



**ПРИРОДОМАТЕМАТИЧЕСКА ГИМНАЗИЯ
„ПРОФ. ЕМАНУИЛ ИВАНОВ” - КЮСТЕНДИЛ**

(2500, гр. Кюстендил, ул. "Проф. Георги Паспалев" № 11, тел. 078/ 552259, 0886414810; e-mail: office@pmgkn.com)

И Н Ф О Р М А Ц И Я

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА ЗА ПОЛУГОДИЕТО НА 2020 ГОДИНА

В изпълнение на чл. 32 на ПМС № 381/30.12.2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г.

Информирам:

Общото събрание за първоначалния размер и изпълнението на делегирания бюджет на ПМГ „Проф. Емануил Иванов” – гр. Кюстендил към 30.06.2020 г. по параграфи от ЕБК, както следва:

I. Касово изпълнение на приходите и разходите

Планът на Началния Бюджет за 2020 г. е утвърден със заповед на Кмета на община Кюстендил. Утвърденият Начален бюджет е в размер на **1 593 603 лв.** и се състои от:

1 555 732 лв. бюджет по формулата;

33 021 лв. преходен остатък - от 2019 г.; (в преходния остатък влизат и 13 532 лв.- европейски средства по проект „Подкрепа за успех)

4 850 лв. са заложените собствени приходи, предвидени да се съберат от наеми, след подваждането на 3% данък върху приходите.

Отчет - изпълнение по §§ на ЕБК по дейност „Бюджет”, съгласно касов отчет към 30.06.2020 г.-

Бюджет

По приходната част:

Местна дейност: 853 лв.

- * Приходи от наеми - 752 лв.
- * Преведен данък върху приходите- 29 лв. (червен запис)
- * Дарение от български граждани – 3 435 лв.
- * Приход от финансиране от общината - 3 500., което е част от преходния остатък от 2019 г.
- * Салдо от МД – 4 646 лв. (червен запис)

Държавна дейност - 376 760 лв.

- * Приход от финансиране от Общината – **903 034 лв.**, което включва:

- финансиране по формулата и доплащания по бюджета – 873 513 лв.

- Финансиране от общината - преходен остатък – бюджетни средства – 29 521 лв.

* Салдото от ДД – е 135 270 лв., като в тях са включени остатъците от проекти и Клас МОН.БГ /червен запис/.

Общото салдо към 30.06.2020 г. е: 139 916 лв.

На пръв поглед салдото изглежда голямо, но то съдържа остатъците от проектите финансирани с европейски средства, за заниманията по интереси Клас.МОН.БГ, средствата за представително облекло, което ще се дава през 09,2020 г.; средствата за диференцирано заплащане, което ще се изплаща през 10,2020 г.

Отчетът на прихода за полугодieto на 2020 г. е: От държавна дейност е изпълнен на 48 % , а от местна дейност е изпълнен на 25,5%. Общото изпълнение на приходната част на бюджета е 47,80%.

Полагащото ни се финансиране за полугодieto на 2020 г. ни е преведено от общината по формулата, колкото е трябвало.

По разходната част:

СПРАВКА ЗА РАЗХОДА НА БЮДЖЕТА ПО ПАРАГРАФИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Параграф	Отчет към 30.06.2020	Разчет на разхода
			Подробно обяснение за разхода по параграфи (по кои сметки и за какво е разхода)
Заплати по труд. правоотн.	0100	549 200	
заплати на пер. по труд.пр.	0101	549 200	Заплати
Др.възнагр.и плащ. на пер.	0200	15 838	
за нещатен пер.по тр.пр.	0201		
за пер.по извънтр.пр.	0202	4 126	Заплати по извънтрудови правоотношения-за НП"Уч.олимпиади и състезания"-2 058лв.; за външни лектори по Клас МОН.Бг-1632;за медицинско обслужване на ДЗИ и НВО-385 и други текущи 51 лв.
изплатени суми за предст.облекло	0205	0	
обезщет.с х-р на възнагр.	0208	9 387	Обезщетения на напуснали работници и служители
др.плащания и възнагр.	0209	2 325	Болничните, които са за сметка на работодателя
Задължит.осигур.вноски	0500	126 618	<i>Осигурителни вноски за сметка на работодателя включват:</i>
осигурителни вноски за ДОО	0551	65 567	ДОО
осигурителни вноски за УПФ	0552	21 015	Учителски пенсионен фонд
здравно-осигур.вноски	0560	26 894	Здравно осигуряване
вноски за ДЗПО	0580	26 894	Допълнително задължително пенсионно осигуряване
Всичко трудови р-ди		691 656	Всичко трудови разходи:
Издръжка	1000	19 769	
храна	1011		
медикаменти	1012	300	Медикаменти и термометър за мед. каб-т
постелен инвентар и облекло	1013	1 500	Облекло на част от непедагогическия персонал
учебни и научно изсл.р-ди.....	1014	8 512	263-учебни пособия и м-ли, литература;-по НП"Уч.олимпиади и състезания"-79 лв.;Учебници – 7 725 и ЗУД-445 лв.
материали	1015	12 337	С-ка 6011 – 227 лв. – канцеларски материали С-ка 6017 – 313 лв. – за тонер касети

