ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ОБЛЕКЛО И СТОПАНСКО УПРАВЛЕНИЕ "СВ. ИВАН РИЛСКИ"
гр.Дупница, ул."Никола Лазарков", № 1, тел: 0701 50902, 0701 50903, e-mail: info-100049@edu.mon.bg

ИНФОРМАЦИЯ

за изпълнението на делегирания бюджет

към 31.12.2024 г.

Утвърдения годишен бюджет за дейността на ПГОСУ, гр. Дупница през финансовата 2024 г. 1557859 лв. в т.ч: собствени приходи – 1200 лв и 3% КД – 39 лв. Той е формиран на база бро ученици по информационната система на МОН – «Админ» към 01.01.2024 г., брой паралелки, бро институции и др. по единните разходни стандарти, приети с Решение №346/2023 г. за приемане н стандарти за делигирани от държавата дейности през 2024 г. и Решение №847 на МС от 28.11.202 г. за изм. и допълн. на Решение №346/2023 г. за приемане на стандарти за делигирани от държават дейности през 2024 г.

В приходната част на бюджета за 2024 г. са заложени средства от собствени приходи в разме на 1200 лв., а през текущата година имаме постъпили приходи в размер на 2580 лв., от които внесен 3% корпоративен данък - 77 лв. ПГОСУ за финансовата 2024 г. отчита увеличение н собствените приходи спрямо планувaните с 1380 лв.

През годината са извършени следните корекции на Бюджет 2024 г.:

1. Преходен остатък – **55616 лв.**, в т.ч стипендии – 306 лв;
2. Средства по Национални програми – **68 424 лв.** в т.ч:
   2.1 НП "ИКТ" – 360 лв.,
   2.2 НП „Заедно в изкуствата и спорта", м-л Изкуства – 8394 лв.,
   2.3 НП "Заедно в изкуствата и спорта", м-л Спорт – 8995 лв.,
   2.4 НП "Иновации в действие" – 2960 лв.,
   2.5 НП "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала/обезщетения/ – 33015 лв.,
   2.6 НП "България – образователни маршрути" – 11000 лв.;
   2.7 НП „Без свободен час" – 3700 лв.
3. Целеви средства за диференцирано заплащане на директора – **1784 лв.,** в т.ч осигурителн вноски за работодател;
4. Целеви средства за транспортни разходи на педагогически специалисти – **2760 лв.;**
5. АСП – спрени помощи - **100 лв.**;
6. Целеви средства за закупуване на учебници и учебни помагала – **87941 лв;**
7. Целеви средства от резерва за нерегулярни разходи – **13935 лв.;**
8. Целеви средства за ФВС – **2840 лв.**;
9. Възстановени разходи за застраховка – **118 лв.**;
10. Целеви средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитен специалности – **79798 лв.**;
11. Целеви средства за самостоятелна форма на обучение – **18122 лв.**
12. Увеличение на средства по формула в резултат на увеличен брой ученици за учебна 2024/205 година – **47646 лв.;**
13. Целеви средства: получени трансфери от общината за пътни ученици – **53853 лв.**;
14. Целеви средства за авансово плащане на капиталови разходи /основен ремонт физкултурен салон/ - **160406 лв.;**
15. Вътрешно-компенсиране на бюджета за капиталови разходи **за 44051 лв,** средствата сметка на преходния остатък от 2023 г., съгласно заповеди:
    - Заповед №1188/02.07.2024 г. на директора на ПГОСУ за закупуване на 2 бр. климатиц
    - Заповед №1291/29.08.2024 г. на директора на ПГОСУ за закупуване на 3 бр. климатиц
    - Заповед №098/03.09.2024 г. на директора на ПГОСУ за монтиране пожароизвестителна система /ПИС/ ,
    - Заповед №294/20.11.2024 г. на директора на ПГОСУ за инсталиране озвучител система "Дигитален звънец" ,

16. Вътрешно-компенсиране на бюджета текущи разходи по НП "Заедно в изкуствата и в спорта" съгл. Заповед № 340/02.12.2024 г. на директора на ПГОСУ за изплатено възнаграждение на ръководителите на групи ,
17. Вътрешно-компенсиране на бюджета текущи разходи /§01,§02,§05,§19/ съгл. Заповед № 355/05.12.2024 г. на директора на ПГОСУ за изплащане на награди на персонала и данък МПС.

