

ИНФОРМАЦИЯ

за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз и сметките за чужди средства на Професионална гимназия по електротехника гр.Варна към 31.12.2014 г.

А. Утвърден бюджет към 31.12.2014 г. – 1 247 312 лв.:

Със заповед № РД 09-364/13.03.2014 на Министъра на образованието и науката утвърденият делегиран бюджет за 2014 г. е в размер на 1 113 349 лв. От тях 15 000 лв. собствени приходи и 1 098 349 лв., определени от МОН въз основа на утвърдени формули за всяка дейност, по единни разходни стандарти, при следните натурални показатели:

1. Средногодишен приравнен брой ученици до 14.09.2014 г. - 635, от които 629 в дневна форма и 6 в самостоятелна форма на обучение. От 15.09.2014 г. - 648 ученици в дневна форма и 6 в самостоятелна форма на обучение.

2. Щатни бройки – 72 до 09.09.2014 г. и 70 от 10.09.2014 г.

С писмо на МОН № 9107-132 от 16.05.2014 г. на основание чл.112 ал.1 и ал.5 от Закона за публичните финанси и в изпълнение на чл.41"а" ал.10 т.1 от Закона на народната просвета е направена корекция на бюджета с 90 655 лв. преходен остатък от 2013г., в т.ч. 13547 лв. целеви средства за стипендии.

През 2014 г. с писма на МОН за завишени лимити и писмо на МОН № 9107-244 от 19.09.2014 г. на основание чл.109, ал.3 и чл.112 ал.1 и ал.2 от Закона за публичните финанси е направена корекция на бюджета, както следва:

- Допълнителни средства в размер на 2 840 лв. за Национално състезание по приложна електроника "Мога и зная как" - Регионален кръг.

- За допълнителни разходи по подготовката и провеждането на избори за членове на Европейския парламент от Република България и разходи по подготовка и провеждане на избори за народни представители през 2014 г. – 388 лв.,

- В изпълнение на ПМС №129/2009г. за определяне на минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт – 1890 лв.

- ОП "Оптимизиране на вътрешната структура на училищата" (обезщетения) – 25 161 лв.

- НП "ИКТ в училище" - 288 лв.

- В изпълнение на ПМС № 533/22.07.2014 г. за допълнение на ПМС № 249/2013 г. за приемане на увеличени стандарти за делегираните от държавата дейности през 2014 г. – допълнителни средства за периода 01.09.2014 г. – 31.12.2014 г. в размер на 2 920 лв.

- За диференцирано заплащане на директора за уч.2013/2014 г. – 1 307 лв.

- За аварийен ремонт – 1 342 лв.

- Резерв за нерегулярни разходи – 6 534 лв.

- Средства за увеличен брой ученици за уч.2014/2015 година – 7 172 лв.

За отчетния период на основание чл.41"а", ал.10, т.1 и чл.41"б", ал.1, т.2 от ЗНП и т.16 от писмо № 0201-92 от 11.02.2014г. на МОН за прилагане системата на делегирани бюджети през 2014 г. със заповеди №РД-09-1580/ 24.09.2014 г. и №РД-09-2124/ 03.12.2014 г. на директора на ПГ по електротехника са извършени вътрешно-компенсирани промени между параграфите по плана за приходите и разходите на бюджета. По параграфи промяната е отразена, както следва:

I. Вътрешнокомпенсирани промени по плана за приходите:

А. Намалява ПРИХОДИТЕ общо със 100 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи:

1. § 24-00- Приходи и доходи от собственост - със 100 лв.

В т.ч. – под §§ 24-05- Приходи от наеми на имущество - със 100 лв.

Б. Увеличава ПРИХОДИТЕ общо със 100 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи:

1. § 28-00- Глоби, санкции и наказателни лихви - със 100 лв.

В т.ч. – под §§ 28-02- Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети – със 100 лв.

II. Вътрешнокомпенсирани промени по плана за разходите:

А. Намалява РАЗХОДИТЕ общо с 32 100 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи:

1. § 05-00- Задължителни осигурителни вноски от работодатели – с 500 лв.

В т.ч. – под §§ 05-51- Осигурителни вноски от работодатели за ДОО - с 500 лв.

