

ПТГ”ЦАР СИМЕОН ВЕЛИКИ” ГР.ТЪРГОВИЩЕ
ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА

2020 година започваме с брой учащи 278 ученици в дневна форма на обучение, към 01 Декември те са 295 ученици. Среден брой зает персонал по щат 39,00 в т.ч. 28,00 педагогически специалисти. Средна брутна раб.заплата за пед.персонал 1535 лв., за непедагогически 992лв. Общо за персонал по щат средна брутна работна заплата 1381лв.

Предоставен лимит към м. декември 2020г. от МОН: 978616 лв., в това число:

- 648594лв. - Бюджет;
- 1879 лв. Средства от резерв за нерегулярни разходи
- 1896 лв. Средства за самостоятелна форма на обучение за 2020г.и за ученици явили се на изпити за определяне на годишна оценка;
- 11856лв. увеличение на средствата по формула;
- 12615 лв. ПМС 346/2020г. Средства за осигуряване на ефективни и протиепидемични мерки за превенция и ограничаване на разпространението на Covid-19;
- 340лв. Средства от АСП, относно спрени помощи;
- -1397 лв. – Изравняване на осигурителни вноски;
- 1385 лв. – Средства по НП Олимпиади;
- 448 лв. – НП Без свободен час
- 2600 лв. Осигуряване на обучение на талантиливи ученици за участие в олимпиади;
- 1050 лв. НП ИКТ
- 2546 лв. Оптимизиране навътрешната структура на персонала
- 20796 лв. – Издръжка на паралелки за придобиване на Защитени специалности;
- 34992 лв. – за стипендии от 37670лв.
- 1870 лв. Диференцирано заплащане Директор;
- 831 лв. ПМС166/ ФВС
- 6170лв. ПМС 283/15.10.2020г.
- 675 лв. Стипендии за даровити деца;
- 7862лв. Община Търговище – целеви средства за превоз на ученици;
- 6019 лв. – Трансфер от МТСП;
- 440,86лв. – Възстановени разходи за застраховка на сграден фонд
- 4329 лв. – Приходи;
- 142426лв. Преходен остатък по код 88 – неусвоен лимит по програми на ЕСФ от2019г.
- 40715 лв. Преходен остатък §10
- 9810 лв. Преходен остатък §40 – в т.ч. 5850лв.неусвоени средства от дарение

Усвоен лимит : 609494 лв.

Наличност към 31.12.2020г. 369122 лв. в т.ч. **294508 лв. средства от СЕС.**

За периода сторнирани / възстановени/разходи 175455 лв. :

- ел.енергия - 65лв.;
- моб.услуги – 1045 лв.;
- 907лв. Проект BG05M2OP001-2.012-0001 Образование за утрешния ден;
- 14186 лв. Проект BG05M2OP001-2.011-0001 Подкрепа за успех;
- 124561 лв. Проект ЕРАЗЪМ+ Испания ново начало;
- 5400 лв. Проект КПППС;
- 29291 лв. Проект “Подкрепа за дуална система на обучение“.

1. Анализ на приходите. Изпълнение на собствени приходи от заложените в бюджета **3360лв., е преизпълнено е 122,87% Разликата от 769лв. ще се прибавят към §02.**

Реализирани и транзитирани към МОН общо собствени приходи 4329 лв., но намалени с 200лв. възстановени на лице, ползващо образователни услуги.

1.1. Приходи от наем на имущество – 1593 лв. Отдаване под наем барче на фирма „ЕТ Кристи-Нора Т.Михайлова.

1.2. Приходи от образователни услуги за придобиване на Кат В –1476 лв., намалени с 200лв. 1276лв. и обучение от BOSH - 1260лв.

1.3. Др.неданъчни приходи 769лн. – 150 лева Дарение от РУО; 619 лв. приход от вторични суровини.

2. **Анализ на разходите.** Заложени разходи по §01 и §02 в бюджета 726180 лв.

2.1.-Разходи за заплати и др. допълнителни възнагр. на персонала в ПТГ.

Разходите за работни заплати и допълнителни възнаграждения на персонала са на стойност **778977 лв.** от бюджетни средства са 728977 лв., което е **100,385 % от** заложените в бюджета за 2020г.

Разпределението на тези разходи по пера е както следва §01 – 707369 лв., което е 101,06% от заложените в бюджет 2020г.

-начисления с постоянен характер за:

ОРЗ и прослужено време 476635 лв.

ПКС – 10520 лв.

редовен, допълнителен и служебен отпуск – 128043 лв.

