

Професионална гимназия по облекло и текстил " Христо Бояджиев " - гр. Плевен

Председател на Обществен съвет :
Лилия Арсенова.....

Утвърждавам
Директор:
Цветлина Тодорова



И Н Ф О Р М А Ц И Я

За изпълнението на делегирания бюджет на училището

(чл. 91 от ПМС № 324 / 2009 г. и чл.53 от ПМС № 380/29.12.2015г.)
към 31.12.2023 г.

Финансовата дейност на ПГОТ „Христо Бояджиев” гр. Плевен е съблюдавана с всички изисквания на нормативната уредба, отнасяща се до средното образование

I. Издръжката на гимназията се осъществява с бюджетни и собствени средства:

1. Собствени средства – основен източник е продажбата на готова продукция от учебното производство.

- План 2023 г.

Приходи-всичко	4285
Собствени приходи	0
Неданъчни приходи	0
Приходи и доходи от собственост -	§ 24-00 1000
Други неданъчни приходи	§ 36-00 3300
Внесени данъци в/у продажбите	§ 37-00 -15

- Отчет към 31.12.2023 г.

За отчетния период са реализирани приходи от учебна продукция за 146,00 лв. , извършени услуги за 690,00лв и предадени вторични суровини за 525,00лв.

В сравнение с предишните години се наблюдава спад на продажбите. Причината за това е намаляване на паралелките със специалност, чиято учебна практика е шевното производство. Друга причина е ограничените средства за закупуване на качествени материали. Използват се основно материали, дарени от фирми от шивашкия бранш.

Към 31.12.2023 г. е изплатен ~~неизплатен~~ по ГДД-2022г. данък върху приходите по § 37-02 в размер на 10,95 лв..

През текущата 2023г.е Начислен данък върху приходите : 38,63лв, от който авосново е внесен данък приходи за 2023г.: 26,40лв. и остава за донасяне по ГДД-2023 – сума от 12,23лв.

2. Бюджет
- План 2023

Разходи-всичко	764661
-Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает	

по трудови правоотношения	§ 01-00	490500
-Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 02-00	30500
-Задължителни осигурителни вноски	§ 05-00	121000
- Издръжка	§ 10-00	92854
-Платени данъци и такси и админист. санкции	§ 19-00	1600
- Стипендии	§ 40-00	28207

II. Разходи направени за 4-то тримесечие 2023г.

Общо разходи		324110
Текущи разходи		324110
*Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения -	§ 01-00	494791
* Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 02-00	63256
* Задължителни осигурителни вноски от работодатели	§ 05-00	118897
-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО	05-51	61715
-Осигурителни вноски от работодатели за УПФ	05-52	17440
-Здравноосигурителни вноски от работодатели	05-60	24710
-Вноски за ДЗПО	05-80	15032
*Издръжка	§ 10-00	182769
*ТБО	§ 19-00	1523
*Стипендии	§ 40-00	22040
* ДМА	§ 52-00	3144

Отчет към 31.12.2023г.

886420

Разходите са направени по приоритети – законосъобразно и целесъобразно при строг режим на икономии, но са осигурени условия за нормално протичане на учебния процес.

За заплати и възнаграждения на персонала са изразходени **558047лв.** - 63% от общите разходи: по § 01 – 494791лв и по § 02 – 632564лв.,

като **по § 01** освен за РЗ имаме и начислени : /клас% просл.време/ - 62086лв.,

-ДТВ на Директор е изплатена сума: 1591лв., от които за КОЛЕДА и 13 РЗ от 2022г. е начислена сума в общ размер:893лв, които са отнесени по § 01-00 и изплатени п/з м.01/2023г. и за 24.05-168лв, и 15,09-530лв

- за 24.05/15.09/24.12 и 13РЗ са изплатени и възн-я –ДТВ на ПП и НП в размер 18493лв., и по НП БСЧ са начислени възнаграждения на педагог.персонал сума от 1581,00лв, НП Уязв.гр. – 3308лв, НПЗаедно в изк-вата и спорта по ТД 810лв., които се изплатени по ведомост РЗ в следващ месец.

- за дифер.плащане са изплатени на ПП и НП сума в размер : 16735лв.

И **по § 02-Други възнаграждение** са начислени:

- за БЛ са изразходени : **1978лв**, които се отчитат по § 02-09
- за СБКО са изразходени общо: **6569лв**, които се отчитат по § 02-05, и изплатено предст.обл-ло на служ-ли за 2024г. - 7208лв
- за ГД са изразходени: **1367лв**, които се отчитат по § 02-02

- за Обезщетения са изразходвани общо: **46134лв** , които са отчетени по § 02-08, от които по НП Обезщ-я: 34772лв., и по Обезщ-е по чл.225 ,ал.1 КТ са изразходени: **10200лв** , които се отчетени за Възстановен служител Д.Иванова – ББРЗ по Реш-е на ОС-Плевен и без приспаднати обезщ-я по чл.220,ал.1 КТ и чл.222,ал.1 КТ и по получен Изпълнителен лист от ЧСИ-В.Стоянов са начислени лихви към момента на плащане , които са отчетени по § 10-92 Наказат.лихви и санкции-2116лв.

