

ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ЕЛЕКТРОТЕХНИКА - ВАРНА

Одобрявам:

Живка Москова

Директор на ПГ по електротехника



ОТЧЕТ

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 31.12.2017 г.

А. Уточнен бюджет към 31.12.2017г. – 1 329 787 лв.:

Със заповед № РД 09- 1818/17.03.2017г. на министъра на образованието и науката утвърден делегиран бюджет за 2017г. е в размер на **1 153 434 лв.** От тях:

- 18 800 лв. собствени приходи;

- 1 134 634 лв., определени от МОН въз основа на утвърдени формули за всяка дейност, по единни разходни стандарти, в т.ч. 47 627 лв. целеви средства за стипендии.

Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2017г. е 129 510 лв.

Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2017г. е 129 510 лв.

Натурални показатели:

1.Средногодишен приравнен брой ученици - 579, от които 560 в дневна форма и 19 в самостоятелна форма на обучение.

2.Щатни бройки – 64,5.

С писмо на МОН с изх.№9107-155/14.07.2017г. на основание чл.109, чл.110 и чл.112 от закона за публичните финанси е направена корекция на бюджета към 30.06.2017 г. със **107265 лв.**, както следва:

- 95829 лв. Преходен остатък от 2016 съгласно чл.282,ал.21,т.1 от ЗПУО

- в т.ч. по § 10-Издръжка – 94189 лв. и по § 40-Стипендии – 1640 лв.

- 544 лв. Целеви средства от МОН за застраховане на сгради;

- 10892 лв. §02-08 Обещетения за персонала, с характер на възнаграждение по НП"Оптимизиране вътрешната структура на училищата"- Обещетения по КТ;

С писмо на МОН с изх.№9107-261/17.10.2017г. на основание чл.109, чл.110 и чл.112 от закона за публичните финанси е направена корекция на бюджета към 30.09.2017 г. със **69088 лв.**, както следва:

- 19724 лв. §02-08 Обещетения за персонала, с характер на възнаграждение по НП"Оптимизиране вътрешната структура на училищата"- Обещетения по КТ;

- 46319лв. §01-01 и §05-51 Средства за увеличение на стандартите за финансиране;

- 1665лв. §10-14 в изпълнение на ПМС №186/2017г. средства за физическо възпитание и спорт;

- 1380лв. §10-14 Средства по модул "Подобряване на условията за лабораторна и експериментална работа по природни науки" на НП"Осигуряване на съвременна образователна среда";

През периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г. с писма на МОН е завишен лимита с допълнителни средства в размер на **38861 лв.**, както следва:

- 14246 лв. §02-08 Обещетения за персонала, с характер на възнаграждение по НП"Оптимизиране вътрешната структура на училищата"- Обещетения по КТ;

- 3667 лв. НП"ИКТ в училище";

- 8117 лв. Средства от разлика на броя ученици ;

- 1162 лв. Диференцирано заплащане директор уч.2016/2017 г.

- 7106лв. Средства за осъществяване на обща и/или допълнителна подкрепа за личностно развитие при условията и реда на Закона за семейните помощи за деца;

- 2037 лв. Целеви средства за стипендии на ученици от 8-ми клас.

- 810 лв. Целеви средства за стипендия по Наредбата за деца с изяви дарби;

- 258лв. разходи за избори за народни представители;

- 1458лв. от РУО на МОН за НДМА и ДМА

Към 31.12.2017г. МОН не е правил корекция на бюджета на гимназията на база завишения лимит.

През отчетния период на основание чл.289, ал.1, т.2 от ЗПУО и заповеди №РД-09-1566/27.06.2017г., №РД-09-1760/01.08.2017г., №РД-09-148/26.10.2017г., и №РД-09-424/18.12.2017г. на директора на ПГ по електротехника са извършени вътрешнокомпенсирани промени между параграфите по плана за приходите и разходите на бюджета.

По параграфи промяната е отразена както следва:

Вътрешнокомпенсиращи промени по плана за разходите:

Намаление на разходите – 148458 лв.			Увеличение на разходите – 148458 лв.		
§01-00	Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения	18000лв	§ 02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	18000лв.
	§§01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	18000лв	§§02-08	Обезщетения за персонала с характер на възнаграждение	18000лв.
§02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	7106лв	§05-00	Задължителни ОБ от работодател	3500лв
	§§02-02 За персонала по извънтрудови правоотношения	500лв	§§ 05-52	ОБ от работодатели Уч.ПФ	500лв.
	§§02-05 Изплатени суми от СБКО, за облекло и други с характер на възнаграждение	606лв	§§05-60	Здравноосигурителни вноски от работодатели	1500лв
	§§02-08 Обезщетения за персонала с характер на възнаграждение	3500лв	§§05-08	Вноски за ДЗО работодатели	1500лв
	§§02-09 Други плащания и възнаграждения	2500лв	§10-00	Издръжка	116534л
§05-00	Задължителни ОБ от работодател	6818лв	§§10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеката	4045лв
	§§05-51 ОБ от работодатели за ДОО	6818лв	§§10-15	Материали	11989лв.
§10-00	Издръжка	111734л	§§10-16	Вода, горива и енергия	18000лв.
	§§10-15 Материали	1665лв	§§10-20	Разходи за външни услуги	54000лв.
	§§10-16 Вода, горива и енергия	7500лв	§§10-30	Текущ ремонт	26000лв.
	§§10-30 Текущ ремонт	4500лв	§§10-62	Разходи за застраховка	2500лв.
	§§10-51 Командировки в страната	2000лв	§40-00	Стипендии	7106лв
	§§10-62 Разходи за застраховка	500лв	§52-00	Придобиване на ДМА	2818лв
	§§10-98 Други разходи неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	95569лв	§§52-01	Придобиване на компютри и Хардуер	815лв
§19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	4800лв.	§§52-03	Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	2003лв
	§§19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	800лв	§53-00	Придобивани на НМДА	500лв
	§§19-81 Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	4000лв.	§§53-01	Придобиване на програмни продукти и лицензи за ГП	500лв

