

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” 2016 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.12.2016 г. е 59 човека. Паралелките са 21 редовно обучение .

В съответствие с чл. 53 от ПМС № 380 от 29 декември 2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016 г. -" Директорите на държавните и общинските училища предоставят тримесечно на общото събрание на работниците и служители и на училищното настоятелство информация за изпълнението на делегирания бюджет на училището”.

С писмо № 9107-173/29.03.2016г. на МОН в гимназията е получен Бюджет за 2016 г. Допълнително са направени промени по бюджета във връзка с възстановяване на преходен остатък от 2015 г. в размер на 11 054 лв и 2 919 лв за компенсиране на част от транспортните разходи на педагогическия персонал за 2016 г. (Писмо на МОН № 9107-115/13,05,2016 г.). Също така , направени промени по бюджета по параграф 51-00 със сума от 2000 лв - за обследване на техн.характеристики на сгради и изготвяне на техн. паспорти на същите (Писмо на МОН 9107-151 от 22,07,2016 г.). Последната корекция на първоначалният бюджет е направена с Писмо № 9107-216 от 24,10,2016 г. за реализиране на следните дейности:

-НП“Оптимизация на вътрешната структура на училищата (обезщетения)- 384 лв;

-НП“Осигуряване на обучение на талантиливи ученици за участие в ученич.олимпиади“- 650 лв;

-ПМС 199-средства за физическо възпитание и спорт-1422 лв;

-ПУДООС- възстановени средства-2499 лв.

Окончателно утвърденият бюджет със всички направените промени по него очаква се да бъде получен в края на март 2017 г.

Финансирането на учебното заведение се осъществява основно чрез отпускането на субсидия от МОН, участие в различни национални програми и проекти. Размерът на общото финансирането за направените разходи през периода от 01.01.2016 до 31.12.2016 г.

възлиза на 810 992 лв, от тях 714 185 лв платени от бюджета на училището. Допълнително са получени 2 928 лв общо по НП "Ученически олимпиади и състезания", като 2840 лв за провеждане на регионален кръг на състезание по приложна електроника „Мога и зная как и 88 лв по модул 2 "Осигуряване на обучение на таланти ученици за участие в ученически олимпиади"; 2834 лв изплатени целеви разходи за транспортни разходи на педагогическия персонал; 248 лв – по НП "ИКТ в училище"; 2000 лв - за обследване на техн.характеристики на сгради и изготвяне на техн. паспорти на същите; 19 500 лв - за обследване енергийна ефективност на сградите. По НП "Обезщетения" са получени 38 338 лв; закупени спортни материали и услуги по ПМС 199 на стойност 1 422 лв. По НП „Достъпна и сигурно училище“ получено финансиране в размер на 29 537 лв. Обща сума на допълнително финансиране на гимназията през 2016 г. е 96 807 лв.

Собствените приходи са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 1 084 лв и приходи от вторични суровини – 2 177 лв.. Платен е данък 3 % върху приходи за 2015 г. в размер на 387 лв.

Към 31,12.2016 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (**§ 01-00**) са на обща стойност 603 808 лв. В тази сума влизат 20 034 лв, изплатени за диференцирано възнаграждение на педагогическия персонал, 1 092 лв – за диференцираното възнаграждение на директор и 22 207 лв за ДТВ за Коледа.. За лични осигуровки и ДОД са начислени 132 037 лв.

По **§ 02-00** към 31,12,2016 г. са изразходвани общо 81 342 лв, от тях за нещатен персонал , нает по трудови правоотношения – 3 204 лв; за възнаграждения по гражданските договори - 327 лв; за СБКО – 29 217 лв, като тук влизат 15 119 лв, изплатени за представително облекло на учители за 2016 г.; за изплатени обезщетения по КТ - 44 878 лв, от тях 6 540 лв от бюджета на гимназията и 38 338 лв по НП "Обезщетения" ; за други плащания (временната неработоспособност) – 3 716 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя (**параграф 05-00**) са на стойност 132 437 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 69 675 лв;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 21 623 лв;

- § 05-60 – Здравно–осигурителните вноски – 30 384 лв;
- § 05-80 – за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 10 755 лв.