Средствата за осигурителни вноски за сметка на работодателя към 31.12.2023г. са в размер на **118897 лв.** по **§ 05-00** и представляват **14%** от общите разходи.

/и включени допълнително р-ди за сметка на работодателя :

по Решение на ОС имаме възстановен служител по ТД - Д.Иванова - ст.учител. Изчислени и внесени са р-ди за см-ка на работодателя. По получени предписания от НОИ е направена кор-я в осиг.доход на служителя в посока на намаление :

1-во подадено: осигурителни вноски по фондове за сума от: 6036лв за периода: от 13.12.2021г. до 06.03.2023г. вкл., изчислени в/у ос.доход от 25048лв. /, и

2-ро подадено с кор-я: осигурителни вноски по фондове за сума от: 5994лв за периода: от 13.12.2021г. до 06.03.2023г. вкл., изчислени в/у ос.доход от 24873лв. /.

В ПГОТ“Христо Бояджиев“ – гр.Плевен се прилага въведената от 01.07. 2003 г. схема на централизираното разплащане на осигурителните вноски за бюджетните предприятия.

Съгласно ДДС № 16/27.12.2012г. и в сила от 01.01.2013 г . се прилага централизирано разплащане и на данъка върху доходите на физическите лица, които се отчита по **§69-00**, като:

за § 69-01 - /дод/ размерът е: 38534лв ,

за ос.вн-ки по фондовете § 69-05,§ 69-06 и § 69-07 /доо-упф+зо+дзпо/ размерът е: 187232лв

и корективен трансфер за поети данъци и ос-ки по § 69-08 размерът е : 3530лв. - /УП-2,Д-ст1 и

Д-ст2, и по Проект „Подкрепа“ и „Успех за теб“+Проект Равен достъп/

Размерът на разходите по параграф §69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци към 31.12.2023г. е с обща сума: **229296лв.**

/ от които за служители по ТД р-ди по §69-00 са : 223302лв и по Решение на ОС-по възстановен служител-Д.Иванова-ст.учител р-ди за см-ка на работодателя са по §69-00 и с кор-я предписания НОИ : 5994лв за периода: от 13.12.2021г. до 06.03.2023г. вкл./.

Разходите за персонала / ФРЗ и СОВ/ представляват **77 %** от общите разходи.

За веществена издръжка на учебния процес са извършени разходи в размер на **209476лв.- 23% от общите разходи.** Като в тази сума се включват параграфи:

§ 10-00-20% от общите разходи, § 19-00-0% от общите разходи, §40-00-3% от общите разходи:

Разшифровка на подпараграфите на **§ 10-00 Разходи за Издръжка: 182769лв/:**

под\$ под под \$	НАИМЕНОВАНИЕ :	СУМА :
------------------------	----------------	--------

I.	\$ 10-00 : ИЗДРЪЖКА	182769
1	10-13 Работно облекло	1000
2	10-14 Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката	12573
3	10-15 Материали	46373
4	10-16 Вода, горива, енергия	19424
	*10-162 Вода	1020
	*10-163 Ел.енергия	3901
	*10-164 ТЕЦ	10500
	*10-165 Гориво	4003
5	10-20 : Външни услуги	49018
	*по НП Образ.маршрути	22000
6	10-30 Текущ ремонт/поставяне на ламинат в 7бр.кр.л.стай/	43039
7	\$ 10-51 : Командировки	1835
8	\$ 10-62 : Застраховки	1244
9	\$ 10-92 : Разходи-санкции, неустойка,съдебни такси и разноски	7463
II.	\$ 19-00 Платени данъци, такси санкции и лихви:	1523
1	\$ 19-81 : ТБО/Д-к МПС	1523
2	\$ 19-01 : Санкции и лихви	0
III.	\$ 40-00 : СТИПЕНДИИ	22040
IV.	\$ 52-00 : ДМА	3144
V.	\$ 53-00 : НДМА	0
	ОБЩО : м.ДЕКЕМВРИ 2023г. / I+III /	209476

За доставка на ДМА са извършвани разходи - 3144лв.

Към 31.12.2023 г. гимназията няма просрочени вземания и задължения .

Гл.счетоводител:
/ Г.Григорова /

Директор:
/Цв.Тодорова/

