

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 30.06.2015 г.

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

А. Утвърден бюджет към 30.06.2015 г. – 1 254 761 лв.:

Със заповед № РД 09-339/23.03.2015 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. 51119 лв. целеви средства за стипендии. Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2015 г. и максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2015 г. - 174850лв.

Натурални показатели:

1. Средногодишен приравнен брой ученици за 2015 г. - 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 108911 лв. преходен остатък от 2014г. От тях 14425 лв. целеви средства за стипендии и 1890 лв. в изпълнение на ПМС №129/2009г. за определяне на минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт.

За отчетния период не са извършени вътрешнокомпенсирани промени между параграфите по плана за приходите и разходите на бюджета. Не са извършени промени в показателите за максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2015 г. и максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината.

Б. Отчет на бюджета за периода от 01.01.2015г. до 30.06.2015 г. :

І. БЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА

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

За периода собствените приходи са в размер на 3326лв.

- приходи от наеми - 3294 лв.
- приходи от лихви в лева по банкови сметки в размер на 2 лв.
- приходи от продажба на тръжна документация – 30 лв.

Всички приходи са внесени в законоустановения договорен срок.

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

Реализирани отрицателни курсови разлики от валутни операции 66.50 лв. Разхода е за сметка на бюджета, във връзка с проект на програма „ЕРАЗЪМ+” договор № 2014-1-BG01-КА102-001224 Разликата се дължи на различния курс за 1 евро на БНБ и обслужващата ни банка –SG Експресбанк.

2. РАЗХОДИ ПО УТВЪРДЕН БЮДЖЕТ ЗА 2015 г. - 1 254 761 лв.

За дейността общите разходи за отчетния период по параграфи и подпараграфи са 501343 лв.

По § 01-01-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения разхода е в размер на 347132 лв., в т.ч. ДТВ за лекторски часове 24299 лв., ДТВ-24.V.-25513лв.

По § 02-00-Други възнаграждения и плащания на персонала разхода е за 30574 лв. В този параграф са отразени изплатените средства по извънтрудови правоотношения – 140 лв., за фонд СБКО на персонала 8407 лв., за представително облекло на педагогическия персонал 17427 лв., болнични за сметка на работодателя в размер на 3791 лв. и изплатени обезщетения по КТ в размер на 809 лв. За отчетния период сумата за обезщетенията е изплатена от бюджета на гимназията, тъй като очакваме средства по национална програма “Оптимизиране на вътрешната структура на училищата” (обезщетения).

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

Задължителните осигурителни вноски от работодатели са 77125 лв.

По § 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО разхода е в размер на 40710 лв.

По § 05-52-Осигурителни вноски от работодатели за УчПФ разхода е 12532 лв.

По § 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели е направен разход за 17778 лв.

По § 05-80-Вноски за ДЗО от работодатели разхода е 6105 лв.

Всички задължителни осигурителни вноски върху начислените и изплатени възнаграждения са направени.

По § 10-00-Издръжка, разхода е в размер на 12202 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 №20/14.12.2004г. на МФ. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени през 2014 г. на доставчиците са 28321.16лв.

Сумата по § 10-12-Медикаменти е 77 лв.

Сумата по § 10-13- Постелен инвентар и облекло е -412 лв.

В § 10-14-Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката са отчетени суми пряко свързани с учебния процес в размер на 4463 лв.

По § 10-15-Материали, са отчетени 5995 лв. разходи за канцеларски и други материали за поддръжка.

Сумата по § 10-16-Вода,горива енергия е -10106 лв.Същата е намалена с възстановените разходи от общинско училище и наемател. Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени през 2014 г. на доставчиците са 37996.88 лв.

В § 10-20-Разходи за външни услуги са отчетени 10574 лв. за извършване на услуги, които не са посочени в други параграфи.Сумата по параграфа е намалена с възстановените разходи от общинско училище за СОД охрана.Фактически извършените разходи през отчетния период, но авансово платени през 2014г. на доставчиците са 2149.74 лв.

По § 10-51-Командировки в страната разхода е 1235 лв.

По § 10-62-Разходи за застраховки са отчетени 376 лв.

По § 19-01-Платени държавни данъци,такси ,наказателни лихви и административни санкции разхода е 363 лв.

По § 19-81-Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции разхода е 2279 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 са изплатени 31668 лв.

За отчетния период поетите ангажменти за разходи са 49969 лв. и 79239 лв. е размера на новите задължения за разходи, натрупани през периода.

3.ТРАНСФЕРИ ПО УТВЪРДЕН БЮДЖЕТ ЗА 2015 г. – 1 239 761 лв.

Преведените от транзитната сметка по сметка на МОН средства са 25638 лева.От тях 3294лв. приходи от наем на имущество, средства от лихви по банкови сметки в размер на 2 лв., 30лв. приход от продажба на тръжна документация, осигурителни вноски от персонал за неплатен отпуск 1 лв., 18415 лв. възстановени разходи от наемател и ОУ"Ив.Вазав" за вода,ел.енергия,природна газ,СОТ,такса битови отпадъци.,3896 лв. от бюджета на МОН по проект BG051PO001-4.2.05-0001 „Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти" (УСПЕХ).

