

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

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.03.2020 г. е 59 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 1-полугодие 2020 г. е направен в съпоставка с данните от утвърдения бюджет за съответния период и от отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31.03.2020 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 31.03.2020 г. възлиза на 402 202 лв, като в тази сума влизат 3080лв, получени допълнително за провеждане на Национално състезание по приложна електроника „Мога и зная как“, 620лв. средства олимпиада по философия и възстановен преходен остатък по програми на ЕСФ от 2019г. – 99 706лв.

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

СПРАВКА 1

| Параграфи по ЕБК | | Утвърден бюджет за 2020 | 1/4 част от плана | Изпълнение към 31.03.2020 г. | Разлика: |
|------------------|--|-------------------------|-------------------|------------------------------|---------------|
| | ПРИХОДИ- ВСИЧКО | 1264 | 316 | 203 | -113 |
| | Собствени приходи | | | | |
| § 24-00 | Приходи и доходи от собственост | 1303 | 326 | 242 | -84 |
| § 36-00 | Други неданъчни приходи | | | | |
| § 37-00 | Внесени ДДС и др.данъци в/у печалбата | -39 | | -39 | |
| | | | | | |
| | РАЗХОДИ- ВСИЧКО | 1717663 | 429415 | 384460 | +44955 |
| | ОБЩИ РАЗХОДИ | | | | |
| § 01-00 | Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения | 1133400 | 283350 | 255383 | +27967 |
| | | | | | |
| | ФРЗ | 1031673 | 257918 | 253733 | |
| | Диференцирано заплащане | 41127 | 10282 | | |
| | Занимания по интереси | 10000 | 2500 | 1650 | |
| в т.ч. | ДТВ | 50600 | 12650 | | |
| | | | | | |
| § 02-00 | Други възнаграждения и плащания към персонала | 55500 | 13875 | 9687 | +4188 |
| | | | | | |
| | СБКО /в т.ч.представително облекло/ | 46300 | 11575 | 6013 | |
| | Обезщетения за персонала | 2000 | 500 | 1539 | |
| | Др.плащания и възнаграждения | 6000 | 1500 | 2135 | |
| в т.ч. | Вънагр.без тр. правотношения | 1200 | 300 | | |

| | | | | | |
|----------------|---|---------------|--------------|--|--------------|
| | | | | | |
| § 05-00 | Задължителни осигурителни вноски от работодателя | 263220 | 65805 | 59860 | +5945 |
| | ФРЗ | 244141 | 61035 | 59475 | |
| в т.ч. | Диференцирано заплащане | 4948 | 1237 | | |
| | Занимания по интереси | 2332 | 583 | 385 | |
| | ДТВ | 11799 | 2950 | | |
| §10-00 | Издръжка | 201386 | 50346 | 51906 | -1560 |
| | Издръжка училище | 210851 | 50346 | 51906 | |
| в.т.ч. | Средства нац. програми и състезания | | | | |
| | | | | | |
| §19-00 | Платени данъци и такси и администр. санкции | 600 | 150 | 484 | -334 |
| | | | | | |
| § 40-00 | Стипендии | 63557 | 15889 | 7140 <u>само за</u> <u>м.януари</u> | +8749 |

Собствените приходи са сформирани от наем на кафе машина в размер на 242,40лв. През първо тримесечие е платен данъка в/у приходите за 2019г. в размер на 39,03лв.

Към 31.03.2020 г. разходи за възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 25 5383 лв. В тази сума влизат 57 707 лв, начислени за лични осигуровки и ДОД .

По § 02-00 към 31.03.2020 г. са изразходвани общо 9 687 лв, от тях за СБКО – 6013лв; обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение -1539 лв. /обещ. по чл.224, ал.1 от КТ и за други плащания (временната неработоспособност) – 2 135 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 59 860 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - Държавното обществено осигуряване – 31 648 лв;
- § 05-52 - Учителски пенсионен фонд – 9 601лв;
- § 05-60 - Здравно-осигурителните вноски – 12 782лв;
- § 05-80 - Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 5 829 лв.

Към 31.03.2020 г. за „Издръжка” на гимназията са изразходвани 51906 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за постелен инвентар и облекло -320лв. на новопостъпил служител през 2020г.

- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 5 313 лв.

- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 36 159 лв;
за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер и др.) – 9 647 лв;

- за командировки в чужбина -137лв.

- за командировки в страната – 30 лв.

- за застраховки – 300 лв. застраховка гр.отговорност автомобил.

Средствата за квалификация на педагогическите специалисти за 2020г. заедно с преходния остатък от 2019г. са в размер на 16 952лв. От тях са изразходвани 210 лв.

-платени държавни данъци, такси -194лв., два броя винетки за учебните автомобили.

-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 31 март 2020 г. изплатени стипендиите на учениците за м.януари в размер на 7 140 лв.

Все още не са преведени по сметка на училището средства от преходния остатък от 2019 г.

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

16.04.2020 г.

Гл.счетоводител:

/Емилия Трифонова/