Б. Отчет на бюджета за периода 01.01.2017г. – 31.12.2017г.:

І. БЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА

І.1. ПРИХОДИ ПО УТОЧНЕН БЮДЖЕТ ЗА 2017 г. – 18 800 лв.

Собствени приходи за периода		8328.21 лв.
§24-00	Приходи и доходи от собственост	7956.01 лв.
	§§24-05 Приходи от наеми на имущество	7956.00 лв.
	§§24-08 Приходи от лихви по текущи банкови сметки	0.01 лв.
§36-00	Други приходи	372.20 лв.
	§§36-19 Други неданъчни приходи	372.20 лв.

Всички приходи са внесени в законоустановения договорен срок.
Внесеният данък по чл.2В от ЗКПО върху приходите е 294.94 лв.

2.РАЗХОДИ ПО УТОЧНЕН БЮДЖЕТ ЗА 2017 г. - 1 329 787 лв.

Всичко разходи за периода		1313243лв.
§ 01-00	Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения	815223 лв.
	§§01-01 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	815223 лв.
	т.ч. ДТВ за лекторски часове	60513 лв.
	ДТВ за 24 май, 15 септември, Коледа и ДМС 2017г.	58763 лв.
	Диференцирано заплащане уч.2016/2017г.	30696 лв.
	ДТВ-ДЗИ и наставници	4060 лв.
§02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	84268 лв.
	§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение <i>/ за СБКО – 13499 лв., за представително облекло – 19265 лв./</i>	32764 лв.
	§§ 02-08 Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение <i>/ от бюджета – 1774 лв., от НП"Оптимизиране вътрешната структура на училищата"- обезщетения по КТ – 45516 лв.</i>	47290 лв.
	§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения / болнични за сметка на работодател /	4214 лв.
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	182501лв.
	§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО	96149 лв.
	§§ 05-52 Осигурителни вноски от работодатели за УчПФ	28892 лв.
	§§ 05-60 Здравно-осигурителни вноски от работодатели	40227 лв.
	§§ 05-80 Вноски за ДЗО от работодатели	17233 лв.
§ 10-00	Издръжка <i>/Сумата е намалена с възстановените разходи от ОУ „Иван Вазов“ и наемател. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени през 2016г. са 22160.35 лв./</i>	171524 лв.
	§§ 10-12 Медикаменти	141 лв.
	§§ 10-13 Постелен инвентар и облекло	3731 лв.
	§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеката, пряко свързани с учебния процес	12028 лв.
	т.ч. НП"Осигуряване на съвременна образователна среда"- модул Природни науки	1380 лв.
	ПМС №199 за физическа култура и спорт	1665 лв.
	НП"ИКТ в училище"	479 лв.
	§§ 10-15 Материали	19956 лв.
	§§ 10-16 Вода, горива, енергия <i>/Сумата е намалена с възстановените разходи от ОУ „Иван Вазов“ и наемател. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени през 2016г. на доставчиците са 21097.46 лв./</i>	32149лв.
	§§ 10-20 Разходи за външни услуги <i>/Сумата по параграфа е намалена с възстановените разходи от ОУ „Иван Вазов“ за охрана със СОТ. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени през 2016г. са 1062.89 лв./</i>	71995 лв.
	т.ч. НП"ИКТ в училище"	370 лв.
	§§ 10-30 Текущ ремонт	25732 лв.
	§§ 10-51 Командировки в страната	514 лв.
	§§ 10-62 Разходи за застраховки / на учебната сграда/	5278 лв.
§ 19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	6084 лв.
	§§19-81 Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции <i>/Сумата е намалена с възстановените касови разходи от ОУ „Иван Вазов“ и наемател/</i>	6084 лв.
§ 40-00	Стипендии	50325 лв.
	т.ч. за стипендия по Наредбата за деца с изявиени дарби	810 лв.
§52-00	Придобиване на материални дълготрайни активи- НП"ИКТ в училище"	2818 лв.
	§§ 52-01 Придобиване на компютри и хардуер	815 лв.
	§§ 52-03 Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	2003 лв.
§53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	500 лв.

