

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за деветмесечието на 2022 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.09.2022 г. е 59 човека. Паралелките са 24 редовно обучение .

В съответствие с чл. 291 от Глава 16 "Финансиране и имущество" от Закона за училищното и предучилищното образование от 01.01.2017 г. «Директорът представя на обществения съвет и пред общото събрание на работниците и служителите тримесечни отчети за изпълнението на бюджета на училището в срок до края на месеца, следващ съответното тримесечие».

Анализ за изпълнение на бюджета за деветмесечието на 2022 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.09.2022 г.

Финансирането на учебното заведение се осъществява основно чрез отпускането на субсидия от МОН, участие в различни национални програми и проекти. Размерът на общото финансиране за периода от 01.01.2022 до 30.09.2022 г. възлиза на 2028349 лв., като в тази сума влизат

- бюджет без стипендии-1200153 лв.
- стипендии -84268лв.
- преходен остатък от 2021г. оперативни програми-21670 лв.
- преходен остатък бюджет от2021г.- 80029 лв.
- дарения -800лв.
- собствени приходи -1341лв.
- средства по национални програми-78181лв.
- целеви средства -120529 лв.
- с/ва по Европейски проекти 441378лв.

Обобщен анализ за касовото изпълнение на бюджета за деветмесечието на 2022г. е представен в следваща сравнителна справка 1.

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Утвърден бюджет за 2022	Корекции бюджет	Вътр.компенс.промени	Изпълнение към 30.09.2022 г.
	ПРИХОДИ- ВСИЧКО	1129			2119
	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1151			667
§ 36-00	Други неданъчни приходи				674
§ 45-00	Помощи и дарения от страната				800
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	-22			-22
	РАЗХОДИ- ВСИЧКО	2396723			1902627
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1516180	25692 1326		1047066
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	81070	3209 54251		127259
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	353008	5909 228 312		246422
§10-00	Издръжка	337574	80029 4550 96192 20971 7215 2740 9500 700	-58619	357023
§19-00	Платени данъци и такси и администр. Санкции	1000			688

§52-00	Придобиване на компютри			+58619	58619
§ 40-00	Стипендии	107891	2431 2755		65570

По параграф 24-05 Приходи от наем на имущество са отразени 666,60 лв. приходи от наем кафе автомат. През м.03 за преведени 21,82лв. данък в/у приходите за 2021г.,отразени по параграф 37-02.

Към 30.09.2022 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 1047066лв. В тази сума влизат 236175 лв. осигуровки за сметка на лицето. /в т.ч. 959 лв. възнаграждения комисии по олимпиадите философия,история и цивилизация и тех.чертане / .

Към 30.09.2022 г. по параграф 02-00 са изразходвани 127259лв.,за персонал по извънтрудови правоотношения - 4159 лв./възнагр. на проверяващи по олимпиади -453 лв., за СБКО – 55900лв./в т.ч.37001лв. представително облекло за 2022г./,за обезщетения за персонала ,с характер на възнаграждение-64146лв./в т.ч. по чл.224,ал.1-14929,43 ,по чл.220,ал.1-621,27 и по чл.222,ал.3 -48594,92лв. и за други плащания (временната неработоспособност) – 3054 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 246422 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 124205лв.
- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 43591 лв.
- § 05-60 - за Здравно осигуряване – 51824 лв.
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 26802 лв.

Към 30.09.2022 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 357023 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за постелен инвентар и облекло-775лв.
- за учебни материали-2252лв.
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 64855лв.

- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 94150лв;
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, и др. подобни) – 100911лв./в.т. 2708,42 изплатни транспортни разходи на персонала за месеците януари до м.август.

-текущ ремонт-81528лв. довършителни дейности СТЕМ център и уч.работилница.

- за командировки в страна -9140 лв/ в т.ч. 2778 лв.НСПЕ Мога и зная как и 1522лв. НС Най-добър млад автомонтър и водач на МПС/.

-за командировки в чужбина -1095лв. изплатени дневни разходи на учител придружаващ ученик на международно състезание“Най-добър млад автомонтър „в Унгария.

- разходи за санкции и неустойки -70лв.-платена санкция за липса на винетен стикер служебен автомобил.

По параграф -19-01 -са отразени 291лв.Платени 3 бр. Винетки за служебните автомобили за 2022г.

По параграф -19-81 -са отразени 377лв./данък МПС и данък недвижим имот за 2022г/.

Към 30.09.2022г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 65570лв..От тях 1750лв. за еднократни стипендии.

По параграф 52-03 Придобиване на друго оборудване ,машини и съоръжения са отразени 4031лв./оборудване СТЕМ център/.

По параграф 52-04 Придобиване на транспортни средства - 54588лв.Закупен нов автомобил по проведена процедура по ЗОП от 2021г. и платен от преходен остатък от 2021г. от целеви средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности.


Планирани средства за квалификация на педагогическите специалисти за 2022г. са 12888лв.Изразходвани за полугодieto -10249лв.

Освободените средства от такса „Битови отпадъци“ за 2022г., са в размер на 50329лв сумата. Сумата е реализирана.

Получените субсидии са изразходвани целесъобразно, законосъобразно , ефективно и икономично по направления за работни заплати, осигурителни вноски, начислени данъци и издръжка на гимназията .

30.09.2022 г.

Гл.счетоводител:


/Емилия Трифонова/