2. § 10-00- Издръжка - с 29 500 лв.

В т.ч. – под §§ 10-16- Вода, горива и енергия - с 19 500 лв.

под §§ 10-20- Разходи за външни услуги - с 10 000 лв.

3. § 19-00- Платени данъци, такси и административни санкции – с 2 100 лв.

В т.ч. – под §§ 19-81- Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - с 2 100 лв.

Б. Увеличава РАЗХОДИТЕ общо с 32 100 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи:

1. § 02-00- Други възнаграждения и плащания на персонала – с 8 000 лв.

В т.ч. – под§§ 02-02- За персонала по извънтрудови правоотношения – с 2 000 лв.

- под§§02-08- Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение - с 6 000 лв.

2. § 05-00- Задължителни осигурителни вноски от работодатели – с 500 лв.

В т.ч. – под§§ 05-80- Вноски за ДЗО от работодатели - с 500 лв.

3. § 10-00- Издръжка - с 22 100 лв.

В т.ч.– под§§ 10-14- Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеката - с 8 000 лв.

- под§§ 10-15- Материали - с 5 000 лв.

- под§§ 10-30- Текущ ремонт – с 9 000 лв.

- под§§ 10-62- Разходи за застраховки – със 100 лв.

Б. Отчет на бюджета към 31.12.2014 г. :

1. БЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА

Към 31 декември 2014г. учениците в ПГЕ са 652, от тях 641 в дневна форма и 11 в самостоятелна форма на обучение. Стипендиантите за 2014 г. са 127, разпределени по видове, както следва:

1. За постигнати образователни резултати – 59 ученици:

- с успех от Отличен 5.50 до Отличен 6.00 – 13 ученици

- с успех от Много добър 5.00 – до Много добър 5.49 – 46 ученици

2. За подпомагане на ученици с трайни увреждания с 50 и над 50% - 4 ученици.

3. На ученици без родители или само с един починал родител – 17 ученици.

4. На ученици за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането с успех не по-нисък от Мн.добър 4.50 и с месечен доход на член от семейството под 315 лв. – 2 ученици.

5. Месечна целева стипендия – 45 ученици:

- заплащане на такса за настанени в ученическо общежитие – 25 ученици

- заплащане на транспортни разходи за пътуващи ежедневно до училище, живеещи в населени места извън територията на Община Варна и Община Аксаково – 20 ученици.

През отчетния период са изплатени 78 еднократни стипендии на стойност 2570 лв. на класирали се ученици на регионални, областни, зонални и училищни състезания за постигнати високи резултати в учебната, извънкласната или извънучилищната дейност, без неизвинени отсъствия.

По щат в края на отчетния период персоналот на ПГЕ е 70 човека, от които 51 педагогически и 19 непедагогически.

1. ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА ЗА 2014 г. - 15 000 лв.

За периода собствените приходи са в размер на 5456 лв.:

- приходи от наеми - 4574 лв.

- приходи от лихви в лева по банкови сметки - 1 лв.

- приходи от наказателни лихви по изп. лист ЕТ”Рокада-2000-Ив.Иванов”- 19 лв.

- приходи от продажба на вторични суровини и тръжна документация – 862 лв.

Всички приходи са внесени в законоустановения договорен срок.

Внесения данък по чл.2В от ЗКПО върху приходите е 432 лв.

2. РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА ЗА 2014 г. - 1 247 312 лв.

За периода общо разходите са в размер на 1 135 232 лв. :

По § 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения - 714 505 лв., в т.ч. ДТВ за лекторски часове 43 842 лв., ДТВ-24.V., 15.IX. -35 395 лв., ДТВ-Диференцирано заплащане 2013/2014 г.- 20 235 лв., ДТВ-ДЗИ, ДИ – 2 000 лв., ЕДТВ-5 775 лв., ДМС-10 937лв.

Сумата е намалена с 687.42 лв. възстановени касови разходи от работник за неспазено предизвестие по КТ, които са отразени съгласно изискванията на ДДС №20/14.12.2004г.