-допълнителни начисления:

-4138 лв. с временен характер;

-5214 лв. Класно ръководство;

-11965 лв. Лекторски труд Обр.1;

-2949 лв. Лекторски труд заместване;

-1697 лв. Лекторски труд по заповед;

-29390 лв. ДТВ 24 Май;15 Септември

-150лв.Еднократна награда;

-9200 лв. ДТВ ДЗИ, разход възникнал през годината, непредвиден в началото на 2020г.

2.2.Разходи за други възнаграждения и плащане на персонала **§02 – 71608 лв.** в **т.ч. бюджетни 26778 лв.+3972лв. Общо 30750лв.**

-9622 лв. нещатен персонал – в т.ч. 4419 лв. назначение по Договор с Дирекция Бюро по труда.; 3350 лв – целеви средства „Занимание по интереси”; 1386 лв. –НП „Без свободен час“; НП Олимпиади – 468лв.

-7155 лв. Гр.договори в т.ч. бюджет – 1856 лв.; по НП Олимпиади – 348 лв.; ДТВ ДЗИ – 360лв.; 4470лв. – НП „Ученически олимпиади и състезания“; 120лв. – АСП.

-24923 лв. СБКО – 12023 лв. и представително облекло 12900лв.

-25937 лв. Обезщетение чл.224 и чл.222, ал.3 от КТ

-3972лв. др.плащания – за първите три дни от временната неработоспособност на

персонала.

2.3. Задължителни осигурителни вноски от работодател – Обща сума **166982 лв. , в.т. 162287лв. са от бюджетни средства и представляват 99,57 %**

- ДОО – 88664лв. в.т.:

- 602 лв. НП Помощ за пенсиониране;
- 276 лв. НП „Ученически олимпиади“;
- 159лв. НП „Без свободен час“;
- 1097 лв. ДТВ ДЗИ;
- 379 лв. от целеви „Занимания по интереси“;
- 7 лв. от целеви АСП;
- 87 лв. от целеви – проведени олимпиади

-Учителски пенсионен фонд – 25182 лв. в т.ч.:

- 60 лв. - НП „Без свободен час“.
- 320 лв. ДТВ ДЗИ;
- 144 лв. от целеви „Занимания по интереси“;
- 9 лв. от целеви – проведени олимпиади

-Здравно осигуряване – 35923 лв. в.т.:

- 447 лв. върху болничен;
- 212лв. НП Помощ за пенсиониране;
- 161 лв. НП „Ученически олимпиади“;
- 67 лв. НП „Без свободен час“;
- 455 лв. ДТВ ДЗИ;
- 161 лв. от целеви „Занимания по интереси“;
- 4 лв. от целеви АСП;
- 36 лв. от целеви – проведени олимпиади

-ДЗПО – 17213 лв.в.т.:

- 94 лв. НП „Ученически олимпиади“;
- 37 лв. НП „Без свободен час“;
- 225 лв. ДТВ ДЗИ;
- 94 лв. от целеви „Занимания по интереси“;

- 3 лв. от целеви АСП;
- 18 лв. от целеви – проведени олимпиади

2.4. Издръжка.

Изразходвана е обща сума **86275 лв.**, направените разходи от бюджетни средства са 73325лв., т.е. **81,73%** от заложените в Бюджета за 2020г.

Медикаменти – **104 лв.**

Учебни материали - **3265 лв.** В т.ч. 1339лв. разходи от целеви средства, отпуснати от АСП; 1084лв. – целеви средства Занимания по интереси и 1354лв. закупени учебни помагала за библиотека.

Материали – **20389 лв.** в това число:

- Консумативи и резервни части – 756 лв.
- Разходи за материали, др. материали –20004лв. в т.ч. 475лв. относно Дейност Занимание по интереси; 162лв. – материали по НП Олимпиади; 1460лв - НП „Ученически олимпиади и състезания; 900лв. разходи за диоптрични очила на персонала.; 6180лв. – 14 бр.прен.комп.; 1210лв. 7 бр.камери видеонаблюдение; предпазно облекло – 1506 лв.; 831лв. – ПМС129, от които 400лв.са от преходен остатък.

Разходи за вода, гориво и ел. енергия – **29953 лв.**

- вода – 1595 лв.
- бензин учебен автомобил – 689 лв.
- ел. енергия –9864 лв. от които възстановени разходи в лимита 64лв.
- природен газ – 17826лв.

