

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

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.03.2024 г. е 60 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 тримесечие 2024г. е направен в съпоставка с данните от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31.03.2024 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 31.03.2024 г. възлиза на 746151лв, като в тази сума влизат

-бюджет без стипендии-631674 лв.

-стипендии -30180лв.

-НП Уч.олимпиади и състезания-425 лв.

-преходен остатък по европейски проекти-82500лв.

-собствени приходи-364лв.

- възстановени средства карти за пътуване ученици от община Габрово -1008лв.

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

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК	Утвърден бюджет за 2024	Корекции бюджет	Вътр.ко мпенс.п ромени	Изпълнение към 31.03.2024
ПРИХОДИ- ВСИЧКО	-1316			-2225

	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1273			364
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	2589			-2589
	РАЗХОДИ- ВСИЧКО				578272
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	2138131			433410
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	208653			15064
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	505450			102032
§10-00	Издръжка	559724			77802
§19-00	Платени данъци и такси и администр. Санкции	8000			
§ 40-00	Стипендии	147139			11905

По параграф 24-05 Приходи от наем на имущество са отразени 363,60 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.

Към 31.03.2024 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 433410лв. В тази сума влизат 98518 лв. осигуровки за сметка на лицето.

Към 31.03.2024 г. по параграф 02-00 са изразходвани 15064лв, за персонал по извънтрудови правоотношения - 3248 лв./възнагр. на проверяващи по олимпиади -248 лв., за СБКО – 7688лв. ,изплатено обезщетение по чл.224,ал1-1482лв. и за други плащания (временната неработоспособност) –2646 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 102032 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 51645лв.
- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 16881лв.
- § 05-60 - за Здравно осигуряване – 22012лв.
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 11494 лв.

Към 31.03.2024 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 77802 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- постелен инвентар и облекло-474лв.
- учебни материали-199 лв.
- материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 3507лв.
- вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 21754лв;
- разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, и др. подобни) – 48981лв./в.т. 2050,30 изплатни транспортни разходи на персонала за месеците януари и февруари.
- командировки в страна -2325лв.
- разходи за застраховки-562лв.

Към 31.03.2024г. изплатени стипендиите на учениците за м.01 в размер на 11905 лв.

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

31.03.2024 г.

Гл.счетоводител:


/Емилия Трифонова/