

ПГ по транспорт и машиностроене
с.Градница обл.Габрово
Вх № 102 Дело № 42-10
Получено на 08.10.2024 г.



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: pgtm_gradnica@abv.bg

ОТЧЕТЕН ДОКЛАД

**ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2024 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 7 паралелки с 166 броя ученици, от които 118 са редовна форма на обучение и 48 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 2024 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“,

- проект „Успех за теб“.

Със Заповед №РД09-706/21.03.2024 на министъра на образованието и науката е утвърден на бюджета на гимназията за 2024 година.

КОРЕКЦИИ НА БЮДЖЕТА НА УЧИЛИЩЕТО

Корекция по решение на МОН

➤ 02.05.2024 г.

Промяна на бюджета на основание чл. 110, ал. 3 и чл. 112, ал. 1 от ЗПФ – средства за допълнително финансиране за работа с деца и ученици от уязвими групи. Увеличен е §01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ със сумата 33550,00 лева и §05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодател“ с 6 446,00 лева.

➤ 02.05.2024 г.

Промяна на бюджета на основание чл. 110, ал. 3 и чл. 112, ал. 2 от ЗПФ – средства за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти. Завишен е §10-00 „Издръжка“ с 6 379,00 лв.

➤ 07.05.2024 г.

Промяна на бюджета на основание чл. 110, ал. 3 и чл. 112, ал. 1 от ЗПФ – получен трансфер от общини. Завишен е §10-00 „Издръжка“ с 49 749,00 лв.

➤ 21.05.2024 г.

Промяна на бюджета на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ – средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на

труда. Увеличен е §10-00 „Издържка“ със сумата 119 929,00 лева.

➤ 11.06.2024 г.

Промяна на бюджета на основание чл.109 и чл. 112, ал.1 и 2 от ЗПФ - преходен остатък от 2023 г. Увеличен е §10-00 „Издържка“ със сумата 191 252,00 лева.

Корекция по решение на директора на ПГТМ с. Градница

➤ 05.08.2024 г.

Промяна на бюджета на училището във връзка с извършване на ремонтни дейности на физкультурния салон. Завишен е §51-00 „Основен ремонт на ДМА“ и намален §10-00 „Издържка“ със сумата 26944,80 лв.

➤ 29.08.2024 г.

Промяна на бюджета на училището поради закупуване на тренажори за развитие на шофьорски умения и учебен автомобил. Завишен е §52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ с 38280,00 лв. и §52-04 „Придобиване на транспортни средства“ с 37429,00 лв. Намален е §10-00 „Издържка“ с 75709,00 лв. – целеви средства от преходен остатък от 2023 г.

Размерът на общия лимит за периода от 01.01.2024 г. до 30.09.2024 г. възлиза на 992 844,00 лв., като в тази сума влизат:

- преходен остатък от 2023 г. – 191 252,00 лева;

- бюджет без стипендии – 490 320,00 лева;

- средства по национални програми – 30 980,00 лева;

- стипендии – 33 066,00 лева;

- стипендии от преходен остатък – 47 700,00 лева;

- целеви средства – 199 193,00 лева;

- средства по оперативни програми – код 88-03 неусвоен лимит по програми на ЕСФ от 2023 г. – 333,00 лв.

ПРИХОДИ

Към 30.09.2024 година са реализирани собствени приходи, както следва:

- от продажби на услуги §24-04 – 2 271,50 лв.;

- от наем на имущество §24-05 – 340,00 лв.;

Планът за приходите е изпълнен на 100%.

Начислен е данък съгласно чл. 250 от ЗКПО в размер на 3% върху начислените към 30.09.2024 г. приходи, който е внесен в ТД на НАП и отчетен по § (-)37-02 в размер на 77,15 лв.

ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК

Получен преходен остатък от 2023 г. в отчетна група БЮДЖЕТ – 238 552,00 лв.
/доклад № 802-122/26.04.2024 г./.

- средства за стипендии на ученици – 47 700,00 лв.;

- средства за занимания по интереси – 5 348,00 лв.;

- НП „Заедно в изкуствата и спорта“ – 1 639,00 лв.;

- средства по НП за назначаване на образователни медиатори и социални работници – 258,00 лв.;

- АСП спрени помощи – 1 818,00 лв.;

- преходен остатък Бюджет – 182 189,00 лв.

ПОЛУЧЕНИ ТРАНСФЕРИ

През месеците януари – септември 2024 г. са получени трансфери от Община

Севлиево за безплатен превоз на ученици, както следва:

- 49 749,00 лева за 2023 г.;
- 11 356,00 лева за първо тримесечие на 2024 г.
- 16 016,00 лева за второ тримесечие на 2024 г.