Общо корекции на бюджета: 593343 лв
Вътрешно-компенсиране на бюджета капиталови разходи: 44051 лв.
Вътрешно – компенсиране на бюджета текущи разходи: 14700 лв.
Надвишаване на собствените приходи спрямо бюджета с 1380 лв.
Уточнен план към 31.12.2024 г.: 2152544 лв.

През отчетна година училището участва в три проекта. Получените средства по евро проекти и програми са **238644 лв.** в т.ч.:

- ЕП „МПОО" - 5197 лв.;
- "УЧИЛИЩНА STEM СРЕДА" – 108878 лв.;
- „ЕРАЗЪМ +" - - 124569 ЛВ.

I. ПРИХОДИ

За 2024 г. приходите по бюджета на училището са в размер на 2580 лв. в т.ч:

- от наем на физкултурен салон и терен за кафемашина – 2503 лв.;
- платен 3% КД - /-77 лв/

II. РАЗХОДИ

През финансовата 2024 г. разходите за основната дейност се отчитат по икономически елементи с натрупване от началото на календарната година: заплати по трудово възнаграждение, други възнаграждения, осигурителни вноски за сметка на работодател, издръжка в т.ч: материали, вода, отопление и ел.енергия; външни услуги, текущ ремонт, командировки в страната, застраховки, други разходи, стипендии, общински и държавни такси/ТБО/.

Извършените разходи за 2024 г са в размер на **2041734 лв.**:

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения са изплатени **1020419 лв.**, в т.ч.: ДТВ за официални празници – 62714 лв.; възнаграждения на ръководители на групи, директор и администратор за ИКД "Занимания по интереси" – 7569 лв.; Диференцирано заплащане за уч.2023/2024 г. – 42337 лв.; еднократно ДТВ в края на годината – 52012 лв. и ДМС – 12557 лв.

В §01-00 е извършено вътрешно-компенсиране в увеличение с 14100 лв. и в намаление на §02-00 и §05-00 съгл. Заповед № 355/05.12.2024 г. на директора на ПГОСУ за плащане на награди на персонала и награда на директора съгл. Заповед РД-09-4523/13.12.2024 г. на министъра на образованието и науката, и със заповед №340/02.12.2024 г. е извършено вътрешно-компенсиране на изплатените възнаграждения на ръководителите на групи по НП „Заедно в изкуствата и в спорта" в намаление на §10 – 6341 лв.

План - 1025087/Отчет 1020149 лв. – 99,5%

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала са изплатени **118359 лв.**:

1. представително облекло – 25376 лв; болнични за работодател – 6588 лв.; граждански договор – 19427 лв., СБКО – 19019 лв., обезщетение по чл.224 от КТ – 4926 лв. в т.ч по Национална програма – 3128 лв.; обезщетение по чл.222 от КТ – 31248 лв. в т.ч: 0,5 БРЗ за работодател – 1361 лв. и 11 БРЗ – 29887 лв. по Национална програма, и чл. 220 от КТ за неспазено предизвестие при пенсиониране 2 БРЗ – 5434 лв. и възнаграждения на ръководители на групи по НП „Заедно в изкуствата и в спорта" – 6341 лв.

План – 118415 лв./Отчет 118359 лв. – 100%

§ 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – **232503 лв. в т.ч:**

- Осигурителни вноски за ДОО – 116204 лв.;
- Учителски пенсионен фонд – 37473 лв.;
- Здравно осигурителни вноски – 50306 лв.;

- Осигурителни вноски за ДЗПО – 28520 лв.;

План - 232537/Отчет 232503 лв. – 100%

В края на годината направената икономията по §02 и §05 е прехвърлена в §01 със Заповед № 355/05.12.2024 г. на директора на училището за вътрешно-компенсирана корекция на бюджета.

