

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

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.12.2018 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 № 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 2018 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2018 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 31.12.2018 г. възлиза на 992100 лв, като в тази сума влизат 5235 лв, получени допълнително за провеждане на състезание по приложна електроника „Мога и зная как“ , състезание по професии „Най-добър млад автомонтьор и водач на МПС , изплатено възнаграждение по граждански договор и закупени материали от преходен остатък по НП „Олимпиади“, модул 2 „Талантливи ученици“(общо 491 лв) , 675 лв за стипендии на даровити деца.Получени са средства за изплащане на транспортни разходи на педагогическия персонал в размер на 2223лв.,средства по НП“Осигуряване на съвременна образователна среда“-1869лв. ,средства по НП „Национални и международни ученически олимпиади и състезания“-1300лв. ,средства за физическо възпитание и спорт по ПМС 154/2018г. -1536лв и НП „ИКТ“-336лв.

Обобщен анализ за касовото изпълнение на бюджета за деветмесечието е представен в следваща сравнителна справка 1.

СПРАВКА 1

| Параграфи по ЕБК | | Закон за бюджета 2018 | Корекции през годината | Изпълнение към 31.12.2018 г. | Разлика: |
|-------------------------|--|--|------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ПРИХОДИ | | | | | |
| § 24-00 и §36-00 | Приходи и доходи от собственост и др. приходи | 3 584 | | 836 | - 2748-недоизпълнение |
| РАЗХОДИ | | | | | |
| § 01-00 | Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения | 754 200 - раб.запл. 55 168 – ДТВ +диф.запл. | 193 | 804975 | |
| § 02-00 | Други възнаграждения и плащания към персонала | 42 120 | 30402 | 72522 | |
| § 05-00 | Задължителни осигурителни вноски от работодателя | 188 435 | 531 | 188905 | |
| §10-00 | Издръжка | 206 184 | 39688 | 222505 | |
| § 40-00 | Стипендии | 47 800 | 3929 | 49569 | +2160 |

Собствените приходи са сформирани от приходи за наем на кафе машина - 907 лв. Платен данък в/ху приходите за 2017 г. в размер на 101 лв.

Към 31.12.2018 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 804975 лв. В тази сума влизат 180943 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД.

По § 02-00 към 31.12.2018 г. са изразходвани общо 72517 лв, от тях за възнаграждения по извънтрудови правоотношения по НП „Олимпиади“, модул 2 „Талантливи ученици“-449 лв; за СБКО – 17380 лв и 17319 лв за представително облекло за 2018г. ; за други плащания (временната неработоспособност) – 5514 лв.и за изплатени обезщетения по чл.224,ал.1 и чл.222,ал.3-31561лв. от които 29902лв. са ни възстановени по НП модул»Изплащане обезщетения на персонала».

За 2018г. поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 188905 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- по § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 101292 лв;
- § 05-52- за Учителски пенсионен фонд – 30181 лв;
- § 05-60 – Здравно–осигурителните вноски – 40602 лв;
- § 05-80 – за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 16830 лв.

Към 31.12.2018 г. за «Издържка» на гимназията са изразходвани 222505 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за работно облекло - 3968лв;
- за учебни материали – 5151лв, от тях 2740 лв.по нац. програми.
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 32362 лв, от тях 2226 лв платени по национални програми и ПМС
- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 78705 лв;
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др. подобни) – 39220 лв. от тях 2728 платени по национални програми.

- за текущи ремонти от субсидия по формулата – 51075 лв.
-за командировки – 7541лв, от тях 3 219 лв за провеждане на състезания;

- за застраховки – 4429 лв.

По параграф 19-81 изплатени 184 лв за данък МПС и данък върху недвижими имоти към Община Габрово.

Към 31.12 2018 г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 49569 лв; от тях 675 лв за даровити деца.

Както всяка година, в бюджета на гимназията по § **10-00** „Издръжка“ **целево** определени средства „За подобряване на МТБ” – 12 925 лв. През деветмесечието на 2018 г. са изразходвани 13022лв.

За квалификация на педагогическите специалисти са предвидени 6356 лв.Към периода са изразходвани 4992,57лв.

За МТБ по ТБО-община Габрово сумата е 44422,а за периода са реализирани 44684 лв.

Към 30.09.2018г.е приключен проект“Твоят час“ фаза1.

Към 31.12.2018г. е приключен проект „Ученически практики“.

По проект Еразъм+ са получени 48805лв. 80% от сумата по проекта.Изразходвани за периода са 54241лв.От средствата на училището са използвани 8827лв.,които ще бъдат възстановени след приключване на проекта ,когато ще ни бъдат приведени останалите 20% от средствата по проекта.

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

15.01.2019 г.

Гл.счетоводител:

/Емилия Трифонова/