

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 31.12.2015г.

В изпълнение на чл.14 на ПМС №8/16.01.2015г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2015г., указания на министерството на образованието и науката и министерството на финансите за прилагане на системата за делегираните бюджети през 2015г., раздел П.т.28 на интернет страницата на ПГ по електротехника са публикувани утвърдения бюджет и отчета за изпълнението му.

А. Утвърден бюджет към 31.12.2015г. – 1 293 474 лв.:

Със заповед № РД 09-339/23.03.2015г. на Министъра на образованието и науката утвърденият делегиран бюджет за 2015 г. е в размер на 1 145 850 лв. От тях 15 000 лв. собствени приходи и 1 130 850 лв., определени от МОН въз основа на утвърдени формули за всяка дейност, по единни разходни стандарти, в т.ч. 51 119 лв. целеви средства за стипендии.

Натурални показатели:

1. Средногодишен приравнен брой ученици за 2015г. - 652, от които 641 в дневна форма и 11 в самостоятелна форма на обучение.

2. Щатни бройки – 70.

С писмо на МОН № 9107-128 от 19.05.2015 г. на основание чл.112 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 със 108 911 лв. преходен остатък от 2014г., в т.ч. 14 425 лв. целеви средства за стипендии и 1 890 лв. в изпълнение на ПМС № 129/2009г. за определяне на минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт.

С писмо на МОН № 9107-232 от 29.09.2015г. във връзка с извършени промени по бюджета на МОН, на основание чл.109, 110 и 112 от Закона за публичните финанси е извършена корекция на бюджета към 31.08.2015г. с 441 лв. по § 02-00 – Други възнаграждения и плащания на персонала. Средствата са за реализиране на разходи по НП „Оптимизация“, модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата / обезщетения /.

През периода 01.09.2015г. – 31.12.2015г. с писма на МОН за завишени лимити на основание чл.109, ал.3 и чл.112, ал.1 от Закона за публичните финанси е направена корекция на бюджета както следва:

- Допълнителни средства в размер на 408 лв. за застраховане на сгради;
- Допълнителни разходи по подготовката и провеждането на избори за общински съветници и кметове и национален референдум на 25.10.2015г. – 277 лв.;
- В изпълнение на ПМС № 129/2009г. за определяне на минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт – 1908лв.;
- ОП „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата“ /обезщетения/ - 11 950 лв.;
- НП „ИКТ в училище“ – 280 лв.;
- В изпълнение на ПМС №853/02.11.2015г. за увеличение на средствата по формула в размер на 13 529 лв.;
- Диференцирано заплащане на директора за уч. 2014/2015г. – 1 086 лв.;
- За ДМА, целеви чрез РИО – 1944 лв.;
- Резерв за нерегулярни разходи – 6 890 лв.;

За отчетния период на основание чл.41б, ал.1, т.2 от ЗНП и т.16 от писмо №9107-42/19.02.2015г. на МОН за прилагане на системата на делегирани бюджети през 2015г. със заповед №РД-09-1936 от 07.12.2015г. 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 разходите:

А. Намалява разходите общо с 3 500 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи:

1. § 02-00 – Други възнаграждения и плащания на персонала – с 1 500 лв.

В т.ч. – подпараграф §§ 02-08 – обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение – с 1 500 лв.

2. § 10-00 – Издръжка – с 2 000 лв.

В т.ч. – подпараграф §§ 10-14 – Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеката – с 2 000 лв.

Б. Увеличава разходите общо с 3 500 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи:

1. § 02-00 – Други възнаграждения и плащания на персонала – с 1500 лв.

В т.ч. подпараграф §§ 02-05- изплатени суми от СБКО, за облекло и дрвги на персонала с характер на възнаграждение – с 1 500 лв.

2. § 52-00 – Придобиване на дълготрайни материални активи – с 2000 лв.

В т.ч. подпараграф §§ 52-03 – придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – с 2 000 лв.

За отчетния период са извършени промени в показателите за максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2015г. и максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината, като същите стават 254 850 лв.

Към 31.12.2015г. МОН не е правило корекция на бюджета на гимназията, въз основа на новите натурални показатели за учебната 2015/2016 година. Корекцията ще се извърши през 2016г. от преходния остатък за 2015г.

