

## **Анализ за изпълнение на бюджета на ПТГ”Д-р Н.Василиади” за първо тримесечие на 2021 г.**

Професионалната техническа гимназия е второстепенен разпоредител с бюджетни средства. Според утвърденото поименно щатно разписание числеността на персонала към 31.12.2021 г. е 58 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 31.03.2021 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 31.03.2021 г. възлиза на 806536лв, като в тази сума влизат

- бюджет без стипендии-342156 лв.
- стипендии -21831лв.
- стипендии за деца с изявени дарби -810 лв.
- транспортни разходи педадог. персонал за 6 м. -1917лв.
- средства НП Изграждане на СТЕМ среда -300000лв.
- преходен остатък от 2020г. оперативни програми-136420 лв.
- средства НП Нац. и международниуч. олимпиади -1220 л.
- собствени приходи -182лв.
- дарения-2000лв.

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 2021	Корекции бюджет	Вътр.ко мпенс.п ромени	Изпълнен ие към 31.03.2021 г.
	<b>ПРИХОДИ- ВСИЧКО</b>	706			2158
	Собствени приходи				
§ 24-00	Приходи и доходи от собственост	730			182
§ 36-00	Други неданъчни приходи				
§ 45-00	Помощи и дарения от страната				2000
§ 37-00	Внесени ДДС и др.данъци /у печалбата	-24			-24
	<b>РАЗХОДИ- ВСИЧКО</b>	1717663			
	ОБЩИ РАЗХОДИ				
§ 01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1386424			307543
§ 02-00	Други възнаграждения и плащания към персонала	68870			14509
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	322400			71455
§10-00	Издръжка	228367	+148867 +1917		47914
§19-00	Платени данъци и такси и администр. санкции	650			8
§52-00	Придобиване на компютри		+132893		
§ 40-00	Стипендии	87325			20074
§53-00			+18240		

По параграф 24-05 Приходи от наем на имущество са отразени 181,80 лв. приходи от наем кафе автомат. През м.03 за преведени 23,63лв. данък в/у приходите за 2020г.,отразени по параграф 37-02.

Към 31.03.2021 г. разходи за възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения (§ 01-00) са на обща стойност 307543лв. В тази сума влизат 69788 лв. осигуровки за сметка на лицето. /в т.ч. 1345лв.възнаграждения комисии по олимпиадите физика,история, цивилизация и тех.чертане / .

Към 31.03.2021 г. по параграф 02-00 са изразходвани 14509лв,за персонал по извънтрудови правоотношения - 888 лв./възнагр. на проверяващи по олимпиади -344 лв. и НП Без свободен час-51лв. , за СБКО – 7022лв., за обезщетения по КТ-5270лв. и за други плащания (временната неработоспособност) – 1329 лв.

За отчетния период поетите трансфери за задължителни осигурителните вноски от работодателя са на стойност 71455 лв. Разпределението на тези трансфери е следното:

- § 05-51 - за Държавното обществено осигуряване – 37474лв.
- § 05-52 - за Учителски пенсионен фонд – 11315 лв.
- § 05-60 - за здравно осигуряване – 15273лв.
- § 05-80 - за Допълнително задължително пенсионно осигуряване – 7393 лв.

Към 31.03.2021 г. за „Издържка” на гимназията са изразходвани 47914 лв. Конкретно разпределение на средствата по параграфи е следното:

- за учебни материали-678лв.

- за материали (канцеларски материали, материали за поддръжка на училището и други подобни) – 6666лв./в.т.ч. 150лв. по НП Осигуряване на обучение на талантиливи ученици за участие в уч.олимпиади и 114лв.за по НП Библиотеките като обр. среда.

- за вода, ТЕЦ, газта, горива за автомобили и ел. енергия – 21186лв;

- за разходи за външни услуги (телефон, СОД, поддръжка хардуер, и др. подобни) – 18966лв./в.т.9900лв. изработ. на проект по НП Изграждане на училищна СТЕМ среда и 740,51 изплатни транспортни разходи на персонала.

- за командировки в страна -125лв

- за застраховки -293 лв. -гражданска отг.автомобил

По параграф -19-81 -8лв. такса данъчна оценка сграда

Към 31.03.2021г. изплатени стипендиите на учениците в размер на 28074 лв..От тях 810лв.стипендии на деца с изявени дарби.

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

07.04.2021 г.

Гл.счетоводител:

/Емилия Трифонова/