



ОТЧЕТ

по бюджета на ПГ „Н. Геров“ за 2022г. I-во тримесечие

(обяснителна записка)

При годишен бюджетен план 970 610 лв., планът по разходите за I-во тримесечие е (291 183 лв.) на 2022 финансова година. 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 I-во тримесечие на 2022г. разходи (154 493,96 лв.) представляват около 15.92% спрямо общия годишен план.

До края на I-во тримесечие 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 заплати към I во тримесечие (вкл. цялостно изплатената в началото на Април заплата за Март, която не е влязла в отчета за I во тримесечие, и с изплатените обезщетения по чл.222-13869,45 лв. и 224 КТ-2100,55 лв.) е реализиран формален преразход на годишка база в размер ок. 15 970 лв. Причината е в изплащането на 1 персонално обезщетение при напускане на работа и пенсиониране (на напуснали учители и Гл. счетоводител), които не са разчетени в началния бюджетен план. Сумите за тях обаче ще бъдат възстановени в бюджета на гимназията до края на месец юни 2022г по национална програма на МОН , така че фактически

към края на второто тримесечието по този параграф се очаква реализиране на икономия в размер ок. 15 970 лв.

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

3. §0205. СБКО: За I во тримесечие сумата по съответния параграф и изплатено представително облекло на постъпил нов служител/ Гл. счетоводител/. 162,00 лв.

4. §0209. Други плащания и възнаграждения: посоченият разход 902,28 лв. е сумата от изплатените обезщетения за временна нетрудоспособност (болнични на преподаватели и др. служители).

5. §0500. Осигуровки (за сметка на работодателя): 22071,17 лв.-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.

6. §1012. Медикаменти: Направен е разход от 1371,21 лв. за закупуване на антигени тестове за персонала и дребни терапевтични и антисептични средства за попълване на аптечката за спешни нужди.

7. §1015. Материали: 1034,38 лв. в посочената сума са включени разходите за канцеларски материали и дезинфекционни препарати.

8. §1016. Вода, горива, енергия: 7258,40 лв. включената в отчета сума представлява изплатен разход само за вода и електроенергия. Гориво не е закупувано и зареждано, тъй като засега разходите за отопление се поемат изцяло от I ОУ „Н. Първанов“. Очакваното уравнение не е направено все още – очаква се I ОУ да предостави на гимназията документите за извършения разход на гориво през отопителния сезон. Поскъпането на енергоносителите през предходното тримесечие, което текущо продължава и в момента, може да доведе до известен преразход на годишна база по този подпараграф.

9. §1020. Разходи за външни услуги: 2279,47 лв. 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 за служебни телефони/които са спрени от 10.02.2022 г/ 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 ще остане вкл. до последното тримесечие, тъй като годишният план по това перо е занижен поради недостиг на плановите средства и ще се наложат компенсирани промени по него.

10. §1981. Общински данъци и такси: 1602,24 лв. разходът представлява цялата годишна сума по този подпараграф и е разчетен в годишният план на гимназията.

11. §4000. Стипендии: Сумата от 87,00 лв. на 1 ученик е отчетеният по този параграф. разход за първо тримесечие на 2022 г. а разходите за стипендии за вторият срок на учениците ще се извършат изцяло във второто тримесечие. По-голямата част от оставащата планова сума от 21 215 лв. лв. (а на годишна база – 21302 лв.) ще се разходва за изплащане на стипендийите за втория срок на настоящата учебна година и (в частта им до декември), а по-малката ще влезе в преходен остатък, за да се разходва за стипендийите през януари 2023 г.

ДИРЕКТОР:

