Обяснителна информация за изпълнение на бюджета на ПТГ"Д-р Н.Василиади"-гр.Габрово за първо тримесечие на 2026 г.

Професионална техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание , численността на персонала към 31.03.2026 г. е 58 човека. Паралелките са 24дневна и дуална форма на 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».

Информацията за изпълнение на бюджета за първо тримесечие на 2026г. е направен в съпоставка с данните от отчета за касовото изпълнение към 31.03.2026 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 01.01.2026 до 31.03.2026 г. възлиза на 854735€, като в тази сума влизат:

-бюджет без стипендии-351690€
-средства по национални програми-180€
-стипендии-16602€.
- средства по оперативни програми на ЕСФ-84037€.
-възст.с/ва община Габрово-карти за пътуване ученици-195 €
-възстановени средства по ПВУ-Център за високи постижения в ПОО-382409€.
-получени средства по проект МПОО-19622€

Обобщен анализ за касовото изпълнение на бюджета за първо тримесечие на 2026г. е представен в следваща сравнителна справка 1.

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Утвърден бюджет за 2026	Завишени лимити	Общо:	Изпълнение към 31.03.2026	Разлика:
	ПРИХОДИ-ВСИЧКО				0	
§ 36-00	Други приходи					
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата					
	РАЗХОДИ-ВСИЧКО				408944	
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения				264926	
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала				7336	
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя				61139	
§10-00	Издръжка				69229	
§19-00	Платени данъци и такси и администр. Санкции				782	
§ 40-00	Стипендии				5532	

Към 31.03.2025 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 264926 евро. В тази сума влизат 59767евро. осигуровки за сметка на лицето.

Към 31.03.2026 г. по параграф 02-00 са изразходвани 7336 евро.:

-за персонал по извънтрудови правоотношения - 467 евро/ в.т.ч. възнагр. на проверяващи на олимпиадите по философия и тех.чертане -167 евро и договор с гимназията за 300 евро/

- изплатени суми от СБКО за облекло и други за персонала с характер на възнаграждение -- 4629евро.

-обезщетения за персонала с характер на възнаграждение-198 евро /изплатено обезщетение по чл.224 ,ал.1 на едно напуснало лице/.

-за други плащания и възнаграждения(временната неработоспособност) – 52042 евро.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 6139 евро. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване -- 30715 евро
- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 9825 евро
- § 05-60 - за Здравно осигуряване – 13068 евро
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 7531 евро
-

Към 31.03.2026 г. за „Издръжка" на гимназията са изразходвани 69229 евро Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

-за постелен инвентар и облекло-313 евро

-учебни материали научно изследователски разходи и книги в библиотеката-186 евро

-материали-18963 евро (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни).

- вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 26248евро
- разходи за външни услуги– 22836 евро /в.т. СОД и физ.охрана по договори-9387 евро правна помощ по договор -2100 евро ,наем и обслужване копирна техника-869 евро,ДДД услуги по договор -183 евро ,ослужване на опасни дървета-1718 евро и др./ .
- командировки в страна -633 евро
- разходи за застраховки-50 евро

По параграф 19-00"Платени данъци , такси и административни санкции" са отразени 782 евро.Платени държавни такси в размер на 777евро. на ДНСК и Агенция по геодезия и картография и една такса на Община Габрово в размер на 5,11 евро.

Към 31.03.2026г. изплатени стипендиите на ученицитеза за месец януари 2026г. в размер на 5531евро./в т.ч. изплатена стипендия даровити деца за м.01 и 02 на един ученик в размер на 138,04 евро./

Към 31.03.2026 г. имаме неразплатени задължения към доставчик за гориво на учебни автомобили-657,67 евро и 2477,41евро за природна газ за отопление. Двете фактури за горивото и природната газ са с дата 31.03.2025г. и ще бъдат разплатени в следващия месец . Към 31.03.2026г. не отчитаме просрочени задължения.

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

31.03.2026 г. Гл.счетоводител:
/Емилия Трифонова/