

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за I полугодие 2018 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.06.2018 г. е 61 човека. Паралелките са 23 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 № 9106-1/02.04.2018 г. в гимназията е получен Бюджет за 2018 г., утвърден със Заповед № РД 09-565/28,03,2018 г. на Министъра на образованието и науката.

Анализ за изпълнение на бюджета за 1-полугодие 2018 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30,06,2018 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 01.01.2018 до 30.06.2018 г. възлиза на 453 778 лв, като в тази сума влизат 5 726 лв, получени допълнително за провеждане на състезание по приложна електроника „Мога и зная как“ , състезание по професии „Най-добър млад автомонтьор и водач на МПС и изплатено възнаграждение по граждански договор и закупени материали от преходен остатък по НП „Олимпиади“, модул 2 „Талантливи ученици“(общо 491 лв) и 675 лв за стипендии на даровити деца..

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 2018	1/2 част от плана	Изпълнение към 30.06.2018 г.	Разлика:
ПРИХОДИ					
§ 24-00 и §36-00	Приходи и доходи от собственост и др. приходи	3 584	1792	504	- 1288-недоизпълнение
РАЗХОДИ					
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	754 200 - раб.запл. 55 168 – ДТВ +диф.запл.	377100	374804	+2296
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	42 120	21060	22284	-1 224
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	188 435	94217	88 320	+ 5897
§10-00	Издръжка	206 184	103092	109369	-6 277
§ 40-00	Стипендии	47 800	23900	32 024	-8 124

Собствените приходи са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 504 лв. Платен данък в/ху приходите за 2017 г. в размер на 101 лв.

Към 30,06,2018 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 374 804 лв. В тази сума влизат 84 434 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД.

По § 02-00 към 30,06,2018 г. са изразходвани общо 22 284 лв, от тях за нещатен персонал , нает по трудови правоотношения – 1 548 лв; за възнаграждения по извънтрудови правоотношения по НП „Олимпиади“, модул 2 „Талантливи ученици“-449 лв; за СБКО – 8 728 лв и 8 800 лв за представително облекло за 1-то полугодие ; за други плащания (временната неработоспособност) – 2 759 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 88 320 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 47 608 лв;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 14 018 лв;
- § 05-60 – Здравно–осигурителните вноски – 19 010 лв;
- § 05-80 – за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 7 684 лв.

Към 30,06,2018 г. за «Издръжка» на гимназията са изразходвани 109 369 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за работно облекло - 98 лв;
- за учебни материали – 2121 лв, от тях 691 лв за провеждане на състезания;
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 12 636 лв, от тях 1 367 лв за провеждане на състезания;
- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 57 201 лв;
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др. подобни) – 14 515 лв;
- за текущи ремонти от субсидия по формулата – 15 001 лв.
- за командировки – 5 796 лв, от тях 3 219 лв за провеждане на състезания;
- за застраховки – 2 001 лв.

По параграф 19-81 изплатени 1 894 лв за данък МПС и данък върху недвижими имоти към Община Габрово.

Към 30 юни 2018 г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 32 024 лв; от тях 675 лв за даровити деца.

Както всяка година, в бюджета на гимназията по § **10-00** „Издръжка“ **целево** определени средства „За подобряване на МТБ” – 12 925 лв. През 1-то полугодие на 2018 г. извършени ремонти на обща стойност 15 001 лв и предстоят новите.

От възстановеният преходен остатък по проект BG05M20PO01-2.004 “Твоят час“ за отчетния период са закупени материали на обща стойност 5 313 лв за нормална работа на групите. В края на месец март получени 13 039 лв финансиране по проекта и през м.април са изплатени полагащи се възнаграждения за периода от 01,10,2017 г. до 28,02,2018 г. През м. май по проекта са получени 142 лв финансиране .

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

10.07.2018 г.

Гл.счетоводител:

/инж., маг.ик. Е.Генчева/