Към 31,12, 2016 г. за «Издържка» на гимназията са изразходвани 211 743 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за работно облекло – 2 849 лв;
- за учебни материали – 1 816 лв;
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 33 657 лв, като от тях 1 100 лв са за нуждите на състезание „Мога и зная как“; 847 лв за спортни материали по ПМС 199; 474 лв -за фитнес уред по ПУДООС; 14 251 лв- за материали по НП „Достъпна и сигурно училище“ .

- за вода, горива за автомобили, ТЕЦ и ел. енергия – 69 622 лв,

- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др. подобни) – 59 552 лв, от тях 2 234 лв за транспортните разходи на пътуващи учители и 251 лв по ПМС 199. Тук са отчетени средства в размер на 3 000 лв общо за изпълнение на обследване за техн.характеристики на сгради и изготвяне на техн.паспорти по ОП“Региони в растеж“ (от тях 1 000 лв , платени от бюджета, и 2 000 лв, получени от МОН) . Също така, тук е отнесен разход в размер на 19 500 лв за обследване енергийна ефективност на сградите. По НП „Достъпна и сигурно училище“ са платени 4 080 лв и 248 лв – по НП“ИКТ в училище“.

- за текущи ремонти – 36 828 лв, като тук влизат всички текущи ремонти за сметка на субсидия по формула.

- за командировки – 5 926 лв, от тях 1 740 лв за състезание „Мога и зная как“.

- за застраховки – 1 459 лв;

- разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски - 34 лв;

Платени *общински* данъци и такси на стойност 173 лв.

Към 31 декември 2016 г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 36 091 лв.

Със средства за подобряване на МТБ от бюджета в гимназията е закупена компютърна техника на стойност 4 227 лв (параграф 52-01).

Във връзка с осъществяване на договор между ПУДООС към Министерство на околната среда и водите и гимназията бяха получени

4 998 лв . Съгласно условия на договора, закупените спортни уреди са монтирани в двора на гимназията.

При изпълнение на НП „Достъпна и сигурно училище“ на обща стойност 29 537 лв бяха заведени като дълготрайни материални активи компютърно оборудване на стойност 2 606 лв и други машини и съоръжения на стойност 8 600 лв. Други материални активи и видове дейности са разнесени по съответните параграфи за материали и външни услуги.

В края на 2016 година в гимназията беше получено авансово финансиране по проект BG05M2PO01-2.004-0004 “Твоят час- фаза I“ в размер на 10 065 лв, като средствата остават като преходен остатък по проекта.

Също така , в гимназията се работеше по проект BG05M2PO01-2.001 “Система за кариерно ориентиране в училищното образование“, като получените средства в размер на 1757 лв са изразходвани по съответните направления:

- за възнаграждения – 1 333 лв;
- за задължителни осигурителни вноски от работодател - 287 лв;
- за командировки – 137 лв.

През 2017 г. по данните от банковите извлечения и разшифровките на получените лимити очакваното възстановяване на средства като преходен остатък от 2016 г. варира около 21 360 лв, като тук влизат остатъците от целеви средства за 2016 г.:

- 1032,34 лв - за транспортни разходи на пътуващите учители
- 5 224 лв - за стипендиите на учениците
- 562 лв – остатък от средства по модул 2 “Осигуряване на обучение на талантиливи ученици за участие в ученически олимпиади
- ~ 3500 лв - остатък от средства за квалификация на педагогическия персонал.

Получените субсидии са изразходвани целесъобразно, законосъобразно , ефективно и икономично по направления за работни заплати, осигурителни вноски, ел. и топлоенергия, материали, външни услуги, командировки, начислени данъци и др.

18,01,2017 г.

Гл.счетоводител:

/инж., маг.ик. Е.Генчева/