

О Т Ч Е Т

за изпълнението на делегирания бюджет на
на НУ „Димитър Благоев“ - Стара Загора към 31.03.2026 година

НУ „Димитър Благоев“ – Ст. Загора е Общинско училище и е второстепенен разпоредител с бюджетни средства съгласно Заповед № 633 от 02.04.2007 г. на основание чл.44, ал.2 от ЗМСМА, чл. 28, ал.1 от Закона за Общинските бюджети, т.19.1 и т.20 от Решение на ОбС № 868 / 01.03.2007 година. За 2026 г. училището все още няма приет бюджет и се финансира на база удължен държавен бюджет и съответното финансиране през същия период на 2025 г.

През първото тримесечие имахме финансиране в размер на 241530,00 евро, освен че бяха преведени и преходните остатъци от предходната година в еврово изражение от ДД и за проектите: „Силен старт“, „Равен достъп“ и „Училищна STEM среда“ в общ размер 20195,06евро, или общо 261725,06 евро и към момента финансовото състояние на училището има следното изражение:

| № по ред | Наименование на разхода | § | Общо Бюджет към 31.03.2026г. | Общо отчет към 31.03.2026г. | Бюджет ДД | | Дофин.-ОД | |
|-------------|--|--------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | | | План към 31.03.2026г. | Отчет към 31.03.2026г. | План към 31.03.2026г. | Отчет към 31.03.2026г. |
| I. | Заплати | 01-00 | 0 | 116188 | 0 | 116188 | | 0 |
| 1. | -заплати по тр. правоотнош. | 01-01 | | 116188 | | 116188 | | |
| 2. | -заплати по сл. правоотнош. | 01-02 | | | | | | |
| II. | Др.възнагр.и плащ.на пере. | 02-00 | 0 | 28751 | 0 | 28751 | | 0 |
| 1. | -за персонал извън тр. взаим. | 0202 | | 5690 | | 5690 | | |
| 2. | -за облекло,СБКО и др. плащ в т.ч. представ. облекло | 02-05 | | 21807 | | 21807 | | |
| 3. | -за обезщетения на персон. | 02-08 | | 0 | | 0 | | |
| 4. | -за болн. и др. плащ. и възн. | 02-09 | | 1254 | | 1254 | | |
| III. | Зад.осиг.вноски от работод. | 05-00 | 0 | 26710 | 0 | 26710 | | 0 |
| 1. | -вноски за ДОО и ТЗПБ | 05-51 | | 13235 | | 13235 | | |
| 2. | -вноски за УчПф | 05-52 | | 4364 | | 4364 | | |
| 3. | -вноски за ЗО | 05-60 | | 5866 | | 5866 | | |
| 4. | -вноски за УнПф | 05-80 | | 3245 | | 3245 | | |
| IV. | Издръжка | 10-00 | 0 | 19483 | 0 | 19483 | | 0 |
| 1. | -храна в т.ч. за закуски | 10-11 | | 11148 | | 11148 | | |
| 2. | -медикаменти | 10-12 | | | | | | |
| 3. | -постел. инв. и раб. облекло | 10-13 | | 337 | | 337 | | |
| 4. | -учебници, книги и помагала | 10-14 | | | | | | |
| 5. | -материали-канц. тонер, ЗУД, поддр.на сградата, на хардуеар, поч.препар. и др. | 10-15 | | 855 | | 855 | | |
| 6. | -вода, горива и енергия | 10-16 | | 2998 | | 2998 | | |
| 7. | -разх. за външни услуги-СОТ, телеф. р-ри, п. карти учители, обуч. учители, поддр. уебсайт, интерн. и др. | 10-20 | | 3607 | | 3607 | | |
| 8. | -текущ ремонт | 10-30 | | | | | | |
| 9. | -командировки в страната | 10-51 | | 538 | | 538 | | |
| 10. | -застраховки | 10-62 | | | | | | |
| 11. | -разходи за санкции и неустойки | 10-92 | | | | | | |
| | Всичко: | | 0 | 191132 | 0 | 191132 | | 0 |
| V. | Плат. данъци, такси и санкции | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|-------------------------------|-------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| I | -плат.общински данъци и такси | 19-81 | | | | | |
| | Всичко: | | 0 | 191132 | 0 | 191132 | 0 |
| VI. | Основен ремонт на ДМА | 51-00 | | | | | 0 |
| VII. | Придобиване на ДМА | 52-00 | | | | | |
| 1. | Др.обор., машини и съоръж. | 52-03 | | | | | |
| | Общо: | | 0 | 191132 | 0 | 191132 | 0 |

Към 31.03.2026г, имаме преведени средства по бюджета в размер на 261503 евро .