Б. Отчет на бюджета за периода 01.01.2015г. – 31.12.2015 г. :

I. БЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА

1. ПРИХОДИ ПО УТОЧНЕН БЮДЖЕТ ЗА 2015 г. - 15 000 лв.

За периода собствените приходи са в размер на 7 731 лв.:

- приходи от наеми - 7 272 лв.
- приходи от лихви в лева по банкови сметки - 2 лв.
- приходи от продажба на тръжна документация и вторични суровини – 62 лв.
- приходи от учебни услуги /валидиране на знания/ - 395 лв.

Всички приходи са внесени в законоустановения договорен срок.

Внесеният данък по чл.2В от ЗКПО върху приходите е 163.66 лв.

Реализирани отрицателни курсови разлики от валутни операции – 75 лв. Разходът е за сметка на бюджета, във връзка с проект по програма „Еразъм+“ по договор № 2014-1-BG01-КА102-001224. Разликата се дължи на различен курс за 1 евро на БНБ и обслужващата ни банка SG Експресбанк АД.

2. РАЗХОДИ ПО УТВЪРДЕН БЮДЖЕТ ЗА 2015 г. - 1 293 474 лв.

За периода общо разходите са в размер на 1 162 061 лв. :

По § 01-01-**Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения** - 719 515 лв., в т.ч. ДТВ за лекторски часове 47 399 лв., ДТВ за 24.V., 15.IX. и Коледа – 57 438 лв., диференцирано заплащане на педагогическия персонал за 2014/2015 г. – 20 112 лв., в т.ч. 889 лв. на директора, ЕДТВ 1 475 лв., ДТВ за ДЗИ – 1690 лв.

По § 02-00-**Други възнаграждения и плащания на персонала** - 52 982 лв. В този параграф са отразени изплатените средства по извънтрудови правоотношения – 260 лв., за фонд СБКО на персонала 16 669 лв., за представително облекло на педагогическия персонал 18 301 лв., болнични за сметка на работодателя в размер на 5 360 лв. и изплатени обезщетения по КТ в размер на 12 392 лв., в т.ч. 12 392 лв. по НП „Оптимизация“, модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата“ /обезщетения/. За отчетния период сумата от 1 049 лв. за обезщетения е изплатена от бюджета на гимназията.

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

По § 05-00-**Задължителни осигурителни вноски от работодатели** – 158 844 лв.:

- § 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО - 83 642 лв.
- § 05-52-Осигурителни вноски от работодател за УчПФ - 25 728 лв.
- § 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодателя - 36 492 лв.
- § 05-80-Вноски за ДЗО от работодатели – 12 982 лв.

Всички задължителни осигурителни вноски са направени.

По § 10-00-**Издържка** – 166 864 лв. Сумата е намалена с възстановените разходи от общинско училище и наемател, както и с възстановените средства за недоизносено работно облекло, които са отразени съгласно изискванията на т.7.14 от ДДС №20/14.12.2014г. на МФ. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени през 2014г. на доставчиците са 41 645 лв.

- § 10-12-Медикаменти - 125 лв.
- § 10-13- Постелен инвентар и облекло – 412 лв.
- § 10-14-Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката, пряко свързани с учебния процес – 11 994 лв., в т.ч. 3 798 лв. по ПМС №129 за физическа култура и спорт.
- § 10-15-Материали – 16 473 лв., разходи за канцеларски материали и други материали свързани с текуща поддръжка на сградата.
- § 10-16-Вода, горива, енергия – 40 427 лв. Същата е намалена с възстановените касови разходи от общинско училище и наемател. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени на доставчиците през 2014 година са 39 011.45 лв.
- § 10-20-Външни услуги - 63 658 лв. / външни услуги, непосочени в други параграфи/. Сумата е намалена с възстановените касови разходи от общинско училище за СОД охрана. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени през 2014 г. на доставчиците за телефонни услуги, интернет и СОД са 2 633.55 лв.

- § 10-30- Текущ ремонт – 31 302 лв.
- § 10-51-Командировки в страната - 2 921 лв.
- § 10-62-Застраховки - 376 лв.
- § 19-00-Платени данъци, такси и административни санкции – 2 662 лв.
- § 19-01-Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции- 385 лв.
- § 19-81-Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 2 277 лв. Същата е намалена с възстановените касови разходи от общинско училище и наемател.
- § 40-00-Стипендии – 59 250 лв.
- § 52-03-Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 1 944 лв.

