

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ"Д-р Н.Василиади" за деветмесечието на 2024 г.

Професионална техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание , числеността на персонала към 30.09.2024 г. е 59 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 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».

Анализ за изпълнение на бюджета за деветмесечието на 2024г. е направен в съпоставка с данните от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.09.2024 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 30.09.2024 г. възлиза на 3021796лв, като в тази сума влизат

- бюджет без стипендии-1815642 лв.
- стипендии -110358 лв.
- НП Уч.олимпиади и състезания-940 лв.
- преходен остатък по европейски проекти-82500лв.
- собствени приходи-848лв.
- 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 - 3475лв.
- средства за закупуване на учебници-165325 лв.
- възстановени с/ва застраховка сграден фонд-685 лв.
- средства по НП Оптимизация на вътр.сруктура на персонала-209767 лв.
- възст.с/ва ПВУ-239955 лв.
- средства по НП България образователни маршрути-22000 лв.
- преходен остатък- 182609лв.
- качени средства проект МПОО-10069 лв.
- дър.такси валидиране -440 лв.
- приходи от валидиране-380 лв.
- незп.предизвестие-2944 лв.

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

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Утвърден бюджет за 2024	Завишени лимити	Общо:	3/4 бюджет	Изпълнение към 31.09.2024	Разлика:
	ПРИХОДИ-ВСИЧКО	-1316		-1316	-987	2084	
	Собствени приходи						
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1273		1273	955	1289	
§ 25-00	Държавни такси				0	440	
§ 28-00	Глоби ,санкции и нак.лихви				0	2944	
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	-2589		-2589	-1942	-2589	
	РАЗХОДИ-ВСИЧКО	3567097	754245	4321342	3246338	2814471	431867
	ОБЩИ РАЗХОДИ						
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	2138131	0	2138131	1603598	1387241	216357
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	208653	209767	418420	313815	393253	-79438

§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	505450	0	505450	379088	329250	49838
§10-00	Издръжка	559724	22000 5397 165325 685 168462 182478 -5844	1103386	827540	611900	215640
§19-00	Платени данъци и такси и администр. Санкции	8000	0	8000	6000	2615	3385
§ 40-00	Стипендии	147139	131	147270	110453	84368	26085
§ 52-00	Придобиване на ДМА		+5844	5844	5844	5844	0

По параграф 24-04 Нетни приходи от продажба на услуги-380лв.разходи от валидиране компетентности на двама души.

По параграф 24-05 Приходи от наем на имущество са отразени 909 лв.приходи от наем кафе автомат.

По параграф 25-01Такси за административни и други услуги и дейности 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.

По параграф 37-02 Внесен данък върху приходите – са отразени 2588,94 лв. данък в/у приходите за 2023г.,отразени платени през м. март 2024г.

Към 30.09.2024 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 1387241лв. В тази сума влизат 328679 лв. осигуровки за сметка на лицето.

Към 30.09.2024 г. по параграф 02-00 са изразходвани 393253лв.:

-за персонал по извънтрудови правоотношения - 89086 лв./ в.т.ч. възнагр. на проверяващи олимпиади -248 лв., по НП Заедно в изкуствата и спорта-1414лв. , възнаграждения наставници от фирми партньори на гимназията свързани с практическо обучение на учениците в реална работна среда -77162лв. и договори с гимназията за 10262лв./

- изплатени суми от СБКО за облекло и други за персонала с характер на възнаграждение – 83706лв./в.т.ч.изплатено представително облекло за 2024г. -61071лв.

- обезщетения за персонала с характер на възнаграждение -214731 лв. /в т.ч. по чл. 222,ал.3-на 7 лица -145973лв. и по чл.224,ал1-изплатени 68030лв.на 11 лица и обезщетение по чл.220 ,ал.1 на едно лице-728 лв.

-за други плащания и възнаграждения(временната неработоспособност) –5730 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 329250 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 166596лв.

- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 52817лв.

- § 05-60 - за Здравно осигуряване – 71240лв.

- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 38597 лв.

Към 30.09.2024 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 611900 лв.

Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

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

-учебни материали научно изследователски разходи и книги в библиотеката-144325 лв./закупени учебници,познавателни книжки и учебни комплетки-141454лв.

-материали-72875лв. (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни в.т.ч.59605лв.обзавеждане по договор).

- вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 36236лв;

- разходи за външни услуги– 192333лв./в.т. разходи за сод и физ.охрана-40789лв. правна помощ по договор 13200,лв. ,наем и обслужване копирна техника6159лв.,НП „Образователни маршрути-22000лв.,НП Иновации в действие

2916лв.,туристическа услуга ученици-10494лв.,почистване и извозване на отпадъци бази Раховци и Горнова могила-10494 лв.,извозване на отпадъци - 7800лв.,доплащане за повишаване на мощност-7284 лв. ,организиране мероприятие абитуренски бал 2880лв.,ремонт 7 бр. врати -8127лв. , почистване и извозване на отпадъци -4044лв. и 5456 възстановени транспортни разходи на персонала за месеците януари -август 2024г. .

- текущ ремонт- тек.ремонт тоалетни-95012лв.,текущ ремонт приземен етаж корпус 1-45566 лв.,ремонт мръсен канал -4447лв.,тек.ремонт кабел корпус 2- 2241лв. пожароустойчива врата-2232лв

- командировки в страна -7830лв.

- разходи за застраховки-3835лв./застр.ученици,гр.отговорност и каско автомобили./

Освен това, както всяка година, в бюджета на гимназията по § 10-00 „Издържка“ 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 е сумата от 23760лв../това е доставка и монтаж на шумо и топло изол.зала за репетиции-корпус 1./

От бюджета на училището са платени -188057лв/в т.ч.-41009лв. платени по проект Еразъм+ при приключен проект.Средствата трябва да бъдат възстановени до края на 2024г. и 147048лв. платени за Център за високи постижения ПВУ.

Към 30.09.2024г. изплатени стипендиите на ученицитеза до м.09 2024г. в размер на 84368 лв./в.т.ч. изплатени еднократни стипендии в размер на 8350 лв./


Към 30.09.2024 г. имаме неразплатени задължения към доставчик за гориво на учебни автомобили-3597,72лв. и 3287,73лв.за учебници по английски по професията.Двете фактури са с дата 30.09.2024г. и ще бъдат разплатени в следващия месец.

Към 30.09.2024г. 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 .

30.09.2024 г.

Гл.счетоводител:


/Емилия Трифонова/