



ОТЧЕТ

по бюджета на ПГ „Н. Геров“ за 2021г.

(обяснителна записка)

Първоначално утвърденият годишен план по бюджета е 880 000 лв., от които 862 000 субсидия за делегирани държавни дейности и 18 000 лв. собствени приходи (дарение от УН). В течение на финансовата година неколкочкратно са извършвани промени в плана (не компенсирани промени), както следва:

- корекция поради промяна в броя на учениците:	- 8 411 лв.
- възстановени обезщетения при пенсиониране:	+ 73 807 лв.
- за спортни дейности:	+ 1 135 лв.
- ДТВ за резултати от труда на директор:	+ 1 261 лв.
- възстановени разходи във връзка с COVID-еписидемията:	+ 4 223 лв.
- преведени от АСП във връзка с отсъствия на ученици:	+ 749 лв.
- компенсирани рехабилитационни разходи за учител:	+ 100 лв.
- извънреден труд във връзка с избори:	+ 86 лв.

Окончателен бюджетен план за 2021г.: **952 950** лв.

В течение на финансовата година компенсирани промени по бюджета не са правени. Гимназията няма неразплатени задължения.

Годишните разходи по бюджета възлизат на 908 262 лв., като е формиран преходен бюджетен остатък в общ размер 44 688 лв.

1. §0101. Заплати по трудови правоотношения (фонд работна заплата): при цялостно изплащане на действащите заплати е реализирана икономия на годишна база в размер на 36 837 лв. – основно за сметка на намаляване на персонала в последното тримесечие, продължителни отсъствия на преподаватели и служители по болест, разлики във възнагражденията на директор и преподавател при смяна на лицата.

2. §0201. Нещатен персонал, нает по трудови правоотношения (0.5 бройка): разходът е пропорционален на този по § 01.

3. §0205. СБКО: разплатени са изцяло сумите за издаване на ваучери за храна за цялата година върху разхода на основните заплати. Реализиран е преразход от 14 105 лв., тъй като в този подпараграф е отнесен изцяло годишният разход за представително облекло на преподавателите, за което план в бюджета не беше предвиден поради липса на достатъчен бюджетен кредит. През последните години представителното и работното облекло се финансира основно за сметка на реализираните през годината икономии, като в края на годината планът се коригира чрез компенсирани промени. През тази година обаче компенсирани промени по бюджета не са правени предвид особената ситуация, поради което подпараграфът остава с непокрит преразход.

4. §0208. Обезщетения с характер на възнаграждение: посоченият разход е сумата от изплатените обезщетения по чл.219 (6) от ЗПУО за директор, един преподавател и работник поддръжка/огняр.

5. §0209. Други плащания и възнаграждения: посоченият разход е сумата от изплатените обезщетения за временна нетрудоспособност (болнични на преподаватели и др. служители).

6. §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. По този параграф е реализирана икономия на годишна база в размер на 8 543 лв. – пропорционална на икономията по § 01 и § 0201.

7. §1012. Медикаменти: гимназията обикновено не прави разходи по този подпараграф, поради което по него не е предвиден план. В случая е направен разход за дребни терапевтични и антисептични средства за попълване на аптеката за спешни нужди.

8. §1013. Постелен инвентар и облекло: в посочената сума е включен разходът за работно облекло на непедagogическия персонал. Реализираната по този подпараграф минимална икономия е за сметка на средствата за служители, чиито договори са прекратени преди края на годината, докато работното облекло се отпуска за следващата.

9. §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.

10. §1016. Вода, горива, енергия: включената в отчета сума представлява изплатен разход за течено гориво, вода и електроенергия. Реализираната икономия от ок. 10 000 лв. се дължи на изключително икономичното разходване на горивата и електроенергията от Първо основно училище, което е водещата институция по поддържането на базата (гимназията заплаща само част от извършваните за това

разходи), както и на продължителните периоди на онлайн-обучение през годината, в хода на които сградата не е отоплявана.

11. §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. Част от тези разходи се изплащат (напр. за трудовата медицина) авансово на годишна база, което формира в отчета формален преразход, който се стопява текущо в хода на тримесечията. През настоящата финансова година обаче преразходът по подпараграфа (3 664 лв.) се запазва, тъй като годишният план по това перо е занижен поради недостиг на плановите средства, а компенсирани промени не са извършвани.

12. §1051. Командировки в страната: по този подпараграф е реализирана икономия поради силно редуцираните служебни пътувания на преподавателите за съвещания, обучения и външни оценявания предвид протиепидемичните мерки.

13. §1062. Разходи за застраховки: по този подпараграф е изплатена задължителната застраховка на гимназиалната сграда. Тези застраховки се изплащат централизирано от общината за всички образователни институции, след което последните възстановяват на общинския бюджет направените разходи.

14. §1981. Общински данъци и такси: по този подпараграф е реализирана икономия от ок. 900 лв. Планът се оказва завишен поради очакването за увеличение на общинските такси, заплащани от образователните институции, което реално не се състоя.

15. §4000. Стипендии: реализираната по параграфа формална икономия (2 436 лв.) е всъщност резервираната сума за изплащане на стипендиите за последния месец от първия учебен срок на 2021/22 година, който влиза в следващата финансова година.

16. §7200. Физическа култура и спорт: средствата са изцяло разходвани за спортни пособия и материали и за доставките им в съответствие с одобрения за целта училищен проект.

ДИРЕКТОР: _____

Румяна Здравкова