3. ТРАНСФЕРИ ПО УТОЧНЕН БЮДЖЕТ ЗА 2017 г. – 1 310 987 лв.

Преведените от транзитната сметка по сметка на МОН средства са 63583.21 лева.

Сумата включва:

- 24750.00 лв. – възстановени разходи от ОУ „Иван Вазов“ и наемател, за вода, ел.енергия, природна газ и СОТ;
- 7956.00 лв. приходи от наем на имущество;
- 0.01 лв. приходи от лихви по банкови сметки;
- 372.20 лв. приходи от вторични суровини
- 30505.00 лв. проект BG05M2OP001-2.004-0004 „Твоят час“

§ 69-00	Трансфери за поетите осигурителни вноски и данъци	370203 лв.
	§§69-01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица	68583 лв.
	§§69-05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО	195666 лв.
	§§69-06 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване	66838 лв.
	§§69-07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО	30774 лв.
	§§69-08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци	8342 лв.

Завишеният от МОН лимит от собствени средства и други приходи е в размер на 8328.21 лв. Остатък за завишаване на лимита в СЕБРА няма.

По §§ 66-02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в СЕБРА, разходите са 940325 лв., в т.ч. сторнирани разходи в размер на 55522 лв. От тях 24750 лв. по §§88-02., в т.ч. сумата от 266.09 лв. сторнирана от МОН ,вместо да бъде качен лимит. Това се дължи на грешно направено от банката плащане по СЕБРА на 23.03.2017г., 08.11.2017г. и 19.12.2017г. Сумата е върната от банката директно на МОН, а не по транзитната сметка на гимназията. По §§88-03 сумата е 30505 лв.

4. ФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2017 г. превишението на постъпленията, като завишен лимит над плащанията по СЕБРА са в размер на 63628.55 лв. От тях целеви по §40-00 Стипендии – 22696,26 лв. и проект BG05M2OP001-2.004-0004 „Твоят час“ 13800.92 лв.

5. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Щатни бройки:

Общ брой	Педагогически специалисти	Непедагогически персонал
61	45	16

Незаети към 31.12.2017г. – 2 бр. от тях 1бр. педагогически и 1 бр. непедагогически персонал /0.5бр. Общ работник и 0.5бр. Библиотекар/

Брой ученици към 31.12.2017г.:

Общ брой	Дневна форма	Самостоятелна форма
584	563	21

Стипендианти:

Среден брой стипендианти	143
1. За постигнати образователни резултати:	75
2. За подпомагане на ученици с трайни увреждания	4
3. На ученици без родители или с един починал родител	24
4. На ученици за подпомагане достъпа до образование и предотвратяването на отпадането	3
Месечна целева стипендия:	37
-такса за настанени в общежитие	15
-транспортни разходи за ежедневно пътуващи до училище, живеещи в населени места извън община Варна и община Аксаково	22

II. СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - СЕС

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

1. Проект BG05M2OP001-2.004-0004 „Твоят час“

През отчетния период предоставената безвъзмездна финансова помощ от МОН по проект „Развитие на способностите на учениците и повишаване на мотивацията им за учене чрез дейности, развиващи специфични знания, умения и компетентности“ – Твоят час – фаза 1, финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“, съфинансирана от Европейски съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове е в размер на 30305 лв. Преходният остатък от 2016г. по проекта в размер на 10791 лв. е върнат от МОН, като завишен лимит в СЕБРА. Извършените разходи за периода са 10791 лв. от преходен остатък за 2016г и 16704 лв от предоставената сума за 2017г.

Всичко разходи за периода		27495 лв.
§ 01-00	Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	19000 лв.
	§§01-01 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения	19000 лв.
§ 05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	4208 лв.
	§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели ДОО	2163 лв.
	§§ 05-52 Осигурителни вноски от работодатели за УчПФ	769 лв.
	§§ 05-60 Здравно-осигурителни вноски от работодатели	904 лв.
	§§ 05-80 Вноски за ДЗПО от работодатели	372 лв.
§10-00	Издръжка	4287 лв.
	§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеката	3221 лв.
	§§ 10-15 Материали	906 лв.
	§§ 10-20 Външни услуги	160 лв.

Трансфери:

§ 63-00	Трансфери между сметки за средства от ЕС	30505 лв.
	§§63-01 Получени трансфери	30505 лв.
§ 69-00	Трансфери за поетите осигурителни вноски и данъци	8342 лв.
	§§69-01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица	1652 лв.
	§§69-05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО	4519 лв.
	§§69-06 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване	1507 лв.
	§§69-07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО	664 лв.
	§§69-08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци	-8342 лв.

В края на отчетния период остатъкът от средства по проект „Твоят час“ са 13800.92 лв.

III. ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ

1. НАБИРАТЕЛНА СМЕТКА

В края на отчетния период салдото по набирателната сметка на училището е 814.01 лв. От тях 800 лв. депозит за участие в търг за отдаване под наем и 14.01 лв. начислена банкова лихва.

Изготвил:

Соня Димова

Гл. счетоводител ПГ по електротехника

