

О Т Ч Е Т

за изпълнението на делегирания бюджет на
на НУ „Димитър Благоев“ - Стара Загора към 30.06.2026 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 имаме 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 20195,06 евро, или общо 261725,06 евро.

През второто тримесечие пък, са преведени от бюджетните средства ДД още 201275 евро, извършен труд ДД – 230 евро и за проект „Силен старт“ – 222,36 евро.

Или за шестмесечието имаме общо ДД – 463007,70 евро и от проекти 444,72 евро и към момента финансовото състояние на училището има следното изражение:

№ по ред	Наименование на разхода	§	Общо Бюджет към 30.06. 2026г.	Общо отчет към 30.06. 2026г.	Бюджет ДД		Дофин.-ОД	
					План към 30.06. 2026г.	Отчет към 30.06. 2026г.	План към 30.06. 2026г.	Отчет към 30.06. 2026г.
I.	Заплати	01-00	0	247324	0	247324	0	0
1.	-заплати по тр. правоотнош.	01-01		247324		247324		
2.	-заплати по сл. правоотнош.	01-02						
II.	Др.възнагр.и плащ.на перс.	02-00	0	62638	0	62638	0	0
1.	-за персонал извън тр. взаим.	0202		11245		11245		
2.	-за СБКО, представ. облекло и др. плащ	02-05		23263		23263		
3.	-за обезщетения на персон.	02-08		26415		26415		
4.	-за болн. и др. плащ. и възн.	02-09		1715		1715		
III.	Зад.осиг.вноски от работод.	05-00	0	55032	0	55032	00	0
1.	-вноски за ДОО и ТЗПБ	05-51		27337		27337		
2.	-вноски за УчПф	05-52		8932		8932		
3.	-вноски за ЗО	05-60		12061		12061		
4.	-вноски за УиПф	05-80		6702		6702		
IV.	Издръжка	10-00	0	51839	0	51839	0	0
1.	-храна в т.ч. за закуски	10-11		23394		23394		
2.	-медикаменти	10-12						
3.	-постел. инв. и раб. облекло	10-13		674		674		
4.	-учебници, книги и помагала	10-14		8555		8555		
5.	-материали-канц. тонер, ЗУД, подар.на сградата, на хардуер, поч.препар. и др.	10-15		2821		2821		
6.	-вода, горива и енергия	10-16		5103		5103		
7.	-разх. за външни услуги-СОТ, телеф. р-ри, п. карти учители, обуч. учители, подар. уебсайт, интерн. и др.	10-20		10106		10106		

8.	-текущ ремонт	10-30						
9.	-командировки в страната	10-51						
10.	-застраховки	10-62		955		955		
11.	-разходи за санкции и неустойки	10-92		191		191		
	Всичко:		0	416833	0	416833	0	0
V.	Плат. данъци, такси и санкции			598		598		
I.	-плат.общински данъци и такси	19-81		598		598		
	Всичко:		0	417431	0	417431	0	0
VI.	Основен ремонт на ДМА	51-00		0		0		
VII.	Придобиване на ДМА	52-00		0		0		
I.	Др.обор., машини и съоръж.	52-03		0		0		
	Общо:		0	417431	0	417431	0	0

Или към 30.06.2026г е видно , че имаме преведени бюджетни средства в размер на 463007,70 евро .

В отчета за касово изпълнение към 30.06.2026 година е видно, че средствата са изразходвани за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала като СБКО, граждански договори, представително облекло, обезщет. Пенсионирание и отпуски, 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, обезщетение пенсионирание и отпуски, болнични и осигуровки, като са на обща стойност **364994 евро** и представляват **87%** от размера на общите разходи.

Или Общо: - 364994 евро

- по § 01 – 247324 евро
- по § 02 - 62638 евро
- по § 05 – 55032 евро

Разходите по § 10 са **52437 евро**. Те съставляват **13%** от общия размер на разходите – **417431 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, пощенска кореспонденция, срочна заверка на учебното разписание, дезакаризация, работно облекло, обучения, командировки, застраховки, такса битови отпадъци и др.

Общо : 52437 евро

- в т.ч. - по § 1011 Храна - 23394 евро
- по § 1013 Работно облекло - 674 евро
- по § 1014 Учебници и помагала - 8555 евро
- по § 1015 Материали - 2821 евро
- по § 1016 Ел.ен-я, вода и горива - 5103 евро
- по § 1020 Външни услуги - 10106 евро
- По § 1051 Командировки - 995 евро
- По § 1062 застраховки - 191 евро
- По § 1981 Такса битови отпадъци - 598 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 третираат 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, съществени 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 и командировки към 30.06.2026г няма средства и е на нула.

Към 30.06.2026 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 30.06.2026 г. е с наличност от 44125,54 евро.

Всеки месец 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“, а на тримесечие на интернет-страницата на училището.

Счетоводител:
/ П. Дончева /

Директор:
/ Ж. Минчева /