

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

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.03.2018 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-тримесечие 2018 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31,03,2018 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 31.03.2018 г. възлиза на 216 322 лв, като в тази сума влизат 5 235 лв, получени допълнително за провеждане на състезание по приложна електроника „Мога и зная как“ и състезание по професии „Най-добър млад автомонтьор и водач на МПС“.

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 2018	1/4 част от плана	Изпълнение към 31.03.2018 г.	Разлика:
ПРИХОДИ					
§ 24-00 и §36-00	Приходи и доходи от собственост и др. приходи	3 584	896	302	- 594-недоизпълнение
РАЗХОДИ					
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	754 200 - раб.запл. 55 168 – ДТВ +диф.запл.	188 550	184 890	+ +3 660
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	42 120	10 530	6 726	+ 3 804
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	188 435	47 109	43 559	+ 3 550
§10-00	Издръжка	206 184	51 546	70 129	-18 583
§ 40-00	Стипендии	47 800	11 950	5 001- <u>само за м.януари</u> <u>и</u>	

Собствените приходи са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 302 лв. Платен данък в/ху приходите за 2017 г. в размер на 101 лв.

Към 31,03,2018 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 184 890 лв. В тази сума влизат 41 605 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД .

По § 02-00 към 31,03,2018 г. са изразходвани общо 6 726 лв, от тях за нещатен персонал , нает по трудови правоотношения – 438 лв; за СБКО – 4 322лв; за други плащания (временната неработоспособност) – 1 966 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 43 559 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 23 425 лв;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 6 931 лв;
- § 05-60 – Здравно–осигурителните вноски – 9 358лв;
- § 05-80 – за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 3 845 лв.

Към 31,03,2018 г. за «Издържка» на гимназията са изразходвани 70 129 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за работно облекло - 160 лв;
- за учебни материали – 1 165лв, от тях 649 лв за провеждане на състезания;
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 5725 лв, от тях 1367 лв за провеждане на състезания;
- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 40 488 лв;
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др. подобни) – 7 317 лв;
- за текущи ремонти от субсидия по формулата – 9 840 лв.
- за командировки – 4 143 лв, от тях 3 219 лв за провеждане на състезания;
- за застраховки – 1 291 лв.

Както всяка година, в бюджета на гимназията по § **10-00** „Издръжка“ **целево** определени средства „За подобряване на МТБ” – 12 925 лв. От тези средства през 1-то тримесечие на 2018 г. извършени: ремонт на външен топлопровод (5846 лв) и ремонт на 4 стаи (3994 лв)

Към 31 март 2018 г. изплатени стипендиите на учениците за м.януари в размер на 5 001 лв; от тях 135 лв за даровити деца. В началото на април са платени стипендиите за следващите 3 месеца- февруари, март и април.

От възстановеният преходен остатък по проект BG05M20POO1-2.004 “Твоят час“ през I-то тримесечие са закупени материали на обща стойност 3 738 лв за нормална работа на групите. В края на месец март получени 13 039 лв финансиране по проекта. С тези средства предстои разплащането на възнаграждения по проекта вкл. м. февруари.

Все още не са преведени по сметка на училището средства от преходния остатък за 2017 г.

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

13.04.2018 г.

Гл.счетоводител:

/инж., маг.ик. Е.Генчева/