

Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за деветмесечието на 2021 г.

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 30.09.2021 г. е 59 човека. Паралелките са 23 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».

Със Заповед № РД 09-637/12.03.2021 г. на Министъра на образованието и науката е утвърден бюджета на гимназията за 2021г.

Анализ за изпълнение на бюджета за 2021 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.09.2021 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 01.01.2021 до 30.09.2021 г. възлиза на 1768892,80 лв, като в тази сума влизат

- бюджет без стипендии-1026468 лв.
- стипендии -65493лв.
- стипендии за деца с изявени дарби -2160 лв.
- р/ди подготовка и провеждане на избори -439 лв.
- транспортни разходи педагог. персонал за 6 м. -1917лв.
- средства НП Изграждане на СТЕМ среда -300000лв.
- преходен остатък бюджет нац. програми от 2020г.-32213лв.
- преходен остатък от 2020г. оперативни програми-136420 лв.
- средства НП Нац. и международниуч. олимпиади -2080лв.
- собствени приходи -545,40лв.
- дарения-2000лв.
- НП Оптимизиране вътр. структура на персонал/обезщетения/-92355 лв.
- средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалиф. по защитени специалности-58207 лв.
- НП „Без свободен час“ -7188 лв.

-НП ОСОС Модул Културните институции като образователна среда“-2500лв.

-НП Отново заедно 21000,00лв

-НП Изучаване и съхраняване на традициите и историята на българската армия -3000,00лв.

-НП БДП -2800,00лв.

-ПМС №239/22.07.2021 -2610,00лв.

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

СПРАВКА 1

Параграфи по ЕБК		Утвърден бюджет за 2021	Корекции бюджет	Вътр.компенс.промени	Изпълнение към 30.09.2021 г.
	ПРИХОДИ- ВСИЧКО	706			2521
	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	730			545
§ 36-00	Други неданъчни приходи				
§ 45-00	Помощи и дарения от страната				2000
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	-24			-24
	РАЗХОДИ- ВСИЧКО	1717663			1631103
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1386424			948671
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	68870	+92355		149341
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	322400			219694

§10-00	Издръжка	228367	+148867 +1917 +32213 +58207 +439 +14700 +2610		254080
§19-00	Платени данъци и такси и администр. санкции	650			666
§52-00	Придобиване на компютри		+132893 +2800		
§ 40-00	Стипендии	87325	+2160		58651
§53-00			+18240		

По параграф 24-05 Приходи от наем на имущество са отразени 545,40 лв. приходи от наем кафе автомат. През м.03 за преведени 23,63лв. данък в/у приходите за 2020г.,отразени по параграф 37-02.

По параграф 45-00 Помощи и дарения от страната са отразени 2000лв. Сумата е получена от три фирми за закупуване на ученически униформи.

Към 30.09.2021 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 948671 лв. В тази сума влизат 215934 лв. осигуровки за сметка на лицето. /в т.ч. 1345лв.възнаграждения комисии по олимпиадите физика,история, цивилизация и тех.чертане / .

Към 30.09.2021 г. по параграф 02-00 са изразходвани 149341лв,за персонал по извънтрудови правоотношения - 1826 лв./възнагр. на проверяващи по олимпиади -614 лв.и възнаграждение по НП обуч. На тал.ученици за участие в уч. олимпиади и састезания -447 лв., за СБКО – 51168лв./в т.ч. 30362 представително облекло за 2021г./, за обезщетения по КТ-93191лв. /от тях 92355 са възстановени по НП Обезщечения и за други плащания (временната неработоспособност) – 3156 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 219694 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 114865лв.
- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 34696 лв.
- § 05-60 - за здравно осигуряване – 46858лв.
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 23275 лв.

Към 30.09.2021 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 254080 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за постелен инвентар и облекло -1650 /закупени униформи ученици от дарения./

- за учебни материали-3750лв. / от тях 852лв. книги по НП модул Библиотеките като образователна среда.

- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 30776лв./в.т.ч. 150лв. по НП Осигуряване на обучение на таланти ученици за участие в уч.олимпиади и 1134 лв.за по НП Библиотеките като обр. среда.

- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 38472лв;

- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, и др. подобни) – 31409лв./в.т.9900лв. изработ. на проект по НП Изграждане на училищна СТЕМ среда и 2868,16лв. възстановени транспортни разходи на персонала.

- текущ ремонт-109226 лв. Тек.ремонт помещения в корпус 2 и изграждане на СТЕМ център -42995 лв.

- за командировки в страна -1762,62лв

- за застраховки -1090 лв. – каско и гражданска отг.автомобил

По параграф -19-01 държавни данъци и такси 368лв.

По параграф -19-81 общински данъци и такси -298лв.

Към 30.09.2021г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 58651 лв..От тях 2160 лв.стипендии на деца с изявени дарби.

Както всяка година, в бюджета на гимназията по § **10-00** „Издържка“ **целево** определени средства „За подобряване на МТБ” – 13075лв. През деветмесечието на 2021 г. тези средства са изразходване за текущ ремонт в Корпус 2 на училището.

За квалификация на педагогическите специалисти са предвидени 12486 лв. за 2021г.Към периода са изразходвани 3389лв.

Освободените средства от такса „Битови отпадъци“ за 2021г., са в размер на 44421,84 сумата е реализирана

По проект Еразъм+ са изразходвани от средствата на училището 28502,62лв.,които ще бъдат възстановени до края на годината ,когато ще ни бъдат приведени останалите 20% от средствата по проекта.

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

30.09.2021 г.

Гл.счетоводител:

/Емилия Трифонова/