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

Професионална техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание , численността на персонала към 30.09.2026 г. е 57 човека. Паралелките са 23дневна 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 деветмесечието на 2026г. е направен в съпоставка с данните от отчета за касовото изпълнение към 30.09.2026 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 30.09.2026 г. възлиза на 2396856 евро, като в тази сума влизат:

-бюджет без стипендии-1051425евро
-средства по национални програми-2515евро
-стипендии-49531 евро
- средства по оперативни програми на ЕСФ-84037евро
-възст.с/ва община Габрово-карти за пътуване ученици-1661евро
-възстановени средства по ПВУ-Център за високи постижения в ПОО-428009 евро.
-получени средства по проект МПОО-61875 евро
- получени средства проект Успех за теб -37997 евро
- получени средства СТЕМ-139007 евро
- получени средства проект Еразъм+ -80956 евро
-получени средства проект Образователни маршрути в България-19057 евро
-получени средства проект Хъб за ВП в ПОО-265000 евро
- получени целеви средства -175785 евро.
Отнети средтва към 03.06.2026г.-18882 евро

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

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Утвърден бюджет за 2026	Завишени лимити	Общо:	Изпълнение към 31.09.2026	Разлика:
	ПРИХОДИ-ВСИЧКО					
§ 36-00	Други приходи					
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата					
	РАЗХОДИ-ВСИЧКО	2028278		2099739	1500564	599175
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1214153		1214453	818041	+396112
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	123365		123365	117457	+5908
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	288803		288803	191808	+96995
§10-00	Издръжка	313377	-13128	300249	231514	+68735
§19-00	Платени данъци и такси и	23000		23000	20823	+2177

	администр. Санкции					
§ 40-00	**Стипендии**	**65580**		**65580**	**36332**	**+29248**
§ 51-00	**Основен ремонт ДМА**		**+13128 71461**	**84589**	**84589**	**0**

Към 30.09.2026 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 818041 евро. В тази сума влизат 191554 евро осигуровки за сметка на лицето.

Към 30.09.2026 г. по параграф 02-00 са изразходвани 117457 евро.:

-за персонал по извънтрудови правоотношения - 61608 евро/ в.т.ч. възнагр. на проверяващи на олимпиадите по философия и тех.чертане -167 евро по НП Заедно в изкуствата и спорта-141 евро и договор с гимназията за 1126евро и нач.възнаграждения наставници в разчер на 61174 евро, във връзка с практическо обучение в реална работна среда на учениците./

- изплатени суми от СБКО за облекло и други за персонала с характер на възнаграждение – 38147евро в т.ч. /23000 евро представително облекло педагогически персонал/.

-обезщетения за персонала с характер на възнаграждение-13552 евро /изплатени обезщетения по чл.224 ,ал.1 в размер на 10130 евро на 4 лица и по чл.222,ал 3 -3422 евро/ на 3 лица.

-за други плащания и възнаграждения(временната неработоспособност) – 4150 евро.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 191808евро. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 96374 евро
- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд - 30084 евро
- § 05-60 - за Здравно осигуряване – 41479 евро
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 23871 евро
-

Към 30.09.2026 г. за „Издръжка" на гимназията са изразходвани 231514 евро Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

-за постелен инвентар и облекло-3752 евро / в т.ч. закупено работно облекло на непедагогическия персонала в размер на 3439 евро./

-учебни материали научно изследователски разходи и книги в библиотеката-18028 евро/закупени учебни помагала за новата учебна година/.

-материали-46030евро (закупени седалки физкултурен салон 23952 евро ,предпазни мрежи -3039 евро ,канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни).

- вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 44801 евро
- разходи за външни услуги– 80249евро /в.т. СОД и физ.охрана по договори-28160 евро правна помощ по договор -6300евро ,наем и обслужване копирна техника-2657 евро,ДДД услуги по договор -551 евро ,ослужване на опасни дървета-1718 евро и др./ .
- текущ ремонт -34842 евро /ремонт покрив Корпус 2-27888 евро и ремонт Корпус 1 и 2 -6954 евро/.
- командировки в страна -2148евро
- разходи за застраховки -1664 евро

По параграф 19-00"Платени данъци , такси и административни санкции" са отразени 20823 евро.Платени на / ДНСК -767 евро,Агенция по геодезия и картография-46 евро , винетни стикери -148 евро, такси битови отпадъци Община Габрово в размер на 19566 ,общ.такса -5 евро, данък сгради-67 евро и данък превозни средства -226 евро.

Към 30.06.2026г. изплатени стипендиите на учениците до септември 2026г.включително в размер на 36332 евро./в т.ч. излатена стипендия даровити деца за пет месеца на един ученик в размер на 345,10 евро и еднократни стипендии за втори срок в размер на 2356 евро. /

Към 30.09.2026 г. имаме неразплатени задължения към доставчик за гориво на учебни автомобили- 150,06 евро.Задължението ще бъде разплатено в следващия месец.

Към 30.09.2026г. имаме задължения към пенсионирани учители по ч.222,ал.3 в размер на 38940,44 евро .Задължението ще бъдат разплатени след получаване на средства по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала.

Към 30.09.2026г. 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 .

30.09.2026 г.

Гл.счетоводител:
/Емилия Трифонова/