Разходи за външни услуги – **30908лв.,**

- Транспортни разходи – 8523лв. – в т.ч. 7751лв. за превоз ученици, от които 1226лв.отнасящи се за м.12.; и 692лв. транспортни разходи учители.
- Пощенски телефонни и мобилни услуги – 5910 лв. в т.ч. такса интернет- 2160 лв. и офис 365 – 1254 лв. ; гласови и мобилни услуги 2763лв.от които 1045лв. са възстановени
- Разходи за квалификация – 4632 лв. в т.ч.2692лв. отнасящи се за педагогически персонал.
- Разходи за поддръжка софтуер – 2681лв./ абонаментна поддръжка и дистанционно обслужване счетоводен ПП Торнадо и ПП Микроинвест за заплати, Домейн, 600лв. по НП ИКТ за разходи, направени по поддръжка на ел.дневник; и 1440лв. за Софтуерна услуга за водене на училищна документация.
- разходи за поддръжка на хардуер – 1750лв., в т.ч. 268лв. услуга по НП Олимпиади.
- мониторинг и реакция – 1188лв.
- Технически поддръжка СПО - 1110лв.
- Др. абонаменти – 3292 лв. / здравна оценка, абонамент СТМ, поддръжка касов апарат, подновяване на КЕП, куриерска услуга; техн. обслужване на пожарни кранове; абонаменти в „Труд и право“ и „Училищен счетоводител“; 72лв.от ИИД Занимания по интереси, 40лв. по НП Уч.олимпиади/

Разходи за текущ ремонт – **180лв.** / отоплителна инсталация/

Разходи за командировка в страната – **306лв.**

Разходи за командировки в чужбина – **361лв.**

Разходи за застраховки –**807 лв.**: За ученици (спортисти) - 45лв.; 476 лв. застраховане на имущество.

Платени данъци и такси – **5412лв.** Винетен стикер за учебен автомобил 97лв.; Такса смет – 4942лв.; 60лв. – такса регистрация на учител по практика към ДАИ; Данък МПС

Стипендии - **52205лв.**, в т.ч. 37430лв. бюджетни, 14100лв. финансирано дарение за ученици от дуално обучение и 675лв. стипендия за Даровити деца от МОН.

Други текущи трансфери – **150лв.** Дарение от РУО, за изплащане на месечна такса за интернет в подкрепа на родители, които изпитват финансови затруднения.

Придобиване на програмни продукти и лиценз **120лв.** – Направен е разход от собствени приходи за откупване право на ползване на нова база към счетоводен програмен продукт Торнадо Бургас, към фирма Икософт.

Целеви средства Трансфер от Община Търговище за превоз на ученици, към 31.12.2019г. 2341лв., усвоени през м. Януари 1226лв., отнасящи се за м. Декември и възстановени 1115лв. към 31.01.2020г. Транзитирани от Община Търговище 7862лв. Направен разход за 2020г.м.Февруари- м.Декември – 6636 лв. Дължимата сума към Община Търговище 1226лв.

Целеви средства „Занимания по интереси”, остатък от 2019г. 3450 лв. Средства за 2020г.-10240лв. Уسوени през годината за възнаграждение 3350лв., осигуровки работодател - 778 лв., разходи за учебни материали – 1084лв. материали 475лв., услуги – 72лв. Общо разходи 5759 лв., неусвоени 8024лв..

Целеви разходи за квалификация на педагогически специалисти. Преходен остатък 4893лв.от 2019г. Заложени за 2020г. от 1,2% от ФРЗ на ПС – 6380лв. Направени разходи за 2692лв. Неусвоени 8581лв.

Транспортни разходи за пътуващ учител. Преходен остатък от 2019г.1183лв. През 2020г. са отчетени 692лв. Средства на разположение по това перо са 491лв.

Целеви средства за застраховка на сграден фонд. Получените 441лв. се отнасят за разходи, направени през 2019г. Застраховано имущество през декември на стойност 476лв.

Спрени помощи от АСП - преходен остатък от 2019г. 4366лв. Извършени разходи през 2020г.-1339лв. за материали 120лв. възнаграждение и 14лв. осигурителни вноски работодател. Направени разходи на стойност 1473лв. Завишен лимит през м.Декември 340 лв. Преходен остатък от 2020г. 3233лв.

НП „Ученически олимпиади и състезания – преходен остатък от 2019г. 6500лв. за две групи по техническо чертане, средствата са усвоени в пълен размер, като с предвидените разходи за командировки е закупено многофункционално устройство, стойност под прага за ДМА и е заведено зад баланс. Завишен лимит през 2020г. – 2600лв., плащанията по проекта ще са през 2021г. след отчитане по програмата.