По § 02-00-Други възнаграждения и плащания на персонала - 63 307 лв. В този параграф са отразени изплатените средства по извънтрудови правоотношения – 990 лв., за фонд СБКО на персонала 16 701 лв., за представително облекло на педагогическия персонал 18 033лв., болнични за сметка на работодателя в размер на 4 146 лв. и изплатени обезщетения по КТ в размер на 25 437 лв., в т.ч. 25 161лв. по национална програма “Оптимизиране на вътрешната структура на училищата” (обезщетения).

Всички начислени заплати и допълнителни трудови възнаграждения са изплатени в срок.

По § 05-00-Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 156 717 лв.:

- § 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО - 82 808 лв.

- § 05-52-УПФ - 25 368 лв.

- § 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодателя - 36 169 лв.

- § 05-80-Вноски за ДЗПО - 12 372 лв.

Всички задължителни осигурителни вноски са направени.

По § 10-00-Издържка – 145 678 лв. Неразплатените разходи за издържка в края на отчетния период няма.

- § 10-12-Медикаменти - 177 лв.
- § 10-13- Постелен инвентар и облекло – 7 031 лв.
- § 10-14-Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката, пряко свързани с учебния процес - 25 994 лв. в т.ч. 982 лв. за Национално състезание по приложна електроника”Мога и зная как”- Регионален кръг.
- § 10-15-Материали – 27 466 лв., разходи за канцеларски материали и други материали свързани с текуща поддръжка на сградата.
- § 10-16-Вода, горива, енергия – 30 457 лв. Същата е намалена с възстановените касови разходи от общинско училище и наемател, съгласно изискванията на т.7.14 от ДДС №20/14.12.2004г. на МФ. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени на доставчиците през 2013 година са 45 106.04 лв.
- § 10-20-Външни услуги - 27 822 лв., в т.ч. 288 лв. от НП ”ИКТ в училище”. Сумата е намалена с възстановените касови разходи от общинско училище за СОД охрана, съгласно изискванията на т.7.14 от ДДС №20 от 14.12.2004г. на МФ. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени през 2013 г. на доставчиците за телефонни услуги, интернет и СОД са 2 487.69 лв.
- § 10-30-Текущ ремонт – 23 022 лв.
- § 10-51-Командировки в страната - 3 132 лв., в т.ч. 1 858 лв. за Национално състезание по приложна електроника”Мога и зная как”-Регионален кръг.
- § 10-62-Застраховки - 577 лв.

По § 19-01-Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции-1574 лв.

По § 19-81-Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции-2277 лв.

Същата е намалена с възстановените касови разходи от общинско училище и наемател, които са отразени съгласно изискванията на т.7.14 от ДДС №20/14.12.2004г. на МФ

По § 40-00-Стипендии - 49 174 лв.

3. ТРАНСФЕРИ ПО БЮДЖЕТА ЗА 2014 г. – 1 232 312 лв.

По § 61-09 “Вътрешни касови трансфери ” - 5 504 лв.

Преведените от транзитната сметка по сметка на МОН средства са 193 562 лева. Сумата включва 4 574 лв. приходи от наем на имущество, наказателни лихви 19 лв., средства от лихви по банкови сметки в размер на 1 лв., приходи от продажба на вторични суровини и тръжна документация 862 лв., осигурителни вноски от персонал за неплатен отпуск 48 лв., 27 888 лв. възстановени разходи от наемател, общинско училище и работници за вода, ел.енергия, отопление и други задължения, 25 482 лв. по проект BG051PO001-4.2.05-0001 „Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти” (УСПЕХ), 819.03лв. по проект „Квалификация на педагогическите специалисти”, 12 778 лв. по проект BG051PO001-4.3.03.0001 „Нова възможност за моето бъдеще”, 27 724 лв. по проект № BG051PO001-3.3.07-0001„Ученически практики” и по проект № 2014-1-BG01-КА102-001224 - програма „Еразъм+” 93 367.06 лв.

Завишения от МОН лимит от собствени средства и други приходи – 5 504 лв.

Разчетите за извършените плащания по БУС 130200 в § 66-02 са 716 669 лв. в т.ч. сторнирани разходи в размер на 27 888 лв. по §88-02 и 160 170.03 лв. по §88-03 от проект „ УСПЕХ ”, проект „КПС”, проект „НВМБ”, проект „Ученически практики” и програма „Еразъм+”.

