

Обяснителна информация за изпълнение на бюджета на ПТГ ”Д-р Н.Василиади”-гр.Габрово за 2024 г.

Професионална техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание , числеността на персонала към 31.12.2024 г. е 59 човека. Паралелките са 25 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 общественения 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».

Информацията за изпълнение на бюджета за 2024г. е направен в съпоставка с данните от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2024 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 01.01.2024 до 31.12.2024 г. възлиза на 4681508лв, като в тази сума влизат

-преходен остатък от 2023г-182478лв.

-бюджет без стипендии-2453615лв.

-средства по национални програми-288094лв./НП“Без своден час“,НП „Нац. и международни уч.олимпиади и състезания“,НП „ИКТ“,НП „Оптимизиране вътр.структура на персонала“,НП“Профилактика и рехабилитация“,НП“Заедно в изкуствата и в спорта“,НП „България-образователни маршрути“ и НП „Изучаване и съхранение на бълг.армия“/

-стипендии-147275лв.

- целеви средства-377870лв./с/ва за закупуване на учебници,тр.разходи персонал,диферц.заплащане директор,с/ва физ.възпитание и спорт,с/ва избори,с/ва застраховка сграден фонд,средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности,средства от резерв нерегулярни разходи./

-преходен остатък по европейски проекти-82500лв.

- средства по оперативни програми на ЕСФ-1138462лв./Проект МПОО,Еразъм+ и ПВУ-изграждане на център за високи постижения в ПОО./

- собствени приходи-5037лв.

-възст.с/ва община Габрово-карти за пътуване-5177

-дарение -1000лв.

Обобщен анализ за касовото изпълнение на бюджета за 2024 е представен в следваща сравнителна справка 1.

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Утвърден бюджет за 2024	Завишен и лимити	Общо:	4/4 бюджет	Изпълнение към 31.12.2024	Разлика:
	ПРИХОДИ-ВСИЧКО	-1316		-1316	-1316	3448	
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1273		1273	1273	1653	
§ 25-00	Държавни такси				0	440	
§ 28-00	Глоби ,санкции и нак.лихви				0	2944	
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	-2589		-2589	-1942	-2589	
§ 45-00	Помощи и дарения от страната					1000	
	РАЗХОДИ-ВСИЧКО	3567097	1293951	4858997	4858997	4498596	+360401
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	2138131	7801	2145932	2145932	2068120	+77812
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	208653	224467	433120	433120	416527	+16593

§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	505450	2324	507774	507774	473122	+34652
§10-00	Издръжка	559724	553913	1111692	1111692	886714	+224978
§19-00	Платени данъци и такси и администр. Санкции	8000	0	8000	8000	3248	+4752
§ 40-00	Стипендии	147139	2063	149202	149202	147588	+1614
§ 52-00	Придобиване на ДМА		+503277	503277	503277	503277	0

По параграф 24-04 Нетни приходи от продажба на услуги-380лв.разходи от валидиране компетентности на двама души.

По параграф 24-05 Приходи от наем на имущество са отразени 1273 лв.приходи от наем кафе автомат.

По параграф 25-01Такси за административни и други услуги и дейности са отразени платени такси за валидиране на компетентности и за издаване на удостоверение на 2 лица в размер-440лв.

По параграф 28-02 „Глоби ,санкции ,неустойки,обезщетения и надчети“ -са отразени 2944лв.удържано обезщетение по чл.221,ал.1 от КТ на едно лице уволнено дисциплинарно.

По параграф 37-02 Внесен данък върху приходите – са отразени 2588,94 лв. данък в/у приходите за 2023г.,отразени платени през м. март 2024г.

По параграф 45-01 Текущи помощи и дарения от страната -са отразени 1000лв.Получено дарение от Просвета София АД.Средствата са използвани за книги за библиотеката.

Към 31.12.2024 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 2068120лв. В тази сума влизат 461272лв. осигуровки за сметка на лицето.

Към 31.12.2024 г. по параграф 02-00 са изразходвани 416527лв.:

-за персонал по извънтрудови правоотношения - 101683 лв./ в.т.ч. възнагр. на проверяващи олимпиади -248 лв., по НП Заедно в изкуствата и спорта-1414лв. , възнаграждения наставници от фирми партньори на гимназията свързани с практическо обучение на учениците в реална работна среда -77162лв. и договори с гимназията за 23107лв./

- изплатени суми от СБКО за облекло и други за персонала с характер на възнаграждение – 91301лв./в.т.ч.изплатено представително облекло за 2024г. -61071лв.