Средства по НП Олимпиади – завишен лимит 1385лв. Отчетени разходи за възнаграждение преминали през СЕБРА 657лв. ; трансфер за осигурителни вноски 299лв., разходи за материали 307лв.; 122лв. разходи за услуги.

НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“ по чл.224 от КТ - 2546лв. Изплатено обезщетение на стойност 23391лв. за, което ще се кандидатстване по НП през 2021г.

НП „Без Свободен час“ – През м.Юли 2020г., са отчетени документи за период 01.11.2019г. 30.06.2020г. Изплатени средства на персонала за възнаграждение и осигурителни плащания са на стойност 936 лв. от бюджетни средства. Отчетени разходи и завишен лимит на стойност 448лв., разликата остава за сметка на бюджетни средства.

НП ИКТ – От предоставените 1050 лв. - 600 лв. са за закупуване право на ползване на ел.дневник за учебната 2020/2021г. и 300лв. за интернет. Неусвоени 150лв..

ПМС 129 Средства за подпомагане на физическото възпитание и спорта. Преходен остатък от 2019г. 400лв. предвидени за спортен празник и Зонално първенство по Баскетбол. Завишени средства в лимит за 2020г. при 277 ученици – 831лв. Уسوени 831лв. , от които 400лв. са от преходен остатък и 431лв. от текущата година. Неусвоени 400лв.

Изплатени за периода по КТД, извън заложените в бюджета за 2020г. средства за допълнително трудово възнаграждение във връзка с проведените държавни зрелостни изпити са както следва 9560лв. за възнаграждение и 2097лв. осигурителни плащания за работодател – общо 11657лв.

Стипендии – завишен лимит 34992лв. и 2678лв. от общия завишен лимит отнасящ се за стипендии, т.е. общо 37670лв. Преходен остатък от 2019г. – 9810лв. в т.ч. 3960лв. бюджетни и 5850лв. от дарение на месни фирми за паралелка от Дуално обучение. Изплатени към 31.12.2020г. са изплатени 37430 лв. от Бюджет; 14100 лв. от Дарение на фирми за Дуално обучение и 675лв. Стипендии за Даровити деца. Общо изплатени 52205лв. Преходен остатък от бюджет 240лв. и Преходен остатък от Дарения – 8850лв., т.е. общо 9090лв.

Неусвоен лимит по програми на ЕФС по код 88 от 2019г. са получени както следва:

Проект Еразъм + –**Преходен остатък от 2019г.- общо 142426лв. в т.ч.:**

Средства по КСФ от Проект BG05M2OP001-2.011-0001 Подкрепа за успех., остатък от 2019г. за усвояване 8040лв. и получено ново финансиране 14186лв. Усвоен лимит 7961лв. за възнаграждения 4907лв за осигурителни плащания от работодател 2875лв . Остатък **14265 лв.**

Средства по КСФ по Проект BG05M2OP001-2.010-0001-С01 КИРПС – 5400лв., представени и усвоени.

Получени средства по КСФ по Проект BG05M2OP001-2.012-0001 Образование за утрешния ден. – 907лв. , от които 571лв. са усвоени, остават в преходен остатък **336лв.** По същото оперативна програма е получен лаптоп с некасов трансфер на стойност 714лв.

Средства по КСФ по Проект 05M2OP001-2.014-0001-С01 – Подкрепа за дуалната система на обучение. – получени средства **29291,04лв.**

Средства по ДЕС по Проект Еразъм+ - Испания, от 2019г., разполагаеми средства 68757лв., от които през м .Януари са усвоени 8332лв., остават **60425лв.**

Средства по ДЕС по Проект Еразъм+ Испания ново начало от 2020г. Получен трансфер от 63769,60 евро (левава равностойност 124722,50 лв.), отчетена валутна разлика 161лв. Преходен остатък **124561лв**

Разходи за периода общо СЕС - 22426 лв. Общо преходен остатък **294508лв.**

Дейност-532. Разходи по договор подписан Дирекция Бюро по труда по НП ”Помощ за пенсиониране” за работни заплати на нещатен персонал. Възнаграждението на лицето се изплаща от бюджета на училището, ежесечно за текущия месец, а възстановяването от МТСП е след представяне на отчетните документи. Договорът с Дирекцията е приключен, общо транзитирана сума 6019лв. за възнаграждение и осигурителни плащания.

Гл.счетоводител: _____
/В. Милтенова /

Директор: _____
/Н.Николов/