

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за първо полугодие на 2024 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.06.2024 г. е 61 човека. Паралелките са 25 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».

Анализ за изпълнение на бюджета за първо полугодие 2024г. е направен в съпоставка с данните от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.06.2024 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 01.01.2024 до 30.06.2024 г. възлиза на 1741177лв, като в тази сума влизат

- бюджет без стипендии-1210428 лв.
- стипендии -73572лв.
- НП Уч.олимпиади и състезания-940 лв.
- преходен остатък по европейски проекти-82500лв.
- собствени приходи-727лв.
- транспортни разходи-5397лв.
- средства за издръжка на паралелки за придоб. на квалификация по защитени специалности -168462 лв.
- възстановени средства карти за пътуване ученици от община Габрово -3089лв.
- преходен остатък- 182609лв.
- качени средства проект МПОО-10069 лв.
- дър.такси валидиране -440 лв.
- незп.предисвествие-2944 лв.

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

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Утвърден бюджет за 2024	½ бюджет	Изпълнен ие към 31.06.2024	Разлика:
	ПРИХОДИ- ВСИЧКО	-1316	-658	1522	2179
	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1273	637	727	90
§ 25-00	Държавни такси		0	440	440
§ 28-00	Глоби ,санкции и нак.лихви		0	2944	2944
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	-2589	-1295	-2589	-1295
	РАЗХОДИ- ВСИЧКО	3567097	1783549	1571174	212375
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	2138131	1069066	936335	132731
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	208653	104326	74213	30113
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	505450	252725	218877	33848
§10-00	Издръжка	559724	279862	266157	13705
§19-00	Платени данъци и такси и администр. Санкции	8000	4000	2263	1737

§ 40-00	Стипендии	147139	73570	67485	6085
§ 52-00	Придобиване на ДМА			5844	-5844

По параграф 24-05 Приходи от наем на имущество са отразени 727,20 лв. приходи от наем кафе автомат. През м.03 за преведени 2588,94 лв. данък в/у приходите за 2023г.,отразени по параграф 37-02.

По параграф 25-01“Държавни такси“ са отразени платени такси за валидиране на компетентности и за издаване на удостоверение на 2 лица в размер-440лв.

По параграф 28-02 „Глоби ,санкции ,неустойки,обезщетения и надчети“ -са отразени 2944лв.удържано обезщетение по чл.221,ал.1 от КТ на едно лице уволнено дисциплинарно.

Към 30.06.2024 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 936335лв. В тази сума влизат 213613 лв. осигуровки за сметка на лицето.

Към 30.06.2024 г. по параграф 02-00 са изразходвани 74213лв.:

-за персонал по извънтрудови правоотношения - 7173 лв./ в.т.ч. възнагр. на проверяващи олимпиади -248 лв.и по НП Заедно в изкуствата и спорта-1414лв.

- за СБКО – 44541лв./в.т.ч.изплатено представително облекло за първо полугодие -29220лв.

-изплатени обезщетения поч.222,ал.3-на едно лице -2982лв. и по чл.224,ал1-изплатени 15489лв.на 5 лица.

-за други плащания (временната неработоспособност) –4028 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 218877 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 111040лв.
- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 35995лв.
- § 05-60 - за Здравно осигуряване – 47077лв.
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 24765 лв.

Към 30.06.2024 г. за „Издръжка” на гимназията са изразходвани 266157 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

-постелен инвентар и облекло-4966лв./изплатено за първо полугодие раб.облекло на непедagogическия персонал/

-учебни материали-2690 лв.

-материали-29643лв. (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни в.т.ч.20880лв.обзавеждане по договор).

- вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 32295лв;

- разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер и софтуер, квалификация и преквалификация и др. подобни) – 134560лв./в.т. 3755 възстановени транспортни разходи на персонала за месеците януари -април 2024г. .

- командировки в страна -7830лв.

- разходи за застраховки-1916лв./застр.ученици,гр.огговорност и каско автомобили./

Освен това, както всяка година, в бюджета на гимназията по § 10-00 „Издръжка“ целево определени средства „За подобряване на МТБ” – 21770 лв, от които за периода е изразходвана цялата сума-тек. ремонт приземен етаж корпус 1.

Планирани средства за квалификация на педагогическите специалисти за 2024г. са 18448лв.Изразходвани за полугодieto -2166лв.

Освободените средства от такса „Битови отпадъци“ за 2024г., са в размер на 29487лв сумата. Реализирана сума е 23760 лв./това е доставка и монтаж на шумо и топло изол.зала за репетиции./.

Към 30.06.2024г. изплатени стипендиите на ученицитеза до м.05 2024г. в размер на 67485 лв./в.т.ч. изплатени еднократни стипендии в размер на 8350 лв./

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

30.06.2024 г.

Гл.счетоводител:


/Емилия Трифонова/