За отчетния период поетите ангажименти за разходи са 228 469 лв. и 224 668 лв. нови задължения за разходи, натрупани през периода.

3. ТРАНСФЕРИ ПО УТОЧНЕН БЮДЖЕТ ЗА 2015 г. – 1 278 474 лв.

Преведените от транзитната сметка по сметка на МОН средства са 80 095 лева. Сумата включва 7 272 лв. приходи от наем на имущество, средства от лихви по банкови сметки в размер на 2 лв., приходи от продажба на тръжна документация и вторични суровини 62 лв., осигурителни вноски от персонал за неплатен отпуск 2 лв., 25661 лв. възстановени разходи от наемател и общинско училище за вода, ел.енергия, природен газ, СОД, такса битови отпадъци, от бюджета на МОН по проект „Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти“ в размер на 4 201 лв., по проект „Ученически практики“ – 25 334 лв., по проект „Еразъм+“ – 17 166 лв., 395 лв. отучебни услуги /валидиране на знания/.

По § 69-00-Трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 318 555 лв.

По § 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица - 58 383 лв.

По § 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО - 170 812 лв.

По § 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване –60 251 лв.

По § 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО – 23 183 лв.

По § 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 5 926 лв.

Завишеният от МОН лимит от собствени средства и други приходи е в размер на 7 731 лв. и от бюджета на МОН 3 896 лв. по проект „Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти“. Остатък за завишаване на лимита в СЕБРА няма.

Разчетите за извършените плащания по СЕБРА в § 66-02 са 953 799 лв., в т.ч. сторнирани разходи по § 88-02 в размер на 25 611 лв. и по §88-03 – 42 805 лв.

4. ФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2015 г. превишението на постъпленията като завишен лимит над плащанията по СЕБРА са в размер на 122 899.13 лв., в.т.ч. целеви разходи за стипендии – 8 213.60 лв.

5. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

По щат персоналът на ПГ по електротехника е 66 души, от които 48 педагогически и 18 непедagogически. В края на отчетния период има 1 незаето щатно място за непедagogически персонал – библиотекар.

Към 31.12.2015г. учениците в гимназията са 605, от тях 598 в дневна форма на обучение, 6 в самостоятелна форма и 1 в индивидуална форма. Стипендиантите са 164, разпределени по видове стипендии, както следва:

1. За постигнати образователни резултати – 112 броя:
 - С успех от отличен 5.50 до отличен 6.00 – 19 ученици;
 - С успех от много добър 5.00 до много добър 5.49 – 58 ученици.
2. За подпомагане на ученици с трайни увреждания с 50 и над 50% - 5 ученици
3. На ученици без родители или само с един починал родител – 24 броя
4. На ученици за подпомагане достъпа до образование и предотвратяването на отпадането с успе не по-нисък от много добър 4.50 и с месечен доход на член от семейството под 315лв. – 6 броя
5. Месечна целева стипендия – 52 броя:
 - Заплащане на такса за настанени в ученически общежития – 23 броя;
 - Заплащане на транспортни разходи за ежедневно пътуващи до училище, живеещи в населени места извън територията на Община Варна и община Аксаково – 29 броя.

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 е предоставена безвъзмездна финансова помощ от МОН, дирекция „Структурни фондове и международни образователни програми“ по проект „Да направим училището привлекателно за младите хора“ по ОП „Развитие на човешките ресурси“, проектно предложение „Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти“. Преходният остатък от 2014г. е в размер на 5 391.68 лв. Получен трансфер по § 62-01 е 4 201.01 лв. и 752.90 лв. по § 62-02 от бюджета на ПГЕ. Извършените разходи за периода са 9 592 лв., от тях 5 391.68 лв. от преходния остатък, 4 201 лв., финансирани от бюджета на МОН и 0.01 лв. от предоставен трансфер от бюджета на гимназията.

§ 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 5 406 лв.

Задължителните осигурителни вноски от работодатели са 1 192 лв.

§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 608 лв.

§ 05-52-УПФ - 225 лв.

§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели - 260 лв.

§ 05-80-Вноски за ДЗПО - 99 лв.

§10-00-Издържка - 2 395 лв.

§10-14-Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката - 1 608 лв.

§10-15-Материали – 372 лв.

§10-20-Външни услуги - 415 лв.

§52-01-Придобиване на компютри и хардуер – 600 лв.

