

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за деветмесечието на 2019 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.09.2019 г. е 59 човека. Паралелките са 22 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 № 9107-48/22.03.2019 г. в гимназията е получен Бюджет за 2019 г., утвърден със Заповед № РД 09-853/20.03.2019 г. на Министъра на образованието и науката.

Анализ за изпълнение на бюджета за деветмесечието на 2019 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.09.2019 г.

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 01.01.2019 до 30.09.2019 г. възлиза на 857139.03 лв, като в тази сума влизат бюджет-757125лв., стипендии-43947лв., преходен остатък от 2018г./бюджет-19841 и стипендии-2160лв./, 2840 лв, получени допълнително за провеждане на състезание по приложна електроника „Мога и зная как“ ,912лв-транспортни р/ди ,лимит за 6 месеца,739лв. спрени помощи,1272лв. възстановин разходи за застраховане на сградния фонд и 11771лв. средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности и 20лв.средства за провеждане на избори.По НП Без свободен час-3595,00лв.,НПСъвр.образователна среда-1547лв.,НП Обезщетения-394лв.и НП Иновации вдействие-2000лв.За периода от изравняване на исиг.плащания-7398лв.

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

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Утвърден бюджет за 2019	3/4 част от плана	Изпълнение към 30.09.2019 г.	Разлика:
	ПРИХОДИ- ВСИЧКО	2089	1567	1497	-30
	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1440	1080	848	-232
§ 36-00	Други неданъчни приходи	676		676	
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	-27		-27	
	РАЗХОДИ- ВСИЧКО	1510174	755087	741246	
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	962450	721838	668128	+53710
	в т.ч.				
	ФРЗ	894471	670913	656134	+14779
	Диференцирано заплащане	35779			
	Занимания по интереси	7800		4026	
	ДТВ	24400		7968	
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	54400	40800	43598	-2798
	в т.ч.				
	СБКО ,обезщетения , болнич.и гр.договори	32760		22142	
	Представително облекло	20640		20562	
	Нац.програми			894	

§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	223630	167723	156298	+11425
	ФРЗ	207580	155685	153656	
в т.ч.	Диференцирано заплащане	8543			
	Занимания по интереси	1919		901	
	ДТВ	5588		1741	
	Нац.програми			106	
§10-00	Издръжка	210851	158138	171983	-13845
	Издръжка училище	210851		168934	
	Средства нац. Програми и състезания	3049		3049	
§19-00	Платени данъци и такси и администр. санкции	250		227	
§ 40-00	Стипендии	58593		43253	

Собствените приходи са сформирани от наем на кафе машина в размер на 484,80лв. и от предадени вторични суровини за 675,63лв. През първо тримесечие е платен данъка в/у приходите за 2018г. в размер на 27,22лв.

Към 30.09.2019 г. разходи за възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 668128 лв. В тази сума влизат 151040 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД .

По § 02-00 към 30.09.2019 г. са изразходвани общо 43598 лв, от тях за СБКО – 36091лв; обезщетения за персонала,с характер на възнаграждение -2063 лв./обещ по чл.224,ал.1 от КТ , за други плащания (временната неработоспособност) – 4219 лв.и за граждански договор 1225 в т.ч. по НП»Ученически олимпиади и състезания»-893,93

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 156298 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - Държавното обществено осигуряване – 83134 лв;
- § 05-52 - Учителски пенсионен фонд – 24951 лв;
- § 05-60 - Здравно-осигурителните вноски – 33430лв;
- § 05-80 - Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 14783 лв.

Към 30.09.2019 г. за „Издръжка” на гимназията са изразходвани 171983 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за учебни материали – 4711лв, от тях 513 лв за провеждане на НС по приложна електроника „ Мога и зная как” и по информационни технологии „Приложни програми 9-11клас и 286лв. НП”Ученически олимпиади и състезания”
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 23418 лв, от тях 590 лв за провеждане на НС по приложна електроника „ Мога и зная как”.
- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 63469 лв;
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др.) – 32800 лв; от тях 14лв. НП”Ученически олимпиади и състезания”
- за текущи ремонти – 40358лв./Рем.покрив,стаи,санитарни възли и външна ВИК инсталация и др./
- за командировки – 6132 лв, /в т.ч.1732 лв. за провеждане на НС по приложна електроника „ Мога и зная как”/
- за застраховки – 1095 лв.

В бюджета на гимназията по § **10-00** „Издръжка“ **целево** определени средства „За подобряване на МТБ” за 2019г са 12 200 лв. За деветмесечието е реализирана цялата сума.

Освободените средства от такса „Битови отпадъци“ за 2019г., в размер на 44421,84 са реализирани за деветмесечието.

Средствата за квалификация на педагогическите специалисти за 2019г. заедно с преходния остатък от 2018г. са в размер на 12816лв.От тях са изразходвани 2668,30лв.

Към 30.06.2019г. са платени -226,85лв./данък недвижими имоти -85,98лв и данък в/у превозните средства за 4бр. автомобили-140,87лв. за 2019г./

От бюджета на училището за деветмесечието на 2019 са платени 9943,10лв.. От тях 6240,00лв по договор за обучение по Проект „Квалификация на проф.образование на педагогическите специалисти“ и 3703,10лв . по проект „Еразъм+“ от 2018г.

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

10.10.2019 г.

Гл.счетоводител:

