

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за деветмесечието на 2020 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.09.2020 г. е 58 човека. Паралелките са 22 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».

С писмо на МОН № 9105-115/26.03.2020 г. в гимназията е получен Бюджет за 2020 г., утвърден със Заповед № РД 09-673/25.03.2020 г. на Министъра на образованието и науката

Анализ за изпълнение на бюджета за деветмесечието на 2020 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.09.2020 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 01.01.2020 до 30.09.2020 г. възлиза на 1117002лв, като в тази сума влизат 5223лв, получени по национални и международни ученически олимпиади и състезания ,преходен остатък от 2019г.-29827лв., възстановен преходен остатък по програми на ЕСФ от 2019г. - 99706лв.,тр.р/ди за три месеца-756лв.,застр.сграден фонд-1272,35лв., средства за издр. на паралелки за придоб. на квалиф. на защитети специалности-35353лв.,6000лв.НП Библиотеките като образователна среда“.37366лв.НП „Обезщетения“ и 1455лв.средства физическо възпитание и спорт.

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 2020	План за 9 месеца	Изпълнение към 30.09.2020 г.	Разлика:
	ПРИХОДИ- ВСИЧКО	1264	948	567	-381
	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	1303	977	606	-371
§ 36-00	Други неданъчни приходи				
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	-39		-39	
	РАЗХОДИ- ВСИЧКО	1717663	1400277	1280254	+120023
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1133400	850050	791759	+58291
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	55500	78991	85433	-6442
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	263220	197415	184339	+13076
§10-00	Издръжка	201386	224646	174702	+49944
§19-00	Платени данъци и такси и администр. санкции	600	450	604	-154
§52-001	Придобиване на компютри		1057	1057	
§ 40-00	Стипендии	63557	47668	42360	+5308

Собствените приходи са сформирани от наем на кафе машина в размер на 606лв. През първо тримесечие е платен данъка в/у приходите за 2019г. в размер на 39,03лв.

Към 30.09.2020 г. разходи за възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 791759 лв. В тази сума влизат 180015 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД .

По § 02-00 към 30.09.2020 г. са изразходвани общо 85433 лв, от тях за персонал извънтрудови правоотношения -1823,за СБКО – 38259лв; обезщетения за персонала,с характер на възнаграждение -42523 лв./обещ по чл.224,ал.1 и по чл.222,ал.3от КТ и за други плащания (временната неработоспособност) – 2828 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 184339 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - Държавното обществено осигуряване – 97241 лв;
- § 05-52 - Учителски пенсионен фонд – 29228лв;
- § 05-60 - Здравно-осигурителните вноски – 39446лв;
- § 05-80 - Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 18424 лв.

Към 30.09.2020 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 174702 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за постелен инвентар и облекло -495лв.на новопостъпил служител през 2020г.
- разходи за учебни материали-4831лв.
- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 14694 лв.
- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 46128 лв;
- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер и др.) – 33932 лв;
- текущ ремонт-72863лв.
- за командировки в чужбина -137лв.
- за командировки в страната – 571 лв.
- за застраховки – 1051 лв.застраховка гр.отговорност автомобил.

Средствата за квалификация на педагогическите специалисти за 2020г. заедно с преходния остатък от 2019г. са в размер на 16952лв.От тях са изразходвани 8518 лв.

В бюджета на гимназията по § **10-00** „Издържка“ **целево** определени средства „За подобряване на МТБ” за 2020г са 12 125 лв. За деветмесечието всичките средства са усвоени.

Освободените средства от такса „Битови отпадъци“ за 2020г., в размер на 44421,84 сумата е реализирана

-платени държавни данъци ,такси -314лв. ,два броя винетки за учебните автомобили и държавни такси.

-общински данъци ,такси са платени -290лв./данък недвижими имоти -131,84лв и и данък в/у превозните средства за 4бр. автомобили-157,80лв. за 2020г./

Към 30.09. 2020 г. изплатени стипендиите на учениците за периода м.януари-септември в размер на 42360 лв./в.т.ч. 1300 целеви във връзка сковид19/

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

01.10.2020 г.

Гл.счетоводител:

/Емилия Трифонова/