

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за 9-месечие 2016 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.09.2016 г. е 59 човека, от тях 45 педагогическия персонал и 14-непедагогическия. 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.).

Анализ за изпълнение на бюджета за 9-месечие на 2016 г. е направен в съпоставка с данните от утвърденият и корегираният бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30,09,2016г.

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 30.09.2016 г. възлиза на 528 360 лв, от тях 501 112 лв платени от бюджета на училището. Допълнително са получени 2 840 лв за провеждане на регионален кръг на състезание по приложна електроника „Мога и зная как“; 1814 лв изплатени целеви разходи за транспортни разноски на педагогическия персонал; 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 384 лв и закупени спортни материали по ПМС 199 на стойност 710 лв. Обща сума на допълнително финансиране на гимназията е 27 248 лв.

Обобщен анализ за касовото изпълнение на бюджета за 9 месеца на 2016 г. е представен в следваща сравнителна справка 1.

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Закон за бюджета 2016	3/4 части от плана	Изпълнение към 30.09.2016 г.	Разлика:
ПРИХОДИ					
§ 24-00 и §36-00	Приходи и доходи от собственост и др. приходи	2 310	1 733	2 983	+675
РАЗХОДИ					
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	572 400 - раб.запл. 40 034 – ДТВ +диф.запл.	429 300	418 026	+11 274
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	38 050	28 538	37 469	-8 931
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	134 177	100 633	92 362	+8 271
§10-00	Издръжка	168 028	126 021	139 470	-13 449

§ 40-00	Стипендии	41 315	30 986	20 266	+10 720
§ 51-00	Основен ремонт на ДМА	2000		2000	

Собствените приходи са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 806 лв и приходи от вторични суровини – 2 177 лв.. Платен е данък 3 % върху приходи за 2015 г. в размер на 387 лв.

Към 30,09.2016 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (**§ 01-00**) са на стойност 418 026 лв, от тях 91 591 лв - за лични осигуровки и ДОД.

Както се вижда от горната таблица, „плюсове“ в частта заплати и осигурителните плащания се дължат на това, че през летните месеци, а също така и м. септември не са плащани лекторските часове, а и в раздел „Задължителни осигурителни вноски от работодателя“ са предвидените средства за осигурителните вноски за предстоящо изплащане на диферинцираното възнаграждение и , според реализирани финансови икономии, за допълнително трудово възнаграждение .

По **§ 02-00** към 30,09,2016 г. са изразходвани общо 37 469 лв, от тях за нещатен персонал , нает по трудови правоотношения – 2 364 лв; за СБКО – 25 669 лв, като тук влизат 15 119 лв изплатени за представително облекло на учители за 2016 г.; за изплатени обезщетения общо 6 925 лв, от тях 6 541 лв от бюджета на гимназията; за други плащания (временната неработоспособност) – 2 511 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 92 362лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 49 286 лв;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 14 756 лв;
- § 05-60 – Здравно–осигурителните вноски – 21 140 лв;
- § 05-80 – за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 7 180 лв.

Към 30,09, 2016 г. за «Издържка» на гимназията са изразходвани 139 470 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за работно облекло-312 лв;
- за учебни материали – 1 696 лв;

- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 13 099 лв, като от тях 1 100 лв са за нуждите на състезание „Мога и зная как“ и 710 лв за спортни материали по ПМС 199. Тук са отнесени и 2 499 лв платени авансово със средства от ПУДООС за доставка на спортни уреди;

- за вода, горива за автомобили, ТЕЦ и ел. енергия – 50 612 лв,

- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др. подобни) – 47 916 лв, от тях 1 814 лв за транспортните разходи на пътуващи учители. 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.

- за текущи ремонти – 21 098 лв, като всички текущи ремонти за сметка на субсидия по формула, платени по § 50, са отчетени тук;

- за командировки – 4 058 лв, от тях 2 318 лв от бюджета и 1 740 лв за състезание „Мога и зная как“.

- за застраховки – 645 лв;

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

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

Към 30 септември 2016 г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 20 266 лв.

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

Освен това, както всяка година, в бюджета на гимназията по **§ 10-00 „Издържка“** целево определени средства „За подобряване на МТБ” – 11 925 лв, които изцяло са изразходвани към 30,09,2016 г. за закупуване на компютърна и офис техника и изграждане на допълнително видеонаблюдение - 8 008 лв и ремонтни работи-4021 лв.

Както се знае, и през 2016 г. гимназията, по решение на Общинския съвет-Габрово, е освободена от плащане на *данък недвижими*

имоти. За същата сума вместо това са осъществени дейности, свързани с подобряване на МТбаза – закупена необходимата техника и направени строително-ремонтни работи със средства от бюджета на стойност 33 785 лв.

Тази година по бюджета на гимназията не са определени средства „За извънкласни и извънучилищни дейности” .

Във връзка с осъществяване на договор между ПУДООС към Министерство на околната среда и водите и гимназията бяха получени 2 499 лв за изграждане на спортна площадка с фитнес уреди.

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

12.09.2016 г.

Гл.счетоводител:

/ маг.ик., инж. Е.Генчева/