§ 10-00 Издръжка – извършени са разходи за издръжка са в размер на **394005 лв**. за:

§10-12 Медикаменти – 323 лв;

§10-13 Отразени разходите за работно облекло на непедагогическия персонал - 4800 лв.;

§10-14 Отчетени са разходите за учебни материали и пособия,книги,,учебници и учебни помагала – 90931 лв. в т.ч.: учебници – 74657 лв.; ИКД»Занимания по интереси»-1942 лв., НП»Заедно в изкуствата и в спорта» - 8185 лв., учебни материали по ПМС за физическо възпитание и спорт – 2840 лв.; материални награди на ученици.

§10-15 Материали – отчетени са разходите за материали 61689 лв.: канцеларски, хигиенни, резервни, материали за подръжка на материалната база, закупено оборудване и мебели/ к-т маса със стол за три учебни стаи, етажерки, завеси, балатум, вътрешни щори, метални кохчета, кохче за уч.стая, принтер, цветя, модулна изтривалка и др./, ИКД»Занимания по интереси» - 1674 лв., НП»заедно в изкуствата и в спорта» - 1640 лв.

§10-16 Разходи за вода, ел.енергия и газ – 30735 лв. в т.ч.: вода -1213 лв; ел.енергия -14522 лв. и газ – 15000 лв.

§10-20 Разходи за външни услуги – 99468 лв. в т.ч.: ИКД»Занимания по интереси» - абонамент в «Уча се! ООД» и Трейдинг Груп ЕООД – 1326 **лв**; машинном миене на под; абонаменти по сключени договори за услуга/ ПП«ТРЗ» и «ФСД», абон. за ел.дневник; абонамент «Смарт Тест БГ»; такса СОД за гр. Дупница и с. Стоб, мобилни услуги и пощенски разходи, годишен абонамент за зареждане на аерозоли, цветно принтиране, квалификация педагогически специалисти, , транспортни разходи на ученици, пътни учители, пътни непедагогически персонал, поздравителни адреси, абонамент за подръжка на компютърна техника, изработка на схеми за пожарната, изготвяне на проект за пожаро известителна система/ПИС/, изработка нови печати, изработка на панели и табла; прежареждане на пожарогасители, подновяване на ел.подписи, обучение на административен персонал по киберсигурност, домейн, хостинг, портфолиа, абонамент трудова медицина, транспортна услуга и др., в т.ч.: 11000 лв. по НП »България – образователни маршрути».

За отчетната година са изплатени пътните на учениците - 34382 лв., пътните на учителите – 2250 лв. и пътните на непедагогическия персонал – 1003 лв. /от м. Януари до м. Декември/.

Изразходвани са средства за квалификация на педагогическите специалисти, с включени извършените разходи за командировки за тях – 13390 лв. в т.ч.: междуинституционална – 4082 лв.

Разходи за квалификация непедагогически персонал – 300 лв.

Заложените средства за квалификация /1,2%/ в бюджета за 2024 г. на ПГОСУ - 8851 лв.

§10-30 Текущ ремонт – отчетени са разходите за извършени текущи ромонти на МТБ – 90782 лв.:

- подновяване на дограма и козметичен ремонт на медицински кабинет; ремонт на бойлер, ремонт учителска стая, ремонт счетоводство, ремонт на четири класни стаи /314,15,7,16/ ел.инсталация на кабинети /18,19/ и учителска стая, нови ел.контакти и ключове в 18 и 19 кабинет, изработка и монтаж на декоративни решетки кабинет 18 и19, изработка и монтаж на вътрешни врати за пет учебни стаи, поставяне на плоскости, дренаж на външни стени, изработка и монтаж на вътрешни врати кабинети 18 и 19 и др. за подръжка на МТБ;
- авонсови плащания за: ремонт на учебен кабинет по практика счетоводство, входна врата, дворна входна врата – 37189 лв.

§10-51Командировки – 14111 лв. в т.ч. разходи за квалификации бюджет – 5115 лв. и по НП »Иновации в действие» - 3378 лв., общо: 8493 лв.

§10-62Разходи за застраховки – платена застраховка сграден фонд за 2025 г. – 816 лв.

