

## **Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за I полугодие 2016 г.**

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.06.2016 г. е 58 човека, от тях 43 педагогическия персонал и 15-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 2016г. 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.).

Анализ за изпълнение на бюджета за 1-полугодие 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 30,06,2016г.

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 30.06.2016 г. възлиза на 346 133 лв, като в тази сума влизат допълнително получени 2 840 лв за провеждане на регионален кръг на състезание по приложна електроника „Мога и зная как“ и 878 лв изплатени целеви разходи за транспортни разноси на педагогическия персонал..

Обобщен анализ за касовото изпълнение на бюджета за 1-то полугодие е представен в следваща сравнителна справка 1.

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Закон за бюджета 2016	1/2 част от плана	Изпълнение към 30.06.2016 г.	Разлика:
<b>ПРИХОДИ</b>					
<b>§ 24-00 и §36-00</b>	Приходи и доходи от собственост и др. приходи	2 310	1 155	2 620	+1 465
<b>РАЗХОДИ</b>					
<b>§ 01-00</b>	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	572 400 - раб.запл. 40 034 – ДТВ +диф.запл.	286 200	286 309	-109
<b>§ 02-00</b>	Други възнаграждения и плащания към персонала	38 050	19 025	18 825	+200
<b>§ 05-00</b>	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	134 177	67 089	63 435	+3 654
<b>§10-00</b>	Издръжка	168 028	84 014	83 143	+871
<b>§ 40-00</b>	Стипендии	41 315	20 658	20 266	+392

Както се вижда от горната таблица, направените разходи за 1-то полугодие почти са в съответствие с данните на бюджета за същият

период. По-голямата „плюсова“ разлика в частта „Задължителни осигурителни вноски от работодателя“ се дължи на предвидените средства за осигурителните вноски за предстоящо изплащане на диферинцираното възнаграждение и , според реализирани финансови икономии, за допълнително трудово възнаграждение

**Собствените приходи** са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 605 лв и приходи от вторични суровини – 2 015 лв.. Платен е данък 3 % върху приходи за 2015 г. в размер на 387 лв.

Към 30,06.2016 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на стойност 286 309 лв, от тях 62 890 лв - за лични осигуровки и ДОД.

По § 02-00 към 30,06,2016 г. са изразходвани общо 18 825 лв, от тях за нещатен персонал , нает по трудови правоотношения – 2 364 лв; за СБКО – 14 681лв, като тук влизат 7 525 лв изплатени за представително облекло на учители; за други плащания (временната неработоспособност) – 1 780 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя (§ 05-00) са на стойност 63 435 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 33 984 лв;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 10 094 лв;
- § 05-60 – Здравно–осигурителните вноски – 14 570 лв;
- § 05-80 – за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 4 787лв.

-

Към 30,06, 2016 г. за «Издържка» на гимназията са изразходвани 83 143 лв заедно със закупена компютърна техника на стойност 2563,34 лв от средства за подобряване на МТБ. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за учебни материали – 1 236лв;
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 7 229 лв, като 1 100 лв са за нуждите на състезание „Мога и зная как“;
- за вода, горива за автомобили, ТЕЦ и ел. енергия – 48 926 лв,

- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др. подобни) – 17 084 лв, от тях 878 лв за транспортните разходи на пътуващи учители. Тук са отчетени средства в размер на 1000 лв , платени авансово от бюджета, за изпълнение на обследване за техн.характеристики на сгради и изготвяне на техн.паспорти по ОП“Региони в растеж“ . Съгласно сключен от ПТГ“Д-р Н.Василиади“ договор, цялата стойност на обследване е 3 000 лв, като 2000 лв ще се плащат по ОП“Региони в растеж“ след приключване на обследване и 1000 лв от бюджет авансово.

- за текущи ремонти – 1 289 лв;
- за командировки – 3 969лв, от тях 2 229 лв - от бюджета на гимназията и 1 740 лв за състезание „Мога и зная как“.
- за застраховки - 642лв;
- разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски - 34 лв;

Платени **общински** данъци и такси на стойност 171 лв.

Към 30 юни 2016 г. са изплатени стипендиите на ученици в размер на 20 266 лв.

Освен това, както всяка година, в бюджета на гимназията по § **10-00** „Издържка“ целево определени средства „За подобряване на МТБ” – 11 925 лв, от които за периода е изразходвана сума в размер на 8439,66 лв:

- за компютърна техника – 2 563,34 :
- за монитор на Д.Димитров – 253,82 лв;
- за ремонти на класните стаи (боядисване и поправителни работи) -1 277,50 лв;
- за изграждане на допълнително видеонаблюдение във връзка с провеждане на ДЗИ-2211 лв;
- за 2 бр. мултифункционални уствойства (ксерокси) – 1134 лв;
- за изработка на технически паспорт на сграда (над стола) във връзка с енергийно обследване -1000лв.

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 .

06.07.2016 г.

Гл.счетоводител:

/ маг.ик., инж. Е.Генчева/