

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

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.03.2019 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 общественения 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 1-тримесечие 2019 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31.03.2019 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 периода от 01.01.2019 до 31.03.2019 г. възлиза на 253296 лв, като в тази сума влизат 2840 лв, получени допълнително за провеждане на Национално 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		Утвърден бюджет за 2019	1/4 част от плана	Изпълнение към 31.03.2019 г.	Разлика:
	ПРИХОДИ- ВСИЧКО	2089	522	891	
	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1440	360	242	-118

§ 36-00	Други неданъчни приходи	676		676	
§ 37-00	Внесени ДДС и др. данъци /у печалбата	-27		-27	
	РАЗХОДИ- ВСИЧКО	1510174	377543	354745	
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	962450	240613	220680	
в т.ч.	ФРЗ	894471	223618	220680	+2938
	Диференцирано заплащане	35779			
	Занимания по интереси	7800			
	ДТВ	24400			
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	54400	13600	8207	
в т.ч.	СБКО ,обезщетения и болнич.	33760	8440	8207	+ 233
	Представително облекло	20640			
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	223630	55908	51701	
в т.ч.	ФРЗ	207580	51895	51701	+194
	Диференцирано заплащане	8543			
	Занимания по интереси	1919			
	ДТВ	5588			

§10-00	Издръжка	210851	52713	68928	
	Издръжка училище	210851	52713	65879	-13166
в.т.ч.	Средства нац. Програми и състезания	3049		3049	
§19-00	Платени данъци и такси и администр. санкции	250		227	
§ 40-00	Стипендии	58593	14648	5 002 само за м.януари	

Собствените приходи са сформирани от наем на кафе машина в размер на 242,40лв. 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 31.03.2019 г. разходи за възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 220680 лв. В тази сума влизат 49971 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД .

По § 02-00 към 31.03.2018 г. са изразходвани общо 8207 лв, от тях за СБКО – 5104лв; обезщетения за персонала,с характер на възнаграждение -1119 лв./обещ по чл.224,ал.1 от КТ и за други плащания (временната неработоспособност) – 1984 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 51701 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - Държавното обществено осигуряване – 27567 лв;
- § 05-52 - Учителски пенсионен фонд – 8255 лв;
- § 05-60 - Здравно-осигурителните вноски – 11058лв;
- § 05-80 - Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 4821 лв.

Към 31.03.2019 г. за „Издръжка” на гимназията са изразходвани 68928 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за учебни материали – 2146лв, от тях 713 лв за провеждане на НС по приложна електроника „ Мога и зная как” и по информационни технологии ,Приложни програми 9-11клас .

- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 10186 лв, от тях 590 лв за провеждане на НС по приложна електроника „ Мога и зная как”.

– за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 44455 лв;
за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, винетки и др.) – 8587 лв; от тях 14лв. по информационни технологии ,Приложни програми 9-11клас .

- за текущи ремонти – 569 лв.

- за командировки – 2859 лв, за провеждане на НС по приложна електроника „ Мога и зная как”

- за застраховки – 126 лв.

В бюджета на гимназията по § 10-00 „Издръжка“ целево определени средства „За подобряване на МТБ” за 2019г са 12 200 лв. За първо тримесечие не отчетени изразходвани такива средства.

Освободените средства от такса „Битови отпадъци“ за 2019г.,които училището трябва да реализира през 2019г. са в размер на 44421,84 .За първо тримесечие за изразходвани общо -8433,24лв.

Средствата за квалификация на педагогическите специалисти за 2019г. заедно с преходния остатък от 2018г. са в размер на 12728лв.От тях са изразходвани 279,30лв.

През първо тримесечие са платени -226,85лв./данък недвижими имоти -85,98лв и и данък в/у превозните средства за 46р. автомобили-140,87лв. за 2019г./

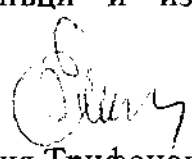
Към 31 март 2019 г. изплатени стипендиите на учениците за м.януари в размер на 5 002.50 лв.

Все още не са преведени по сметка на училището средства от преходния остатък от 2018 г.

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

08.04.2019 г.

Гл.счетоводител:


/Емилия Трифонова/