			С-ка 6019 – 11 797 лв. – от тях, както следва: - за хигиенни материали – 1 521 лв.; - за материали за поддръжка; стопански разходи и компютри, лаптопи и мултимедии – 661 лв.; - разходи за математическите състезания от парите на математиците-137 лв.; - активи дадени в употреба – 691 лв.; - разходи за клубовете за занимания по интереси-Клас МОН.БГ – 827 лв.; - монтиране на камери за видеонаблюдение – 7 466 лв.; - материали по НП“Уч. Олимпиади и със-я“ -28 лв.; -материали за нормалното провеждане на ДЗИ и НВО – 466 лв. Общо за §§ 10-15 – 12 337 лв.
вода, горива и енергия лв.	1016	3 345	Ел.енергия- 6 073 Вода-409 Газ- - 3 137/червен запис/. Записа е червен, поради факта, че през декември платихме авансово 5000 лв., а задължението на г-н Будинов е фактурирано през м-ц януари, 2020 г. / Общо по §§ 1016- 3 345 лв.
			С-ка 6022 – 9 510 лв., от тях: Транспортни разходи за учениците, които се покриват от общината – 9 127 лв.; Транспортни разходи за първо тримесечие на пътуващи учители – 383 лв. С-ка 6023 – общо – 1 315 лв. - от тях: джиедеми-Мтел - 603 лв. ; Кабел Сат Запад-интернет - 330 лв.; пощенски р – ди - 44 лв.; С-ка 6025 – 2 334 лв. - разходи за обучения на учителите; С-ка 6026 - 210 лв. – от тях: 210 лв.- поддръжка на софтуер счетоводна програма С-ка 6028 – 161 лв. – за услуги по парната инсталация С-ка 6029 – 3 403 лв. - това са вс.други р-ди за ВУ, като такса за охрана, такса за ДДД, абонаментна поддръжка на техника и електронни подписи , такса за поддръжка на касов апарат, продължение на електронни подписи, такса за видеонаблюдение, такса за поддръжка копирна техника, такси математически състезания, поддръжка на интернет сайт, доплащане за електронен дневник и СТМ , архивни услуги , такса за поддръжка на интернет сайт др.
Р-ди за външни услуги	1020	16 933	Общо по §§ 1020 – 16 933 лв.
Текущ ремонт	1030		
Данъци, мита и такси	1981		
Командировки в страната	1051	100	Командировки на учителите придружаващи ученици по време на състезания - 100 лв.
Други финансови услуги	1069		
Разходи за застраховки	1062	1 237	Първа, втора и трета вноска за застраховка на сградата и застраховка на работници за 2020 г.
СБКО	1091		
Р-ди за глоби, неуст.нак.лихви	1092	541	Неустойки за по-малко усвоено количество газ от договореното за 2019 г.
Др.р-ди некласифиц.в др.пар.	1098	610	Разходи за състезания и олимпиади - само за учениците – 170 лв.; ваучери за специалните награди на абитуриентите- 440 лв.

Стипендии	4000	38288	Стипендии на учениците изплатени до 06.2020 г. вкл. на всички право имащи ученици от 8 до 12 клас.- 36 273 лв.; стипендии на деца с изявени дарби- 1215 лв. изплатени са за първа година и учредената стипендия на името на проф.К.Жостов- 800 лв.;
ВСИЧКО ЗА ДЕЙНОСТТА		775 359	
Основен ремонт на ДМА	5100		
Придобиване на ДМА	5201		
Придобиване на нематериални ДМА	5301		
Всичко р-ди за училището		775 359	

Отчетът на разхода за полугодieto е: 775 359 лв.

Планът за разходите по бюджета е изпълнен в размер на 47,90 % за полугодieto на 2020 г.