В отчета за касово изпълнение към 31.03.2026 година е видно, че средствата са изразходвани за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала като СБКО, граждански договори, болнични, осигуровки от работодател, разходи за обща издръжка на училището като храна, газ, вода и ел. енергия, външни услуги - охрана със СОТ , абонаментни услуги за поддръжка на интернет, на програмните продукти, контролни замервания, дезакаризация и други. .

Разходите от § 01 до § 05 включително, които включват заплати, СБКО, граждански договори, представително облекло, болнични и осигуровки, като са на обща стойност **171649евро** и представляват **89%** от размера на общите разходи.

Или Общо: - 171649 евро

- по § 01 – 116188 евро
- по § 02 - 28751 евро
- по § 05 – 26710 евро

Разходите по § 10 са **19483 евро**. Те съставляват **11%** от общия размер на разходите – **191132 евро**.

В § 10 са изплатени разходи храна – закуски и обяди, за газ, вода и ел. енергия, материали като канцеларски, тонер, копирна хартия, охрана със СОТ, абонаментни услуги за интернет, наем офис, за поддръжка на програмните продукти, телефонни и мобилни разговори, срочна заверка на учебното разписание, дезакаризация, работно облекло, командировки.

Общо : 19483 евро

- в т.ч. - по § 1011 Храна - 11148 евро
- по § 1015 Материали - 855 евро
- по § 1016 Ел.ен-я, вода и горива - 2998 евро
- по § 1020 Външни услуги - 3607 евро
- По § 1013 Раб. Облекло - 337 евро
- По § 1051 Командировки - 538 евро

През годината няма закупени ДМА, а на наличните са осчетоводени амортизационните отчисления съгласно ДДС 05 от 31.12.2016г.

Трябва да се има предвид, че стойностния праг на същественост на ДМА се определя от Счетоводната политика на Община Стара Загора и е на стойност **1000 евро** без ДДС към 01.01.2026г.. Активите, които са със стойност под 1000 евро задължително се третират и отчитат като краткотрайни активи. Възможните изключения за отделни активи от тези разпоредби са регламентирани с ДДС № 20/14.12.2004 г. на МФ..., като компютърна конфигурация и др. подобни взаимно свързани активи, когато стойността на цялата конфигурация надвишава минималния праг на същественост от 500 евро без ДДС.

съществените елементи / компютър и монитор / се завеждат като ДМА. Лицензите, закупени за 1 година, независимо от стойността, т.е. над 1000 евро, не се завеждат като НМДА, а се осчетоводяват като услуга.

През отчетния период няма закупени стоки на лизинг.

Салдото на с/ка 7600 Вътрешни некасови трансфери е на 0,00 лв.

Училището няма открита набирателна сметка, но има допълнително открита извънбюджетна сметка, в която, след финансиране по проект „ЕРАЗЪМ+“ и плащане на някои разходи за самолетни билети, резервации, към 31.03.2026г има средства в размер на 3829,38 евро.

Към 31.03.2026 г. по извън бюджетната сметка 7443, която е открита за нуждите по Проект „Училищен плод“ и „Училищно мляко“, няма движение, тъй като за поредна учебна година, училището се обслужва от фирма „Хармония“ ЕООД-Ст.Загора за доставка на плодове и фирма „Озон Вижън“ ЕООД – Стара Загора за мляко и млечни продукти. Те осъществяват финансови взаимоотношения с ДФ „Земеделие“, а техните доставки се осчетоводяват като дарение в натура съгласно ДДС 03 от 30.03.2014г. Затова към 31.03.2026г.сметката няма движение и е на нула, а салдото на с-ка 7413 Дарение в натура е 7093,23 евро.

Разплащателната ни с/ка към 31.03.2026 г. е с наличност от 70593,07 евро.

Всяко тримесечие се качва информация за движението на бюджетните средства на НУ „Димитър Благоев“ – Ст. Загора в „Информационната система за администриране на финансовите процеси в системата на предучилищното и училищното образование“, както и на интернет-страницата на училището.

Счетоводител:

/ П. Дончева

Директор:

/ Ж. Минчева

