

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

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.03.2016 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.

Анализ за изпълнение на бюджета за 1-тримесечие 2016 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31,03,2016г.

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 31.03.2016 г. възлиза на 169 658 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“.

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

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК	Закон за бюджета 2016	1/4 част от плана	Изпълн ение към 31.03.20 16 г.	Разлика:

ПРИХОДИ					
§ 24-00 и §36-00	Приходи и доходи от собственост и др. приходи	2 310	578	302	-276-недоизпълнение
РАЗХОДИ					
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	572 400 - раб.запл. 40 034 – ДТВ +диф.запл.	143 100	142 677	+473
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	38 050	9 513	5 558	+3 955
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	134 177	33 544	31 638	+1 906
§10-00	Издръжка	156 667	39 167	39 066 +2 563-комп.техника	-2 464
§ 40-00	Стипендии	38 703	9 676	10 688	-1 012

Собствените приходи са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 302 лв. Платен е данък 3 % върху приходи за 2015 г. в размер на 387 лв.

Към 31,03.2016 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (**§ 01-00**) са на стойност 142 677 лв, от тях 31 400 лв - за лични осигуровки и ДОД.

По **§ 02-00** към 31,03,2016 г. са изразходвани общо 5 558 лв, от тях за нещатен персонал , нает по трудови правоотношения – 1 145 лв; за СБКО – 3 553 лв; за други плащания (временната неработоспособност) – 860 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя (**§ 05-00**) са на стойност 31 638 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 16 951 лв;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 5 050 лв;
- § 05-60 – Здравно–осигурителните вноски – 7 273 лв;
- § 05-80 – за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 2 364 лв.

Към 31,03, 2016 г. за **«Издържка»** (**§ 10-00**) на гимназията са изразходвани 39 066 лв и допълнително със средства за подобряване на МТБ от бюджета в гимназията е закупена компютърна техника на стойност 2563,34 лв. Конкретно разпределение на средствата по подпараграфи е следното:

- за учебни материали - 271 лв;
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 3 557 лв, като 1100 лв са за нуждите на състезание „Мога и зная как“;
- за вода, горива за автомобили, ТЕЦ и ел. енергия – 25 957 лв,
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др. подобни) – 5 699 лв;
- за текущи ремонти – 1 289 лв;
- за командировки – 2 255 лв, от тях 1 740 лв за състезание „Мога и зная как“.
- за застраховки - 4 лв

През 1-то тримесечие са изплатени стипендиите на ученици в размер на 10 688 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 4 094,66 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.

Тази година по бюджета на гимназията не са определени средства „За извънкласни и извънучилищни дейности” .

Уточнен е вече размерът на преходния остатък от 2015 г. – 11 054 лв, от които 2 612 лв остатък от стипендии към 31,12,2015 г. Все още тези средства не са преведени по сметка на училището.

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

13.04.2016 г.

Гл.счетоводител:

/Е.Генчева/