II. Национални програми и целеви средства

Към 30.06.2020 г. сме подавали документи и сме кандидатствали по НП“Оптимизация на училищната мрежа“ за изплатените обезщетения на напусналите работници и служители, но все още нищо не ни е възстановено.

III. Оперативни програми и проекти финансирани със средства от ЕСФ (СЕС)

Към 30.06.2020 г. ПМГ работи по два проекта финансирани със средства от европейския съюз.

1. Проект „Подкрепа за успех“

По този проект имаме начално салдо 13 532 лв., които ни бяха върнати като преходен остатък през януари 2020 г.

През месец 06,2020 г. получихме финансиране в размер на 21 591 лв.

Към 30.06.2020 г. остатъка по този проект е 18 078 лв. Когато получихме средствата прехвърлих похарчените пари от бюджета, които бяха за проекта-около 650 лв. През периода от 03,2020 г. до 06,2020 г. по проекта са закупени столове. Така разходите за издръжка по проекта възлизат на 5 079 лв.

Към 30.06.2020 г. са изплатени възнагражденията на ръководителите на групи и на екипа за управление на проекта до 02,2020 г. вкл. През м-ц 07,2020 г. ще бъдат изплатени възнагражденията до 06,2020 г.

2. Проект „Образование за утрешния ден“

По този проект към 30.06.2020 г. остатъка е 37 лв. През м-ц 04,2020 г. ни преведоха 4 536 лв, които представляват 40% от полагащите ни се средства за преки разходи на групите плюс 20% за за непреки разходи върху тях.

Към 30.06.2020 г. са похарчени общо 4 499 лв. В сумата на тези разходи са отчетени 3 589 лв. за заплати и осигурителни вноски на ръководителите на групи и 910 лв. за издръжка на групите.

IV. Други допълнителни дейности

На основание Наредбата за приобщаващото образование в училището има създадени клубове за занимания по интереси. През м-ц 06,2020 г. от общината ни преведоха 11 374 лв. За клубовете за занимания по интереси има направени разходи през 06,2020 г. Изплатени са възнагражденията на ръководителите на групи-от ПМГ и на външните лектори до 06,2020 г. – 4 724 лв. Разходите за издръжка са 527 лв.

V. Справка за преходния остатък от предходната година и усвояването му през 2020 г.

Към 31.12.2019 г. остана преходен остатък в размер на **33 020,75** лв. съгласно приложената по долу

таблица:

№ по ред	Източник на преходния остатък от 2019 г.	сума		
		ДД	МД	общо (ДД+МД)
1	целеви средства за транспорт на педагогически специалисти	1073,44		1073,44
2	целеви средства за транспорт на ученици			0
2	целеви средства за стипендии на учениците	7893	2500	10393
3	целеви средства по НП	4831,81	0	4831,81
	НП"Ученически олимпиади и състезания"	2600		2660
	Занимания по интереси-КЛАС.МОН.БГ	2231,81		2231,81
4	по ОП "Науки и образование за интелигентен разтеж" отчитани в Сметки за средства от ЕС	0	0	0
	Проект „Подкрепа за успех“	13531,97		13531,97
5	Единен разходен стандарт – свободни средства, т.е. не са целеви	2266,55		2266,55
6	Собствени приходи от математически състезания		923,98	923,98
Общо преходен остатък от 2019 г.		29596,77	3423,98	33020,75
				33020,75

Към края на 30.06.2020 г. неизразходвания преходен остатък е за:

№	Преходен остатък	Сума
1	Пътуващи учители	307
2	Стипендия-учредена от проф. Гаврилов	1 700
3	Собствени приходи – от матем.състезания	586
	Общо:	2 593

VI. Бюджет-начален план и корекции

Начален бюджет за 2020 г.	1 593 603
Увеличението на плана:	Сума на увеличението:
Стипендии за даровити деца	1 215
За транспортни разходи на учениците до момента на виртуалното им обучение	9 127

Възстановена сума за вторични суровини	76
Финансиране за заниманията по интереси – Клас Мон.БГ	11 374
Парични дарения до 03.2020 - Б. Йорданова;Г. Атанасов и Ел. Стоилова за учебния процес	1 259
Дарения в парични средства за дезинфекция	676
Дарение от проф. Иван Гаврилов - за учредена стипендия на името на ген. Майор К.Жостов	1 500
Обща стойност на плана на Бюджета към 30.06.2020 г.	1 618 830

Когато от общината получим суми, които са извън плана на началния бюджет или парични дарения сме длъжни да правим увеличение на плана на бюджета. Към 30.06.2020 г. са правени единствено такива увеличения. Други корекции на бюджета към 30.06.2020 г. не са правени.

VII. Заключение

Към 30.06.2020 г. училището няма неразплатени разходи. Но трябва да бъдем разумни с всички разходи, имайки в предвид условията в цялата страна.

С парите, които спестихме от разходи за издръжка за периода на виртуалното обучение са поставени още камери за видеонаблюдение .

Бюджета ни беше утежнен с разход, който не беше предвиден, но се наложи поради епидемията от ковид 19, а именно заплащане на квестори и комисия по 80 лв. за ДЗИ и НВО в размер на 9 730 лв./заплати и осиг. вноски/.

По-голямата част от клубовете по проектите не са финансирани за разходи за групите, поради факта, че обучението на учениците се провеждаше виртуално, а не реално и материалите и консумативите трудно ще стигнат до учениците.

VIII. Приложение

Таблица, съдържаща плана на бюджета, изпълнението му и процента на изпълнението към 30.06.2020 г. Някои параграфи са на минус,/§§ 0208 – обезщетенията и §§ 1014-учебниците/ Тези разходи първо ги плащаме от бюджета и след това искаме да ни ги възстановят. Към 30.06.2020 г. обезщетенията са поискани, но не са ни преведени, а учебниците първо трябва да получим и платим всички и след това ще поискаме.

Цялата информация за бюджета и касовото изпълнение се публикува на сайта на МОН, както и на сайта на училището.

Изготвил:

Силвия Кумитска – Гл. счетоводител

ЕЛЕНА СТОИЛОВА

Директор на ПМГ „Проф. Емануил Иванов“



ТАБЛИЦА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	ПАРАГРАФ	ПЛАН-с добавките към 30.06.2020	ОТЧЕТ-към 30.06.2020	Остатък към 30.06.2020	% на изпълнение на бюджета
I.	Заплати по трудови правоотношение	0100	1137523	549200	588323	48,28
1	заплати на пер. по труд.пр	101	1137523	549200	588323	48,28
2	ДМС и др.доп.възнагр.	109			0	
II.	Други възнагр.иплащания на персон.	0200	50600	15838	34762	31,30
1	за нещатен пер.по тр.пр.	201	0	0	0	
2	за пер.по извънтр.пр.	202	11600	4126	7474	35,57
3	изплатени суми за СБКО	205	34 000	0	34000	0,00
4	обезщет.с х-р на възнагр.	208	0	9387	-9387	
5	др.плащания и възнагр.	209	5000	2325	2675	46,50
III.	Задължит.осигур.вноски	0500	253800	126618	127182	49,89
1	осигурителни вноски за ДОО	551	130500	65567	64933	50,24
2	осигурителни вноски за УПФ	552	43300	21015	22285	48,53
3	здравно-осигур. вноски	560	55000	26894	28106	48,90
4	вноски за ДЗПО	580	25000	13142	11858	52,57
****	Всичко трудови р-ди	*****	1441923	691656	750267	47,97
IV.	Издръжка	1000	130715	45415	85300	34,74
1	храна	1011			0	
2	медикаменти	1012	300	300	0	100,00
3	постелен инвентар и облекло	1013	2700	1500	1200	55,56
4	учебни и научно изсл.р-ди.....	1014	1000	8512	-7512	851,20
5	материали	1015	18983	12337	6646	64,99
6	вода,горива и енергия лв.	1016	43000	3345	39655	7,78
7	Р-ди за външни услуги	1020	57883	16933	40950	29,25
8	Текущ ремонт	1030			0	
9	Данъци,мита и такси	1981			0	
10	Командировки в страната	1051	1500	100	1400	6,67
11	Разходи за застраховки	1062	1884	1237	647	65,66
12	Други финансови разходи	1069			0	

13	СБКО	1091			0	
14	Разходи за глоби, неустойки	1092	541	541	0	100,00
15	Др.р-ди неклассифиц.в др.пар.	1098	2924	610	2314	20,86
V.	Стипендии	4000	46192	38288	7904	82,89
VI.	Капиталови разходи	5000				
1	Придоб.на компютри и хардуер	5201	0		0	
2	Придоб.на друго	5203	0		0	
3	Придоб.настопански инвентар	5205		0	0	
4	Прид.на лицензи,прогр.продукти	5301		0	0	
*****	ОБЩО:	*****	1618830	775359	843471	47,90

Изготвил:.....
Силвия Кумитска
Гл.счетоводител