

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Никола Василяди” за първо полугодие на 2023 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.06.2023 г. е 57 човека. Паралелките са 24 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 за първо полугодие 2023г. е направен в съпоставка с данните от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.06.2023 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 01.01.2023 до 30.06.2023 г. възлиза на 1289978лв, като в тази сума влизат

- бюджет без стипендии-981954 лв.
- стипендии -58080лв.
- НП Уч.олимпиади и състезания-5181 лв.
- преходен остатък по европейски проекти-94990лв.
- средства по европейски проекти-83950лв.
- Възстановени с/ва избори-250лв.
- собствени приходи-65573лв.

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 2023	Корекции бюджет	Вътр.компенс.промени	Изпълнение към 30.06.2023
	ПРИХОДИ- ВСИЧКО				78462
	Собствени приходи				
§ 24-05	Приходи и доходи от собственост				727

§ 25-01	Държавни такси				370
§ 36-19	Други неданъчни приходи				71453
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата				-111
§ 40-00	Постъпление от продажба на нефинансови активи				6023
	РАЗХОДИ- ВСИЧКО				1287977
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения				743194
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала				47095
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя				173431
§10-00	Издръжка				255921
§19-00	Платени данъци и такси и администр. Санкции				1651
§ 40-00	Стипендии				66685

По параграф 24-05 са отразени 727 лв. Наем кафе машина за м.01-06.2023г.

По параграф 25-01 са отразени държ.такси за валидиране на компетентности и за издаване на удостоверение на 1 лице в размер-370лв.

По параграф 36-19 са отразени 71453лв.Приходи от продажба на инвентар на закрито училище ПГТМД и предадени вторични суровини за 301лв..

По параграф 40-23-са отразени 3716 приходи от продажба на машини ДМА от закрито училище ПГТМД.

По параграф 40-24 са отразени 2307лв приходи продадена кола ДМА .

По параграф 37-02 са отразени със знак минус 111лв. платен данък в/у приходите за 2022г.

Към 30.06.2023 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 743194лв. В тази сума влизат 167545 лв. осигуровки за сметка на лицето.

Към 30.06.2023 г. по параграф 02-00 са изразходвани 47095лв,за персонал по извънтрудови правоотношения - 5593 лв./възнагр. на проверяващи по олимпиади -215 лв.НП“Заедно в изкуствата ив спорта“-654 и занимания по интереси-540лв./, за СБКО – 35180лв./в т.ч. представително облекло в размер на 23333лв./ и за други плащания (временната неработоспособност) –6322 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 173431 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 88250лв.
- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 28395лв.
- § 05-60 - за Здравно осигуряване – 37373лв.
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 19413 лв.

Към 30.06.2023 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 255921 лв.. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

-постелен инвентар и облекло-10779 лв./ вт.ч. работно облекло непедагогически персонал-4000лв/

-уч.пособия – 2754 лв.

-материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 13642 лв.

- вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 73894лв;

- разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, и др. подобни) – 143859лв./в.т. 3245,53 изплатни транспортни разходи на персонала за месеците януари и април.

- командировки в страна -4539лв.

- разходи за застраховки-1722лв.

-разходи за договорни санкции и неустойки-19лв.

По параграф 19-01 – са отразени 494лв./в.т.ч.233 лв. платена дър.такса ПБЗН и 261 лв.платени 3бр.винетки .

По параграф 19-81 са отразени -1157лв.Платена общ.такса -виза за проектиранеи платени надъци МПС и данък недв.имот за 2023г.

Към 30.06.2023г. изплатени стипендиите на учениците за м.01-м.06 в размер на 66685 лв./в т.ч.изплатени еднократни стипендии в размер на 4060 лв./

За квалификация на педагогическия персонал за първо полугодие са изразходвани-15826 лв.

През първо полугодие на 2023г. от средствата на училището са платени разходи по проект Еразъм+ в размер на 25351,48лв.Средствата ще бъдат възстановени след приключване на проекта. От средства на училището са платени по проект ПДСО-16507,29лв и ЦВП в размер на 46671,20лв.Платените от бюджета на училището по проекти от 2022 година средства са възстановени през първото тримесечие на 2023г..

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

30.06.2023 г.

Гл.счетоводител:

/Емилия Трифонова/