лв. СБКО, обезщетения за пенсиониране и неизползван платен отпуск – 19 030,19 лв., болнични от работодател 9557,42 лв., хонорари по граждански договори на ръководители на групи „Занимания по интереси“ - 672 лв.

Разходът по §05-00 „Задължителни осигурителни вноски” в размер на **365 674.40** е функция от предишните параграфи.

Разходът по § 10-00 „Издържка” е **262 334,26 лв.** – включва всичко необходимо за обезпечаване на учебно-възпитателния процес.

По Параграфи:

§§1013 – Работно облекло – 5486.99 лв

§§1014 – Учебници – 73 034,74 лв. /книги за библиотека, учебна литература учебници и учебни помагала.

§§ 1015 - Материали – 67 355,94 лв. / в това число: канцеларски материали 2664,61, консумативи принтери и резервни части хардуер 4122,87, материали за поддръжка и ремонт 3508,61, хигиенни и материали за дезинфекция 9187, материали ресурсно подпомагане 432, климатици 2497 лв., стойки интерактивни дисплеи и монитори 1459,80; мебели 14 723,23, тонколони 10 бр.- 840, . графични таблети 20 бр. 1620, щори 626, ПВЦ дограма за стая за отделяне 1365 лв., тонколони – 3 бр. 765 лв., постелки за дезинфекция 34 бр. – 903,22 лв., принтери 3 бр. – 954 лв., спортни принадлежности по Д-713 2908 лв.,обзавеждане за площадки БДП и мобилна площадка 2400 лв., въздухопречистватели и филтри 10 721,39 филтри за въздухопречистватели 2465,87, сешоари за ръце 2235,79 лв., бактерицидни лампи 886,45, други 1938,41

§§1016 – Разходи за ток 13 990,48 лв., вода 2 490,69 лв. и гориво 7662 общо 24 143,17 лв.

§§1020 – Външни услуги 70 675,58 лв. / Доставка подкрепителни закуски 33 380,76 лв. жива охрана 3926,15, СОТ 1017 лв., трудова медицина 720 лв., квалификации – 3371 лв., поддръжка програмни продукти, е-дневни и админ – 9732,16 лв., профилактика принтери 533 лв., транспортни услуги 163 лв., интернет – 650,48, разчертаване площадка БДП 1100 лв., ВиК услуги 694 лв., изготвяне на проектна документация 528 лв., адв. услуги 500 лв.; пощенски и телефонни услуги 8189,25 лв., изследвания за COVID – 19 -968 лв., други – 5202,78 лв./

§§1030 – Текущи ремонти – 20 437,84 /платени 23795,64 възстановени от МГ – 3357,80/

§§1092 – съдебни обезщетения - 1200 лв.

§ 19-00 Държавни и общински данъци и такси – 4525,91 лв.

§ 19-01 Държавни данъци 1573 лв /данък социални разходи/

§ 19-81 Общински данъци – 2952.91 /Местни данъци и такси/

Ангажименти

Към 31.12.2020 г. в ОУ „Захари Стоянов“ са отчетоводени следните суми по ангажименти:

остатъци по договори за 2019 г. 48 782,50; поети ангажименти по сключени договори за 2020 г. 402995,12 лв., реализирани ангажименти по договори 320367,36, корекция на обемите по поети ангажименти в намаление с 84 923,40 /изтекли договори/ в увеличени 5810,92 /по анекси/ .

Остатъци по поети ангажименти по договори към 31.12.2020 г.– 51 435,71 лв. в това число

Гориво – 29 888; мобилни услуги 5185,27, ток. бл. 67 – 8609,92; интернет 4336,54; канцеларски, хигиенни материали – 3264,72; фиксирани услуги – 76,26 и СОТ - 75

Незабавна реализация 48 616,54 лв. / разходи по оферти и фактури, без договори/

В края на отчетния период няма просрочени вземания и задължения.

Към 31.12.2020 година касовото изпълнение на бюджета е **2 442 718,45 лв. или 95,62%.**

Преходен остатък 115 365 лв. – в това число по ОП на НОИР 3544, закуски 23590, занимания по интереси 20443, квалификация 17629, НП „Иновации в действие“ - 559

Училището участва и по проект „Образование за утрешния ден“ по ОП на НОИР дейност 6 получени субсидии общо в 8456 лв., към 31.12.20 – са изплатени за преки разходи 4218 лв. /възнаграждения на ръководители на групи/ в това число 3420 възнаграждения и 798 осигуровки раб-л; непреки разходи /директор и счетоводител/ - 694 лв., в т.ч. възнаграждения 636 лв. и осигуровки работодател 58 лв. Остатък по проекта към 31.12.2020 год. са 3 544 лв.

Училището участва и в проект Read to Animate по програма „Еразъм+” – салдо към 31.12.20 – 3545,29 евро или 6933,98 лв. Отчетени по проекта към 31.12.2020 год. са 2,13 лв. курсови разлики.

При разходването на бюджетни средства се спазват всички принципи на счетоводството според изискванията на Закона за счетоводството, ЗПУО и ЗПФ.

Гл. Счетоводител: Н. Бояджиева