

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

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31.12.2019 г. възлиза на 1158804,53 лв, като в тази сума влизат бюджет-975687,00 лв., стипендии-58596,00лв., преходен остатък от 2018г./бюджет-19841,00 и стипендии-2160,00лв./, 2840,00 лв, получени допълнително за провеждане на състезание по приложна електроника „Мога и зная как“ ,1445,00лв-транспортни р/ди ,лимит за 9,5 месеца,1008,00лв. спрени помощи,1272лв. възстановин разходи за застраховане на сградния фонд и 17350,00лв. средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности 46,00лв.средства за провеждане на избори и средства за физическо възпитание и спорт-1461,00лв.По НП Без свободен час-4847,00лв.,НПСъвр.образователна среда-1547,00лв. и 2500лв.,НП Обезщетения-18372,00лв.,НП Ученически състезания и олимпиади-1300,00лв ,НП ИКТ - 9260,00лв,НП Заедно за всяко дете-250,00лв.и НП Иновации вдействие-2000лв.За периода от изравняване на исиг.плащания-19353,00лв.

Обобщен анализ за касовото изпълнение на бюджета за 2019г. е представен в следваща сравнителна справка 1.

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Утвърден бюджет за 2019	Корекции	Изпълнение към 31.12.2019 г.	Разлика
	ПРИХОДИ- ВСИЧКО	2089		1952	-137
	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1440		1303	-137
§ 36-00	Други неданъчни приходи	676		676	
§ 37-00	Внесени ДДС и др. данъци в/у печалбата	-27		-27	
	РАЗХОДИ - ВСИЧКО	1510174	103614	1588099	
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	962450	7134	968738	846
в т.ч.	ФРЗ	894471		880706	
	Диференцирано заплащане	35779		36903	
	Занимания по интереси	7800		5189	
	ДТВ	24400		45940	
	НП „Без свободен час“		4457		
			677		
		Вътрешно компенсирани		+2000	
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	54400	15735	68538	+1597

в т.ч.	СБКО ,обезщетения , болнич.и гр.договори	32760		46939	
	Представително облекло	20640		20705	
	Нац.програми			894	
	НП“Обезщетения и Нац. Меж.олимпиади		19235		
	Вътрешно компенсирани		-3500		
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	223630	2834	225994	+470
в т.ч.	ФРЗ	207580		215110	
	Диференцирано заплащане	8543		8606	
	Занимания по интереси	1919		901	
	ДТВ	5588		9877	
	Нац.програми			106	
	Нац. Програми и дифер. директор		1176		
			158		
	Вътрешно компенсирани		1500		
§10-00	Издръжка	210851	50754	238561	23044
в т.ч.	Издръжка училище	210851		228352	
	Средства нац. Програми и състезания	3049		10209	
	Преходен остатък 2018		19841		
	Вътрешно компенсирани		-21410		
			4413		
	Нац.програми и целеви средства		47910		
§19-00	Платени данъци и такси и администр. санкции	250		518	-268
§ 40-00	Стипендии	58593	6185	64778	0

в т.ч.	Преходен остатък		2160		
	Вътрешно компенсирани		4025		
§ 52-00	Придобиване на матер.дълг.активи		19915	19915	0
в т.ч.	НП ИКТ		8000		
	Вътрешно компенсирани		-4413		
	Вътрешно компенсирани		16328		
§ 53-00	Придобиване на нематер.дълг.активи		1057	1057	0
в т.ч.	Вътрешно компенсирани		1057		

Преходният остатък към 31.12.2019г. е 127347,26лв. ,от които 99706,22лв. по проект Еразъм и Подкрепа за успех и 27641,04лв. средства на училището.

Собствените приходи са сформирани от наем на кафе машина в размер на 1302,90лв. 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 31.12.2019 г. разходи за възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 968738 лв. В тази сума влизат 218349 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД .

По § 02-00 към 31.12.2019 г. са изразходвани общо 68538 лв, от тях за СБКО – 41425лв; обезщетения за персонала,с характер на възнаграждение -20311 лв./обещ по чл.224,ал.1 от КТ , за други плащания (временната неработоспособност) – 5577 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 225994 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - Държавното обществено осигуряване – 119826 лв;
- § 05-52 - Учителски пенсионен фонд – 36368 лв;
- § 05-60 - Здравно-осигурителните вноски – 48313лв;
- § 05-80 - Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 21487лв.

Към 31.12.2019 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 238561 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за учебни материали – 6299лв, от тях 513 лв за провеждане на НС по приложна електроника „ Мога и зная как” и по информационни технологии ,Приложни програми 9-11клас - 804лв. НП”Ученически олимпиади и състезания” и115лв. НП „Съвременна образователна среда“

– за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 72317 лв;

за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др.) – 51399 лв; от тях 29лв. НП”Ученически олимпиади и състезания”,1769-НП „ИКТ“ и 1266 по НП „Съвременна образователна среда“.

-за текущи ремонти –42853./Рем.покрив,стаи,санитарни възли и външна ВИК инсталация и др./

- за командировки – 10491 лв, /в т.ч.1732 лв. за провеждане на НС по приложна електроника „ Мога и зная как”/

-за командировки в чужбина-263лв.

- за застраховки – 3398 лв.

Закупени са дълготрайни активи –компютри за сметка на училището за 11345,78лв. и диагностичен уред и софтуер за него за -4607лв.за сметка НП ИКТ -3587лв. и НП”Съвременна образователна среда-1432лв.

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 6504,50лв.

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

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

15.01.2020 г.

Гл.счетоводител:

/Емилия Трифонова/