§10-92Разходи за договорени санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски – отчетени платени от училището 850 лв. за присъдени разноски за адвокатски хонорар по проект СТЕМ.

В §10-00- издръжка - през м. Декември рязко са се завишили разходите спрямо предходното тримесечие. Завишаването е във връзка с годишното финансово приключване, Разходите с по-голям относител дял са: авансово плащане към Аресгаз ЕАД за газ за отопление и Синергон Енерджи за

ел.енергия, закупени мебели за две класни стои: к-т маса и стол, вътрешни щори, принтер, авансово плащане за ремонт на кабинет по практика №17,; ремонт на дворна врата, изработка на декоративни решетки, вътрешни врати за пет класни стаи, т.е разходи за оборудване и подръжка на МТБ. Платени са пътните на учители и ученици до края на годината и др.

План – 499491 лв./Отчет 394005 лв. – 79%

§ 19-00 Платени данъци и такси, такси и административни санкции – платена такса битови отпадъци на ПГОСУ-Дупница – 10872 лв. и Помощно училище, с. Стоб – 5675 лв..; данък МПС на Микробус от Помощно училище, с. Стоб – 1014 лв – общо: **17561 лв**

План – 17600 лв./Отчет 17561 лв. – 100%

В §19-00 е извършена вътрешно-компенсирана корекция в увеличение с 600 лв. и в намаление на §10 съгласно Заповед № 355/05.12.2024 г. на директора на училището.

§ 40-00 Стипендии – **54430 лв.** – изплатени са стипендиите за периода от м. Януари 2024 г. – м. Декември 2024 г./вкл./, в т.ч. за награди – 1380 лв. за постижения в областта на спорта, участие в извънкласни дейности и др..

План – 54957 лв./Отчет 54430 лв. – 99%

§ 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи – **160406 лв.** в т.ч.:

- авансово плащане 158006 лв. по сключен договор за основен ремонт на физкултурен салон. Средствата са по Програма за изграждане и основен ремонт на спортни площадки и физкултурни салони в държавните и общинските училища за периода 2024-2026 г.
- авансово плащане по сключен договор за строителен надзор – 2400 лв.

План – 160406 лв./Отчет 160406 лв. – 100%

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – **44051 лв.** в т.ч.:– климатици – 20070 лв; пожароизвестителна система – 12442 лв. и озвучителна система „Дигитален звънец“ – 11539 лв., ДМА са закупени със средства от преходен остатък 2023 г..

План – 44051 лв./Отчет 44051 лв. – 100%

Трансферирани са **455589 лв.** за осигурителни вноски за работодателя, лични осигурителни вноски и данък на персонала, които са отразени като трансфер в касовия отчет §69-00.

Към 31.12.2024 г. ПГОСУ приключва финансовата година с преходен остатък съгласно банково извлечение - **169927 лв.**, в т.ч целеви:: пътни учители – 547 лв, стипендии – 524 лв., Национални програми – 6080 лв., Евро проекти и програми – 78400 лв., пътни ученици – 6530 лв., средства за учебници и учебни помагала – 13284 лв., АСП – 300 лв., дарение РОЕ «Шалон» - 106 лв., ИКД»Занимания по интереси» - 2233 лв. и гаранция по изпълнение на договор – 2339 лв., **общо целеви средства: 110343 лв.**

Към 31.12.2023 г. ПГОСУ няма просрочени задължения към доставчци.

Поети са финансови задължения по сключен договор за основен ремонт на физкултурен салон по Програма за изграждане и основен ремонт на спортни площадки и физкултурни салони в държавните и общинските училища за период 2024-2026 г.; сключени договори по проект "УЧИЛИЩНА STEM СРЕДА" за доставка на мебели и техника.

За 2024 г. училище има извършени разходи по Европейски проекти и програми (ЕП“МПОО“, „Еразъм +“ и "Училищна STEM среда" в размер на 160244 лв. в т.ч.:

- ЕП „МПОО“ - 461 лв.;
- "УЧИЛИЩНА STEM СРЕДА" – 107978 лв.;
- „ЕРАЗЪМ +“ - 72764 лв.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ: