

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за първо полугодие на 2022 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.06.2022 г. е 57 човека. Паралелките са 23 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 общественния 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 първо полугодие за 2022 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.06.2022 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 01.01.2022 до 30.06.2022 г. възлиза на 1226158 лв., като в тази сума влизат

- бюджет без стипендии-793134 лв.
- стипендии -56377лв.
- преходен остатък от 2021г. оперативни програми-21670 лв.
- преходен остатък- 80029 лв.
- собствени приходи -1159лв.
- средства по национални програми-12092лв.
- целеви средства -99404 лв.
- с/ва по Европейски проекти 162293лв.

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 2022	Корекции бюджет	Вътр.компенс.п ромени	Изпълнение към 30.06.2022 г.
------------------	-------------------------	-----------------	-----------------------	------------------------------

	ПРИХОДИ- ВСИЧКО	1129			463
	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1151			485
§ 36-00	Други неданъчни приходи				
§ 45-00	Помощи и дарения от страната				
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	-22			-22
	РАЗХОДИ- ВСИЧКО	2396723			1235161
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1516180			681833
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	81070	3209		38383
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	353008			162644
§10-00	Издръжка	337574	80029 96192 4550	-58619	231206
§19-00	Платени данъци и такси и администр. Санкции	1000			688
§52-00	Придобиване на компютри			+58619	58619
§ 40-00	Стипендии	107891	2431		61788

По параграф 24-05 Приходи от наем на имущество са отразени 484,80 лв. приходи от наем кафе автомат. През м.03 за преведени 21,82лв. данък в/у приходите за 2021г.,отразени по параграф 37-02.

Към 30.06.2022 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 681833лв. В тази сума влизат 153244 лв. осигуровки за сметка на лицето. /в т.ч. 959 лв. възнаграждения комисии по олимпиадите философия,история и цивилизация и тех.чертане / .

Към 30.06.2022 г. по параграф 02-00 са изразходвани 38383лв.,за персонал по извънтрудови правоотношения - 3664 лв./възнагр. на проверяващи по олимпиади -453 лв., за СБКО – 31399лв./в т.ч.18333лв. представително облекло за първо полугодие на 2022г./ и за други плащания (временната неработоспособност) – 2863 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 162644 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 81352лв.
- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 29919 лв.
- § 05-60 - за Здравно осигуряване – 33933лв.
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 17440 лв.

Към 30.06.2022 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 231206 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за постелен инвентар и облекло-575лв.
- за учебни материали-2128лв.
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 52865лв.
- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 83752лв;
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, и др. подобни) – 66028лв./в.т. 2708,42 изплатни транспортни разходи на персонала за месеците януари до м.април.
- текущ ремонт-14816лв. довършителни дейности СТЕМ център.
- за командировки в страна -9140 лв/ в т.ч. 2778 лв.НСПЕ Мога и зная как и 1522лв. НС Най-добър млад автомонтърор и водач на МПС/.
- за командировки в чужбина -1095лв. изплатени дневни разходи на учител придружаващ ученик на международно състезание“Най-добър млад автомонтърор „в Унгария.
- разходи за санкции и неустойки -70лв.-платена санкция за липса на винетен стикер служебен автомобил.

По параграф -19-01 -са отразени 291лв.Платени 3 бр. Винетки за служебните автомобили за 2022г.

По параграф -19-81 -са отразени 377лв./данък МПС и данък недвижим имот за 2022г/.

Към 30.06.2022г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 61788 лв..От тях 1750лв. за еднократни стипендии.

По параграф 52-03 Придобиване на друго оборудване ,машини и съоръжения са отразени 4031лв./оборудване СТЕМ център/.

По параграф 52-04 Придобиване на транспортни средства - 54588лв.Закупен нов автомобил по проведена процедура по ЗОП от 2021г. и платен от преходен остатък от 2022г. от целеви средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности.

Планирани средства за квалификация на педагогическите специалисти за 2022г. са 12888лв.Изразходвани за полугодieto -9394 лв.

Освободените средства от такса „Битови отпадъци“ за 2022г., са в размер на 50329лв сумата Реализирана сума за полугодieto е 43584лв.

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

30.06.2022 г.

Гл.счетоводител:


/Емилия Трифонова/