Трансферът за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 2 360 лв.:

§ 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица - 471 лв.

§ 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО – 1 280 лв.

§ 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване - 433 лв.

§ 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО – 176 лв.

§ 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 2 360 лв.

В края на отчетния период остатък от средства по проект „Успех“ няма. През отчетния период сумата от преходния остатък за 2014г. е върната от МОН, като завишен лимит в СЕБРА. Неверифицирани разходи в размер на 752.89 лв. по проекта са за сметка на бюджета на гимназията. Сумата е възстановена на МОН.

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

През отчетния период няма предоставена безвъзмездна финансова помощ от МОН Дирекция „Структурни фондове и международни образователни програми“ по проект „Нова възможност за моето бъдеще“. Преходният остатък от 2014г. по проекта е в размер на 5 961.54 лв. Извършените разходи за периода са 4 190 лв. от преходния остатък:

§ 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения - 3 138 лв.

§ 02-00-Други възнаграждения и плащания на персонала - 320 лв.

Задължителните осигурителни вноски от работодатели - 732 лв.

§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО - 393 лв.

§ 05-52-УПФ - 135 лв.

§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели - 162 лв.

§ 05-80-Вноски за ДЗПО – 42 лв.

Всички задължителни осигурителни вноски са направени.

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 - 295 лв.

§ 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО - 818 лв.

§ 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване - 270 лв.

§ 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО - 75 лв.

§ 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 1 458 лв.

В края на отчетния период остатък от средства по проект „НВМБ“ няма. Неусвоените средства в размер на 1 771.61 лв. е върнат на МОН.

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

През отчетния период е предоставена безвъзмездна финансова помощ от МОН, Главна дирекция „Структурни фондове и международни образователни програми“ по проект „Ученически практики“ в размер на 25 334 лв.. Преходният остатък от 2014г. е в размер на 423.85 лв. Извършените разходи за периода са 24 925.80 лв., от тях 423.85 лв. от преходен остатък:

§ 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 3 392 лв.

§ 02-00-Други възнаграждения и плащания на персонала - 4 664 лв. В този параграф са отразени изплатените средства по извънтрудови правоотношения.

Задължителните осигурителни вноски от работодатели са 970 лв.:

§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО - 515 лв.

§ 05-52-УПФ - 105 лв.

§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели - 261 лв.

§ 05-80-Вноски за ДЗПО - 89 лв.

§ 40-00-Стипендии – 15 900 лв.

Трансферът за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 2 107 лв.:

§ 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица - 507 лв.

§ 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО - 1 006 лв.

§ 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване - 435 лв.

§ 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО - 159 лв.

§ 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 2 107лв.

Неусвоените средства в размер на 832.05 лв.са възстановени. В края на отчетния период остатък от средства по проект „Ученически практики“ няма.

Б. Отчет за други средства от Европейския съюз – ДЕС

1. Проект № 2014-1-BG01-KA102-001224 /ЕРАЗЪМ+/

През отчетния период е предоставена безвъзмездна финансова помощ от Център за развитие на човешките ресурси към МОН по програма „Еразъм+“ 17 196 лв. / 8 792 евро по курс за 1 евро на БНБ 1.95583 лв./отразен по § 63-01 Получени трансфери. Преходният остатък от 2014г. по проекта е в размер на 93 367.06 лв.

Извършените разходи за периода са 105 777.28 лв. От тях 93 367.06 лв. от преходен остатък от получен балансов трансфер 12 179.03 лв. и 260.47 лв. от бюджета на училището, чрез получен трансфер по § 62-01.

Разходи:

По § 10-00 – издръжка – 105 777 лв.

По § 10-52 – Краткосрочни командировки в чужбина – 105 777 лв.

През отчетния период сумата от преходния остатък за 2014г. е върната от МОН, като завишен лимит в СЕБРА. Възстановената сума след приключване на проекта е 5 016.63 лв. / 2 564.96 евро, за 1 евро на БНБ 1.95583 лв. / В края на отчетния период остатък от средства по проект „Еразъм+“ няма.

III. ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ

1.НАБИРАТЕЛНА СМЕТКА

В края на отчетния период салдото по набирателната сметка на училището е 813.07 лв. От тях 800 лв. депозит за участие в търг за отдаване под наем и 13.07 лв. начислена банкова лихва.

07.01.2016г.

Изготвил:

С.Димова

Гл.счетоводител