Трансферът за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 320 107 лв.

По § 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица - 58 602лв.

По § 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО - 169 561 лв.

По § 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване – 59 756лв.

По § 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО – 22 093 лв.

По § 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски -10 095 лв.

4. ФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2014 г. превишението на постъпленията над плащанията по СЕБРА са в размер на 213 169.72 лв., в.т.ч. целеви разходи 121 459.13 лв.:

- по § 40-00-Стипендии – 14 425 лв.;

- ПМС №129/2009г. за определяне на минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт – 1890 лв.;

„Да направим училището привлекателно за младите хора” по ОП “РЧР”, проектно предложение № BG051PO001-4.2.05-0001-„Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти” /УСПЕХ/ 5 391.68 лв.;

- по проект BG051PO001-4.3.03.0001 „Нова възможност за моето бъдеще” 5 961.54 лв.;

- по проект № BG051PO001-3.3.07-0001, „Ученически практики” 423.85 лв.;
- по проект № 2014-1-BG01-KA102-001224 - програма „Еразъм+” 93 367.06 лв.

II. СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - СЕС

A. Отчет на сметките за средства от Европейския съюз – КСФ

1. Проект № BG051PO001-4.2.05-0001 /УСПЕХ/

През отчетния период ни бе предоставена безвъзмездна финансова помощ от МОН Дирекция “Структурни фондове и международни образователни програми” по проект „Да направим училището привлекателно за младите хора” по Оперативна програма “Развитие на човешките ресурси”, проекто предложение № BG051PO001-4.2.05-0001-„Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти” /УСПЕХ/. Авансовият трансфер за 2014 г. е в размер на 25 482 лв.

Извършените разходи за периода са 26 298.52 лв. в т.ч. 6 208.20 лв. от преходен остатък 2013 г.

§ 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения -12 902 лв.

Задължителните осигурителни вноски от работодатели са 2 832 лв.

§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 1 477 лв.

§ 05-52-УПФ - 535 лв.

§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели - 619 лв.

§ 05-80-Вноски за ДЗПО - 201 лв.

§10-00-Издръжка - 9 735 лв.

§10-14-Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката - 6 218 лв.

§10-15-Материали - 1 872лв.

§10-20-Външни услуги - 1 645 лв.

§52-01-Придобиване на компютри и хардуер - 830 лв.

Трансферът за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 5 566 лв.:

§ 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица ,разхода е 1069 лв.

§ 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО , разхода е 3106 лв.

§ 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване - 1032 лв.

§ 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО , разхода е 359 лв.

§ 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци, разхода е 5566 лв.

В края на отчетния период остатъкът от средства по проект „Успех” е в размер на 5391.68 лв.

Преходният остатък от 2013 г. по проект „Успех” е в размер на 6 208.20 лв. През 2014г. сумата е върната от МОН, като завишен лимит в СЕБРА. В касовия отчет преходният остатък е изразходван по §01-01, § 05-00 , §10-14 , §10-15 , §10-20 и §69-00. При осчетоводяването на операциите са спазени дадените указания с ДДС №06/04.04.08г. и ДДС №14/30.12.2014г. на МФ.

2. Проект № BG051PO001-3.1.03-0001 /КПС/

През отчетния период ни бе предоставена безвъзмездна финансова помощ от МОН Дирекция “Структурни фондове и международни образователни програми” по проект „Квалификация на педагогическите специалисти”. Авансовият трансфер е в размер на 819.03 лв.

Извършените разходи за периода са 819.03 лв.:

§ 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения- 671 лв.

Задължителните осигурителни вноски от работодатели - 148 лв.

§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО - 73 лв.

§ 05-52-УПФ - 29 лв.

§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодателя - 32 лв.

§ 05-80-Вноски за ДЗПО - 14 лв.

Всички задължителни осигурителни вноски са направени.

Трансферът за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 291лв.:

§ 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица - 56 лв.

§ 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО -157 лв.

§ 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване - 54 лв.

§ 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО - 24 лв.

