

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

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.03.2017 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-тримесечие 2017 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31,03,2017 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 31.03.2017 г. възлиза на 192 798 лв, като в тази сума влизат получените допълнително средства за състезание по електроника „Мога и зная как“ в размер на 2840 лв.

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 2017	1/4 част от плана	Изпълнение към 31.03.2017 г.	Разлика:
<b>ПРИХОДИ</b>					
<b>§ 24-00 и §36-00</b>	Приходи и доходи от собственост и др. приходи	3 084	771	302	- 469-недоизпълнение
<b>РАЗХОДИ</b>					
<b>§ 01-00</b>	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	635 000 - раб.запл. 44 260 – ДТВ +диф.запл.	158 750	154 207	+ 4 543
<b>§ 02-00</b>	Други възнаграждения и плащания към персонала	38 660	9 665	5 673	+ 3 992
<b>§ 05-00</b>	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	154 465	38 616	35 354	+ 3 262
<b>§10-00</b>	Издръжка	192 039	48 008	51 498	- 3 490
<b>§ 40-00</b>	Стипендии	39 865	9 966	13 801	-3 835

**Собствените приходи** са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 302 лв. Платен е данък 3 % върху приходи за 2016 г. в размер на 98 лв.

Към 31,03.2017 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (**§ 01-00**) са на стойност 154 207 лв, от тях 34 289 лв - за лични осигуровки и ДОД.

По **§ 02-00** към 31,03,2017 г. са изразходвани общо 5 673 лв, от тях за нещатен персонал , нает по трудови правоотношения – 532 лв; за СБКО – 3 615 лв; за други плащания (временната неработоспособност) – 1 526 лв.

За отчетния период постите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя (**§ 05-00**) са на стойност 35 354 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 18 865 лв;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 5 739 лв;
- § 05-60 -Здравно–осигурителните вноски – 7 791 лв;
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 2 959 лв.

Към 31,03, 2017 г. за **«Издръжка»** (**§ 10-00**) на гимназията са изразходвани 51 498 лв . Конкретно разпределение на средствата по подпараграфи е следното:

- за учебни материали – 1 143 лв;
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 2 879 лв, от тях 1 155 лв за състезание „Мога и зная как“;
- за вода, горива за автомобили и ел. енергия – 38 492 лв;
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др. подобни) – 5 286 лв;
- за текущи ремонти -149 лв;
- за командировки – 2 257 лв, от тях 1 685 лв за състезание „Мога и зная как“;
- за застраховки – 1 292 лв.

Към 31 март 2017 г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 13 801 лв.

Както всяка година, в бюджета на гимназията по § **10-00** „Издръжка“ **целево** определени средства „За подобряване на МТБ” – 12 325 лв. От тези средства в началото на 2017 г. извършени боядисване и поправителни работи в портиерната на гимназията на стойност 1135,40 лв, които още не са платени.

През първото тримесечие на 2017 г. във връзка с проект BG05M20PO01-2.001 “Система за кариерно ориентиране в училищното образование” бяха получените средства в размер на 2 430 лв , които са изразходвани по съответните направления:

- за възнаграждения – 1 993 лв;
- за задължителни осигурителни вноски от работодател - 437 лв;

Също така , от възстановеният преходния остатък по проект BG BG05M20PO01-2.004 “Твоят час” за периода са платени 2 478 лв за необходимите учебни материали по проекта.

Все още не са преведени по сметка на училището средства от преходния остатък за 2016г.

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

18.04.2017 г.

Гл.счетоводител:

/инж., маг.ик. Е.Генчева/