

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за I полугодие 2017 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.06.2017 г. е 59 човека, от тях 45 педагогическия персонал и 14-непедагогическия. Паралелките са 21 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»

С писмо на МОН № 9106-6/22.03.2017 г. в гимназията е получен Бюджет за 2017г., утвърден със Заповед №РД 09-1818/17,03,2017 г. на Министъра на образованието и науката.

Анализ за изпълнение на бюджета за 1-полугодие на 2017 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30 юни 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 01.01.2017 до 30.06.2017 г. възлиза на 390 767 лв, като в тази сума влизат 2 840 лв, получените допълнително за състезание по електроника „Мога и зная как“ и 511 лв по НП “Ученически олимпиади и състезания“, възстановени като преходен остатък от 2016г.

В края на м.април в гимназията беше получен преходен остатък от средства за 2016 г. в размер на 30 667 лв, от които 5 224 лева – остатъка от стипендии.

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 2017	1/2 част от плана	Изпълнение към 31.03.2017 г.	Разлика:
ПРИХОДИ					
§ 24-00 и §36-00	Приходи и доходи от собственост и др. приходи	3 084	1542	605	- 937-недоизпълнение
РАЗХОДИ					
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	635 000 - раб.запл. 44 260 – ДТВ +диф.запл.	317 500	309 785	+ 7 715
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	39 110 (с прех.остатък - 450)	19 555	27 384	-7 829
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	154 465	77 233	71 125	+6 108
§10-00	Издръжка	216 920 (с прех.остатък - 25 003)	108 460	91 640	+16 820
§ 40-00	Стипендии	45 091 (с прех.остатък - 5 224)	22 546	27 605	- 5 059

Собствените приходи са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 605 лв. Платен е данък в/ху приходи за 2016 г.- 98 лв (пар.37-02).

Към 30.06.2017 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 309 785 лв. В тази сума влизат 68 728 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД .

По § 02-00 към 30,06,2017 г. са изразходвани общо 27 384 лв, от тях за нещатен персонал , нает по трудови правоотношения – 1428 лв; за възнаграждения по извънтрудови правоотношения (гражд.договори) – 502 лв; за СБКО – 15 755 лв, като в тази сума влизат 8460 лв за представително облекло за 1 полугодие; за обезщетения по КТ-7176 лв; за други плащания (временната неработоспособност) – 2523 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя (§ 05-00) са на стойност 71 125 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 37 883 лв;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 11 580 лв;
- § 05-60 – Здравно–осигурителните вноски – 15 703 лв;
- § 05-80 – за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 5 959 лв.

Към 30,06, 2017 г. за «Издържка» на гимназията са изразходвани 91 640 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за учебни материали – 1 914 лв;
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 7403 лв, от тях 1 155 лв за състезание „Мога и зная как“;
- за вода, горива за автомобили и ел. енергия – 52 941 лв;
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, различни такси по газификация на училището, обучение за кредити, транспортни услуги, винетки, разходи по приема и др. подобни) – 19 564 лв;
- за текущи ремонти – 3879 лв. В тази сума влизат 1 145 лв за ремонт на портиерната в гимназия и 2595 лв за ремонт на фасадата , платени по § 50 от субсидия за подобряване на МТБ за 2017 г за командировки – 4 163 лв, от тях 1 685 лв за състезание „Мога и зная как“;

- за застраховки на сградния фонд и коли – 1 956 лв.

Към 30 юни 2017 г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 27 605 лв.

За периода от 01,01,2017г. до 30,06,2017 г.. във връзка с проект BG05M2PO01-2.001 *“Система за кариерно ориентиране в училищното образование“* бяха получените средства в размер на 4 860лв , които са изразходвани по съответните направления:

- за възнаграждения – 3 983 лв;

-за задължителни осигурителни вноски от работодател - 877 лв.

Също така , от възстановеният преходния остатък по проект BG BG05M2PO01-2.004 *“Твоят час“* за периода са платени 9430 лв за необходимите учебни материали и услуги по проекта. През май по проекта получен трансфер в размер на 5169 лв.

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

30,06,2017 г.

Гл.счетоводител:

/инж., маг.ик. Е.Генчева/