§ 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци - 291 лв.

В края на отчетния период остатъкът от средства по проект „КПС” няма.

При осчетоводяването на операциите са спазени дадените указания с ДДС №06/04.04.08г. на МФ.

3. Проект № BG051PO001-4.3.03-0001 /НВМБ/

През отчетния период ни бе предоставена безвъзмездна финансова помощ от МОН Дирекция “Структурни фондове и международни образователни програми” по проект „Нова възможност за моето бъдеще”. Авансовият трансфер е в размер на 12 778 лв.

Извършените разходи за периода са 6 816.46 лв.:

§ 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения - 4434 лв.

§ 02-00-Други възнаграждения и плащания на персонала - 375 лв.

Задължителните осигурителни вноски от работодатели - 979 лв.

§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО - 554 лв.

§ 05-52-УПФ - 176 лв.

§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели - 218 лв.

§ 05-80-Вноски за ДЗПО - 31 лв.

Всички задължителни осигурителни вноски са направени.

§ 10-00-Издръжка – 1 028 лв.

§ 10-14-Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката – 1 028 лв.

Трансферът за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 1 932 лв.:

§ 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица - 371 лв.

§ 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО - 1 143 лв.

§ 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване - 362 лв.

§ 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО - 56 лв.

§ 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци - 1 932 лв.

В края на отчетния период остатъкът от средства по проект „НВМБ ” е в размер на 5 961.54 лв.

При осчетоводяването на операциите са спазени дадените указания с ДДС №06/04.04.08г. на МФ.

4. Проект № BG051PO001-3.3.07-0001 /УЧЕНИЧЕСКИ ПРАКТИКИ /

През отчетния период ни бе предоставена безвъзмездна финансова помощ от МОН Дирекция “Структурни фондове и международни образователни програми” по проект „Ученически практики”. Авансовият трансфер е в размер на 27 724 лв.

Извършени разходи за периода са 27 300.15 лв.:

§ 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения - 3712 лв.

§ 02-00-Други възнаграждения и плащания на персонала - 5104 лв. В този параграф са отразени изплатените средства по извънтрудови правоотношения.

Задължителните осигурителни вноски от работодатели са 1084 лв.:

§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО - 583 лв.

§ 05-52-УПФ - 115 лв.

§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели - 279 лв.

§ 05-80-Вноски за ДЗПО - 107 лв.

§ 40-00-Стипендии – 17 400 лв.

Трансферът за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 2306 лв.:

§ 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица - 510 лв.

§ 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО - 1 139 лв.

§ 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване - 465 лв.

§ 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО - 192 лв.

§ 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 2 306 лв.

В края на отчетния период остатъкът от средства по проект „НВМБ ” е в размер на 423.85 лв.

При осчетоводяването на операциите са спазени дадените указания с ДДС №06/04.04.08г. на МФ.

Б. Отчет за други средства от Европейския съюз – ДЕС

1. Проект № 2014-1-BG01-КА102-001224 /ЕРАЗЪМ+/

През отчетния период ни бе предоставена безвъзмездна финансова помощ от Център за развитие на човешките ресурси към МОН по програма „Еразъм+”. Авансовият трансфер е в размер на 93 598.20 лв. /47 856 евро по курс за 1 евро на БНБ 1.95583 лв. / отразен по § 63-01 Получени трансфери. Извършени разходи за периода няма.

По § 36-01-Реализирани курсови разлики от валутни операции са отчетени 231.14 лв. Разликата се дължи на различния курс за 1 евро на БНБ и обслужващата ни банка –SG Експресбанк / 47 856 евро по курс за 1 евро 1.9510 лв. = 93 367.06 лв. /.

В края на отчетния период остатъкът от средства по проект „Еразъм+ ” е в размер на 93367.06 лв.

III. ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ

1. НАБИРАТЕЛНА СМЕТКА

В края на отчетния период салдото по набирателната сметка на училището е 3 365.95 лв. От тях 600 лв. депозит за участие в търг за отдаване под наем, 2% гаранция за изпълнение в размер на 2 759.71 и 6.24лв. начислена банкова лихва.

Изготвил:
С.Димова
Гл.счетоводител