

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за 9-месечие 2017 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 15,09,2017 г. е 61 човека, от тях 47 педагогическия персонал и 14-непедагогическия. 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 № 9106-6/22.03.2017 г. в гимназията е получен Бюджет за 2017г., утвърден със Заповед №РД 09-1818/17,03,2017 г. на Министъра на образованието и науката.

Анализът за изпълнение на бюджета за 9 месеца 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 септември 2017г.

Финансирането на учебното заведение се осъществява основно чрез отпускането на субсидия от МОН, участие в различни национални програми и проекти. Размерът на общото финансиране за направените разходи през периода от 01.01.2017 до 30.09.2017 г. възлиза на 578 699 лв, като в тази сума влизат 2 840 лв, получените допълнително за състезание по електроника „Мога и зная как“; 511 лв по НП “Ученически олимпиади и състезания“; 6 744 лв получени по НП „Оптимизация на училищната мрежа“ за обезщетения по КТ; 160 лв-по ПМС 129; 540 лв-стипендии за даровити деца и 20 895 лв платени авансово по НП“Модернизиране система на ПО“.

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.

Обобщеният анализ за касовото изпълнение на бюджета за 9-месечие на 2017 г. е представен в следваща сравнителна справка 1.

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Закон за бюджета 2017	3/4 части от плана	Изпълнение към 30.09.2017 г.	Разлика:
ПРИХОДИ					
§ 24-00 и §36-00	Приходи и доходи от собственост и др. приходи	3 084	2313	2877	+564 лв-преизпълнение
РАЗХОДИ					
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	635 000 - раб.запл. 44 260 – ДТВ +диф.запл.	476 250	462 574	+13 676
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	39 110 (с прех.остатък - 450)	29 332	35 802	- 6 470
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	154 465	115 848	106 216	+9 632
§10-00	Издръжка	216 920 (с прех.остатък - 25 003)	162 690	118 962	+43 728
§ 40-00	Стипендии	45 091 (с прех.остатък - 5 224)	33 818	30 455	+3 363

Собствените приходи са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 706 лв и приходи от вторични суровини - 2171 лв. Платен е данък в/ху приходи за 2016 г.- 98 лв .

Към 30.09.2017 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 462 574лв. В тази сума влизат 102 548 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД .

По § 02-00 към 30,09,2017 г. са изразходвани общо 42 546 лв (без обезщетения по КТ , получени по Националната програма – 35 802 лв), от тях за нещатен персонал , нает по трудови правоотношения – 1516 лв; за възнаграждения по извънтрудови правоотношения (гражд.договори) – 736лв; за СБКО – 27925 лв, като в тази сума влизат 16 969 лв за представително облекло за 2017г.; за обезщетения по КТ-8 571 лв, от тях 6 744 лв получени по НП „Оптимизация на училищната мрежа“; за други плащания (временната неработоспособност) – 3 798лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 106 216 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 56 570;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 17 327 лв;
- § 05-60 – Здравно–осигурителните вноски – 23 430 лв;
- § 05-80 – за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 8 889 лв.

Към 30,09, 2017 г. за «Издържка» на гимназията са изразходвани 118 962 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за учебни материали – 2 353 лв;
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 11 256 лв, от тях 1 155 лв за състезание „Мога и зная как“;
- за вода, горива за автомобили и ел. енергия – 57 280лв;
- 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) – 26 388 лв;
- за текущи ремонти – 15 553 лв. В тази сума влизат 1 145 лв за ремонт на портиерната в гимназия; 2595 лв за ремонт на фасадата; 2822,76 лв ремонтни дейности в корпус 1(стая 206); 5504 лв за ремонтни дейности в корпус 1. Тези всички ремонти са платени от

субсидия по формула за 2017г. Освен това, допълнително са платени 2945 лв за ремонт на покрив на Корпус 1 за сметка на средства по Заповед на министъра на образованието и науката за аварийни ремонти;

-за командировки – 4 176 лв, от тях 1 685 лв за състезание „Мога и зная как“;

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

Към 30 септември 2017 г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 30 455 лв, от тях 540 лв- за даровите деца.

През 2017 г. гимназията участва в НП на МОН“Модернизиране на система на професионалното образование“ за доставка и обновяване на училищното оборудване. През м. септември, след полученото финансиране и проведената процедура за обществената поръчка, бяха платени авансово 20 895 лв на спечелилата фирма.

За периода от 01,01,2017г. до 30,09,2017 г.. във връзка с проект BG05M2PO01-2.001 *“Система за кариерно ориентиране в училищното образование“* бяха получените средства от финансиране по проекта в размер на 5 670 лв , с които са изплатени съответните възнаграждения за м. 12 2016 г. и за м.1-6 вкл.2017г.

Поради забавянето на финансирането по този проект за м. юли и м. август със средствата от бюджета в размер на 1 620 лв са изплатени възнаграждения за съответните месеци. Общо платени по проекта:

- за възнаграждения – 5 973 лв;

-за задължителни осигурителни вноски от работодател – 1 317 лв. Авансово финансираните от бюджета на гимназията средства в размер на 1620 лв вече са преведени през м.октомври.

От възстановеният преходния остатък за 2016г. по проект BG BG05M2PO01-2.004 *“Твоят час“* за периода са платени 10 065 лв за необходимите учебни материали по проекта. възнаграждения. На 2 транша са получени средства по този проект на общата стойност 9 620 лв, които са използвани за изплащане на възнаграждения по проекта за м.11, 12.2016 г. и за м.1.2017г.:

-7 832лв- за възнаграждения;

-1 712 лв- за задължителни осигурителни вноски от работодател

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

30,09,2017 г.

Гл.счетоводител:

/инж., маг.ик. Е.Генчева/