



**ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ТРАНСПОРТ И
МАШИНОСТРОЕНЕ**

5439, с. Градница, ул. "Васил Левски" №58, обл. Габрово, директор: ☎ 06736/223, зав. адм. служба: ☎ 06736/2343
e-mail: pqtm_gradnitsa@abv.bg

ОТЧЕТЕН ДОКЛАД

**ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2023 ГОДИНА
НА ПГ ПО ТРАНСПОРТ И МАШИНОСТРОЕНЕ**

Професионална гимназия по транспорт и машиностроене с. Градница, общ. Севлиево, обл. Габрово е професионално учебно заведение, в което са разкрити 8 паралелки с 220 броя ученици, от които 140 са редовна форма на обучение и 61 самостоятелна форма на обучение.

Училището е второстепенен разпоредител с бюджет към МОН.

Разполага с една бюджетна сметка в лева за разплащане и транзитна сметка също в лева. Включено е в системата за разплащане СЕБРА.

За календарната 2023 година бюджетът на училището се формира от няколко източника:

- Държавният бюджет на РБ, чрез бюджета на МОН по формула за издръжка на дейностите по възпитание и обучение за професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка,

- собствени приходи,

- финансиране по национални програми на МОН,

- проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“; „Подкрепа за дуалната система на обучение“; „Подкрепа за успех“

Със Заповед №РД09-2651/18.09.2023 г. на министъра на образованието и науката е утвърден бюджета на гимназията за 2023 година, както и показателите за максималните размери на ангажименти за разходи, които могат да бъдат поети и максималните размери на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината..

Размерът на общия лимит за периода от 01.01.2023 г. до 30.09.2023 г. възлиза на 539 228,00 лв., като в тази сума влизат:

-бюджет без стипендии – 501 713,00лева

-стипендии – 34 110,00 лева

-средства по оперативни програми – код 88-03 неусвоен лимит по програми на ЕСФ от 2022 г. – 3 405,00 лв.

ПРИХОДИ

Към 30.09.2023 година са реализирани собствени приходи, както следва:

- от продажби на услуги – 880,00 лв.;

- от наем на имущество – 390,00 лв.;

Платен е данък по ЗКПО към 30.09.2023 г. в размер на 38,10 лв.

ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК

Не е получен превод за преходен остатък от 2022 г. в отчетна група „БЮДЖЕТ“.

ПОЛУЧЕНИ ТРАНСФЕРИ

През месец януари 2023 г. е получен трансфер от Община Севлиево, отнасящ се за 2022 г. за безплатен превоз на ученици. Сумата е 19 899,52 лева, като през месец февруари 2023 г. е завишен лимита на училището.

КАСОВО ПО БЮДЖЕТА са извършени разходи в размер на 703 229,00 лв. При план 1 031 528,00 лв. отчитаме изпълнение – 68,17%

Извършени плащания в СЕБРА – 482 560,00 лева.

Трансфери за поети осигурителни вноски и данък върху доходите на физически лица – 224 051,00 лева.

Спазени са всички ПМС, Наредба №4 за работните заплати в образованието, КТД и други норматинти актове. Спазени са изискванията на вътрешните правила за организация на работните заплати в училището.

За заплати и възнаграждения към 30.09.2023 година са изразходени – 485 045,00 лева от тях 5 039,00 лева по НП „Подкрепа на образователните медиатори и социалните работници“. При план 748 830,00 лв. отчитаме изпълнение – 64,77%.

По „Други възнаграждения и плащания за персонала“ са изплатени – 44 107,00 лева. Разходите отчетени по този параграф се делят на :

- изплатени суми от СБКО с характер на възнаграждения в размер на 8 384,00 лева;

- диференцирано възнаграждение – 25 052,00 лева;

- представително облекло по Наредба №1 – 7 740,00 лева.;

- обезщетения за персонала с характер на възнаграждение – 856,00 лева;

- обезщетения по КСО – 2 075,00 лева.

Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодател са 111 797,00 лева, начислени, както следва:

- ДОО от работодател – 60 805,00 лева;

- учителски пенсионен фонд от работодател – 16 296,00 лева;

- здравно осигуряване за сметка на работодателя – 24 165,00 лева;

- допълнително задължително осигуряване от работодател – 10 531,00 лева.

При план 167 487,00 лв. отчитаме изпълнение – 66,75%.

Спазени са изискванията на КСО. Сумите са отчетени като трансфери за поети осигурителни вноски.

СТИПЕНДИИ

Изплатени са стипендии за месеците януари – септември 2023 г. – съгласно ПМС №328 от 2017 г. в размер на 19 545,00 лева. При план 45 484,00 лв. изпълнението е 43%.

ИЗДРЪЖКА

Изразходени са 39 477,00 лева за:

-материали – 1 599,00 лева;

-вода, горива, енергия – 2 279,00 лева;

-разходи за външни услуги – 30 794,00 лева.

-командировки в страната – 201,00 лева;

-разходи за застраховки – 4 604,00 лева.

При план 85 554,00 лв. изпълнението е 46%. Ниският процент на изпълнение се дължи на факта, че през 2022 г. са предплатени разходи за газ, ел. енергия, горива, интернет и телефонни услуги.

ПЛАТЕНИ ДАНЪЦИ, ТАКСИ И АДМИНИСТРАТИВНИ САНКЦИИ

Изразходвани средства – 3 258,00 лева за:

-държавни данъци, такси – 582,00 лева;

-общински данъци, такси – 2676,00 лева.

При план 4 000,00 лв. изпълнението е 81%.

Касова наличност към 30 септември 2023 година – 0,00 лева.

Училището няма просрочени задължения към 30 септември 2023 година.

НАЦИОНАЛНИ ПРОГРАМИ

НП „Подкрепа на образователните медиатори и социалните работници“

Остатък към 31.12.2022 год. – **6 245,48 лв.** Сумата е в преходен остатък от 2022 година и не е получена в лимита на училището.

Получено финансиране в размер на **0,00 лв.**

Изразходени средства в размер на **6 007,81 лв.** от бюджета на училището.

Остатък към 30.06.2023 година – 257,67 лв.

ПРОЕКТИ ФИНАНСИРАНИ ОТ ЕС

През периода януари – септември 2023 година са възстановени от страна на МОН остатъци към 31.12.2022 година в размер на 3 404,90 лева.

ПРОЕКТ „ПОДКРЕПА ЗА УСПЕХ“

Остатък към 31 декември 2022 година – **3 310,40 лева.**

Получено финансиране за 2023 година в размер на **3 962,00 лева.**

Изразходени средства в размер на **0,00 лв.**

Остатък към 30.09.2023 г. – 7 272,40 лв.

ПРОЕКТ „РАВЕН ДОСТЪП ДО УЧИЛИЩНО ОБРАЗОВАНИЕ В УСЛОВИЯТА НА КРИЗИ“

Остатък към 31 декември 2022 година – **94,50 лева.**

Получено финансиране за 2023 година в размер на **93,50 лева.**

Изразходени средства в размер на **187,64 лв.**

Остатък към 30.09.2023 г. – 0,36 лв.

ПРОЕКТ „ПОДКРЕПА НА ДУАЛНАТА СИСТЕМА НА ОБУЧЕНИЕ“

Получено финансиране през 2023 г. – **21 795,00 лева.**

Изразходени средства в размер на **3 156,00 лв.**

Остатък към 30.09.2023 г. – 18 639,00 лв.

Сумите по проекти финансирани от ЕС са отчетени в отчетна група „СЕС“-КСФ.

Професионална гимназия по транспорт и машиностроене е бюджетна организация, която организира и осъществява счетоводството си в съответствие с изискванията на ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, СМЕТКОПЛАН НА БЮДЖЕТНИТЕ ОРГАНИЗАЦИИ И НАЦИОНАЛНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ. Разработена и утвърдена е СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА на училището и ПРАВИЛНИК ЗА ДОКУМЕНТООБОРОТА.

Счетоводната политика на Професионална гимназия по транспорт и машиностроене с. Градница има за цел да представи вярно и точно имущественото и финансовото състояние на училището и получените резултати от цялостната му дейност.

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

30.09.2023 г.
с. Градница

Изготвил:

Софка Велчева

Гл. счетоводител ПГТМ - Градница