КАСОВО ПО БЮДЖЕТА са извършени разходи в размер на 953 500,00 лв., както следва:

- 722 670,00 лева – касово по СЕБРА
- 230 830,00 лева – трансфери за поети осигурителни вноски и данък върху доходите на физически лица.

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

За заплати и възнаграждения по §01-00 са изразходени – 474 663,70 лева. При план 748 500,00 лв. отчитаме изпълнение – 63,42%.

По §02-00 „други възнаграждения и плащания за персонала“ са изплатени – 142 981,47 лева. Разходите отчетени по този параграф се делят на :

- изплатени суми от СБКО с характер на възнаграждения – 8 420,11 лева;
- изплатено представително облекло по Наредба №1 – 7 730,00 лева;
- диференцирано заплащане – 25 776,00 лева;
- обезщетение с характер на възнаграждение – 98 678,20 лева;
- обезщетения по КСО – 2 377,16 лева.

Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодател по §05-00 са 114 327,33 лева, начислени, както следва:

- ДОО от работодател – 62 784,96 лева;
 - учителски пенсионен фонд от работодател – 16 873,64 лева;
 - здравно осигуряване за сметка на работодателя – 24 859,80 лева;
 - допълнително задължително осигуряване от работодател – 9 808,93 лева.
- При план 168 500,00 лв. отчитаме изпълнение – 67,85%.

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

СТИПЕНДИИ

Към 30.09.2024 г. са изплатени стипендии съгласно ПМС №328 от 2017 г. и отчетени по §40-00 в размер на 16 565,00 лева. При план 44 084,00 лв. отчитаме изпълнение – 37,58 %.

ИЗДРЪЖКА – § 10-00. Изразходени са 121 772,86 лева за:

- учебници и учебни помагала – 40 099,73 лева;
 - материали – 10 757,33 лева;
 - вода, горива, енергия – 1 701,87 лева;
 - разходи за външни услуги – 31 618,85 лева.
 - командировки в страната – 1 010,25 лева;
 - разходи за застраховки – 9 640,04 лева.
- При уточнен план 392 634,00 лв. отчитаме изпълнение – 31,01%.

ПЛАТЕНИ ДАНЪЦИ, ТАКСИ И АДМИНИСТРАТИВНИ САНКЦИИ – §19-00

Изразходвани средства – 4 373,49 лева за:

- държавни данъци, такси – 931,47 лева;
 - общински данъци, такси – 3 442,02 лева.
- При план 4 000,00 лв. изпълнението е 109,34%.

Касова наличност към 30 септември 2024 година – 0,00 лева.
Училището няма просрочени задължения към 30 септември 2024 година.

НАЦИОНАЛНИ ПРОГРАМИ

➤ Финансиране на транспортни на педагогическите специалисти.

Получено финансиране за януари – септември 2024 в размер на 6 379,00 лв.
Изразходени средства 8 831.52 лв. от бюджета на училището.

Остатък към 30.09.2024 г. – 0,00 лв.

➤ НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“

Получено финансиране в размер на 30 980,00 лв.
Изразходени средства 95 461.04 лв.

Остатък към 30.09.2024 г. – 0,00 лв. Изразходени от бюджета на училището
64 481.04 лв.

➤ НП „Заедно в изкуствата и спорта“

Остатък към 31.12.2023 г. 1 639,00 лв. Сумата е в преходен остатък за 2023 г. и е получена в лимита на училището.

Получено финансиране за 2024 г. – 0,00 лв.

Изразходени средства:

- в модул „Спорт“ – **1 890,00 лв.;**
- в модул „Изкуства“ – **1 036,00 лв.**

Остатък към 30.09.2024 г. – 0,00 лв. Изразходени от бюджета на училището
1 287,00 лева.

ПРОЕКТИ ФИНАНСИРАНИ ОТ ЕС

През периода януари-септември 2024 година са възстановени от страна на МОН остатъци към 31.12.2023 година в размер на 333,46 лева.

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

Остатък към 31 декември 2023 година – 333,46 лева.

Получено финансиране през 2024 г. – 0,00 лева.

Изразходени средства – 0,00 лв.

Остатък към 30.09.2024 г. – 333,46 лв.

ПРОЕКТ „УСПЕХ ЗА ТЕБ“

Получено финансиране през 2024 г. – 5 658,00 лева.

Изразходени средства 3 030,00 лв.

Остатък към 30.09.2024 г. – 2 628,00 лв.

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 машиностроне 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.

Изготвил:


Софка Велчева

Гл. счетоводител ПГТМ - Градница