ПРОФИЛИРАНА ГИМНАЗИЯ „НАЙДЕН ГЕРОВ” - Лом

3600 Лом ул. Дунавска № 67; тел. и факс 0971 / 79866; e-mail: naiden_gerov@abv.bg

ОТЧЕТ

по бюджета на ПГ „Н. Геров“ за 2020г. – първо полугодие

(обяснителна записка)

Планът по разходите за първото полугодие (424 600 лв.) по утвърдения от ПРБ годишен бюджетен план за 2020 финансова година формално погледнато е изпълнен 72,8%. Съпоставянето между плановите и отчетните данни в унифицираната бюджетна бланка не дава правилна представа за състоянието към определен отчетен момент. Причината е, че съгласно изискване на МФ бюджетният план се формира по тримесечия при съотношения 30:25:20:25 процента от плановите стойности, а реалните разходи се извършват по друга ритмика – различна за всеки бюджетен параграф и подпараграф. По този начин унифицираната бланка създава илюзорно впечатление за наличие на икономии и/или преразходи, вкл. за техните размери. При вземане предвид на пропорционалното разпределение на годишните разходи и обичайната ритмика на разходването на средствата, отчетените за първо полугодие на 2020г. разходи (309 170 лв.) представляват около 88%.

През първото полугодие на финансовата година компенсирани промени по бюджета не са правени. Гимназията няма неразплатени задължения.

1.§0101.Заплати по трудови правоотношения (фонд работна заплата): при цялостно изплащане на действащите от 01.01.2020г. заплати към полугодието (вкл. изплатената в началото на юли заплата за м.юни, която не е влязла в отчета за полугодието) е реализирана икономия в размер ок. 19 000 лв. – основно поради факта, че – предвид ситуацията на извънредното положение и необходимостта от спазване на изолация в максимална степен – в този отчет не са включени изплатените в началото на м.юли лекторски и други допълнителни възнаграждения за предходните 4 месеца, които възлизат на около 11 600 лв.

2.§0201.Нещатен персонал, нает по трудови правоотношения (0.5 бройка): направен е формален преразход ок.300 лв.

3.§0205.СБКО: разплатени са изцяло сумите за издаване на ваучери за храна за полугодието върху разхода на основните заплати.

4.§0209.Други плащания и възнаграждения: посоченият разход е сумата от изплатените обезщетения за временна нетрудоспособност (болнични на преподаватели и др. служители).

5.§0500.Осигуровки (за сметка на работодателя): разходите по всички подпараграфи са начислявани и превеждани в НОИ в изискуемия от закона процент и размер – съответно на извършваните по § 01 и § 0201 разходи. Параграфът реализира икономия, пропорционална на икономията по § 01.

6.§1015.Материали: в посочената сума са включени разходите за канцеларски материали, материали за дребни ремонти и поправки по МБ и компютърната техника, почистващи препарати и дезинфекционни препарати.

7.§1016.Вода, горива, енергия: включената в отчета сума представлява изплатен разход само за вода и електроенергия. Гориво не е закупувано и зареждано, тъй като отоплението ще е базирано единствено на електроенергия. Разходът за електроенергия се оказа обаче значително по-голям и от обичайния, и от предвиждания, тъй като съгласно споразумението с I ОУ „Н. Първанов“ общите разходи се делят 50:50. Освен това отоплението чрез системата от чилъри, макар и по-ефективно като резултат, е изключително тежко и нерационално като разход и ако I ОУ (което управлява системата като нейн собственик) не намери начин за по-икономично потребление на електроенергия, по този подпараграф на бюджета гимназията ще се окаже в преразход на годишна база.

8.§1020.Разходи за външни услуги: в посочената сума са включени разходите за трудовата медицина, поддръжка на компютърния софтуер и хардуер, абонаментите за поддръжка на копирна и друга техника и ремонти на същите, такса служебни телефони и интернет-доставки, такса за оценка на седмичното разписание на часовете, за дезинфекция/дератизация и др. По този подпараграф се очертава действителна икономия на годишна база.

9.§1981.Общински данъци и такси: разходът представлява цялата годишна сума по този подпараграф. Тук се очертава единственият преразход спрямо годишния план, освен евентуалния такъв по §1016. Той ще бъде погасен чрез компенсираните промени по бюджета през последното тримесечие от финансовата година.

10.§4000.Стипендии: по този параграф се отчита формален преразход от ок.800 лв. През трето тримесечие обаче той ще бъде погасен, тъй като в това тримесечие по правило не се изплащат стипендии, а задължително се залага план.

ДИРЕКТОР: _____

Теодор Йончев