- обезщетения за персонала с характер на възнаграждение -214731 лв. /в т.ч. по чл. 222,ал.3-на 7 лица -145973лв. и по чл.224,ал1-изплатени 68030лв.на 11 лица и обезщетение по чл.220 ,ал.1 на едно лице-728 лв.Сумите са възстановени по НП „Оптимизиране вътр.структура на персонала“

-за други плащания и възнаграждения(временната неработоспособност) –8812лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 473122 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 239229лв.

- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 79905лв.

- § 05-60 - за Здравно осигуряване – 101862лв.

- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 56126 лв.

Към 31.12.2024 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 886714 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

-постелен инвентар и облекло-19901лв./в т.ч.закупено раб.облекло на непедагогическия персонал в размер на 9218лв./

-учебни материали научно изследователски разходи и книги в библиотеката-169913лв./закупени учебници,познавателни книжки и учебни комплетки-141454лв.

-материали-97172лв. (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни в.т.ч.59605лв.обзавеждане по договор).

- вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 52911лв;

- разходи за външни услуги– 282209лв./в.т. разходи за сод и физ.охрана-54620лв. правна помощ по договор 14400,лв. ,наем и обслужване копирна техника8009лв.,НП „Образователни маршрути-22000лв.,НП Иновации в действие 2916лв.,туристическа услуга ученици-10494лв.,почистване и извозване на отпадъци бази Раховци и Горнова могила-10494 лв.,извозване на отпадъци - 7800лв.,доплащане за ремонт 7 бр. врати -8127лв. , почистване и извозване на

отпадъци -4044лв. и 9393 възстановени транспортни разходи на персонала за 2024г.,изговяне на преработен идиен проект за корпус 2 -32700лв.,изготв. Тех.проект облагородяване надворно място-7200лв.и др. .

- текущ ремонт- 247416лв./тек.ремонт тоалетни-95012лв.,тек.ремонт врати и прозорци-16274лв.,възстановяване на видеонаблюдение-17167лв,ремонт ел.инсталация -10228лв. ,тек.ремонт покрив -корпус 2 -53096лв.,тек ремонт приземен етаж-45566лв.,ремонт канализация корпус1-4447лв.и др.

- командировки в страна -8327лв.

- разходи за застраховки-6863лв./застр.ученици,гр.отговорност , каско автомобили и застраховка сграден фонд за 2025г../

-разходи за договорни санкции и неустойки,съдебни обезщетения и разноски-2002лв./Платени съдебни разноски на 2 лица. /

По параграф 19-00“Платени данъци , такси и административни санкции“ са отразени 3248лв.Платени дървни такси в размер на 1867лв. и 1381лв платени общински данъци и такси.

По параграф 52-00“Придобиване на ДМА“ са изразходвани503277лв./5844 окончателно плащане изгр. на асансьорна уредба,43350лв .закупуване на нов автомобил ,21600 закупуване на прототип СТЕМ-ел.картинг ,3000лв.прототип за меж.състезания и 429483лв.авансово платена сума за изграждане на физкултурен салон/сумата за салона е възстановена от МОН//.

Освен това, както всяка година, в бюджета на гимназията по § 10-00 „Издръжка“ целево определени средства „За подобряване на МТБ” – 21770 лв, от които за периода е изразходвана цялата сума-тек. ремонт приземен етаж корпус 1.

Планирани средства за квалификация на педагогическите специалисти за 2024г. са 18448лв.Изразходвани за полугодieto -3846лв.

Освободените средства от такса „Битови отпадъци“ за 2024г., са в размер на 29487лв сумата. Сумата е реализирана и това е доставка и монтаж на шумо и топло изолация зала за репетиции-корпус 1 и ландшафно проектиране и озеленяване.

От бюджета на училището са платени -184880,82лв/в т.ч.-940,55лв. платени по проект Еразъм+ / курсови разлики и б.обслужване които са за сметка училището / и 183940,27лв.за център за високи постижения/сумата от 74820,00 представлява съфинансиране , а 109119,47лв ще бъде възстановена през м.01.2025г.

Към 31.12.2024г. изплатени стипендиите на учениците за 2024г. в размер на 147587,50 лв./в.т.ч. изплатени еднократни стипендии в размер на 22480 лв./

Към 31.12.2024 г. имаме неразплатени задължения към доставчик за гориво на учебни автомобили-821,30лв. и 8086,89лв.за природна газ за отопление.Двете фактури са с дата 31.12.2024г. и ще бъдат разплатени в следващия месец.

Към 31.12.2024г. не отчитаме просрочени задължения.

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

31.12.2024 г.

Гл.счетоводител:



/Емилия Трифонова/