Трансфера за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 154935 лв.

По § 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица,разхода е 27760лв.

По § 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО, разхода е 83159 лв.

По § 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за ЗО, сумата е 29297 лв.

По § 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО, разхода е 10901 лв.

Завишения от МОН лимит от собствени средства и други приходи е в размер на 3326 лв. и от бюджета на МОН 3896 лв. по по проект BG051PO001-4.2.05-0001 „Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти" (УСПЕХ).Остатък за завишаване на лимита в СЕБРА няма.

Предоставен е трансфер по § 62-02 от бюджета на гимназията в размер на 12410.22 лв. по проект „Еразъм+", договор № 2014-1-BG01-КА102-001224.

Разчетите за извършените плащания по СЕБРА в § 66-02 са 466200 лв. в т.ч. сторнирани разходи по §88-02 в размер на 18028 лв.

4.ФИНАНСИРАНЕ

Към 30.06.2015 г. превишението на постъпленията, като завишен лимит над плащанията по СЕБРА са в размер на 158570.85 лв. в.т.ч. целеви разходи 2195.46 лв., по проектно предложение № BG051PO001-4.3.03-0001 /НВМБ/ 1771.61 лв. и по проект № BG051PO001-3.3.07-0001 /УЧЕНИЧЕСКИ ПРАКТИКИ -423.85лв.

5. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

По щат персонала на ПГЕ е 70 човека, от които 51 педагогически и 19 непедагогически. В края на отчетния период има 1 незаето работно място за непедагогически персонал.

Към 30 юни учениците в ПГЕ са 644, от тях 623 в дневна форма, 20 в самостоятелна форма на обучение и 1 индивидуална форма на обучение. Стипендиантите са 142, разпределени по видове както следва:

1. За постигнати образователни резултати – 73 броя:
 - с успех от Отличен 5.50 до Отличен 6.00 – 13 ученика
 - с успех от Много добър 5.00 – до Много добър 5.49 – 60 ученика
2. За подпомагане на ученици с трайни увреждания с 50 и над 50% - 3 броя.
3. На ученици без родители или само с един починал родител – 19 броя.
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. – 3 броя.
5. Месечна целева стипендия – 44 броя:
 - заплащане на такса за настанени в ученическо общежитие – 18 ученика.
 - заплащане на транспортни разходи за пътуващи ежедневно до училище, живеещи в населени места извън територията на Община Варна и Община Аксаково – 26 ученика.

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 няма предоставена безвъзмездна финансова помощ от МОН Главна 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/. Преходния остатък от 2014 г. по проект „Успех” е в размер на 5391.68 лв. Получен трансфер по § 62-01 4201,01 лв., от бюджета на МОН 3896 лв. и 305,01 лв. от бюджета на ПГЕ. Извършените разходи за периода са 9592,69 лв., от тях 5391,68 лв. от преходен остатък, 3896 лв. финансирани от бюджета на МОН и 305,01 лв. от предоставен трансфер от бюджета на гимназията.

По § 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения разхода е в размер на 5406 лв.

Задължителните осигурителни вноски от работодатели са 1192 лв.

По § 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО разхода е в размер на 608 лв.

По § 05-52-УПФ разхода е 225 лв.

По § 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели е направен разход за 260 лв.

По § 05-80-Вноски за ДЗПО разхода е 99 лв.

Всички задължителни осигурителни вноски върху начислените и изплатени възнаграждения са направени.

По § 10-00-Издръжка, разхода е в размер на 2395 лв.

В § 10-14-Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката са отчетени закупените материали пряко свързани с извънкласната дейност по проект „УСПЕХ” в размер на 1608 лв.

По § 10-15-Материали, са отчетени 372 лв. разходи за канцеларски материали и други материали.

В § 10-20-Разходи за външни услуги са отчетени 415 лв. за извършване на външни услуги пряко свързани с извънкласната дейност по проект „УСПЕХ”.

По § 52-01-Придобиване на компютри и хардуер са отчетени 600 лв.

Трансфера за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 2360 лв.

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

По § 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО, разхода е 1280 лв.

По § 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване, сумата е 433 лв.

По § 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО, разхода е 176 лв.

По § 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци, разхода е 2360 лв.

В края на отчетния период остатъка от средства по проект „Успех” няма. През отчетния период сумата от преходния остатък за 2014 г. е върната от МОН, като завишен лимит в СЕБРА.

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". Преходния остатък от 2014 г. по проекта е в размер на 5961.54 лв. Извършените разходи за период са 4190 лв. от преходен остатък.

По § 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения разход е в размер на 3138 лв.

По § 02-00-Други възнаграждения и плащания на персонала разхода е за 320 лв. В този параграф са отразени изплатените средства по извънтрудови правоотношения.

Задължителните осигурителни вноски от работодатели са 732 лв.

По § 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО разхода е в размер на 393 лв.

По § 05-52-УПФ разхода е 135 лв.

По § 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели е направен разход за 162 лв.

По § 05-80-Вноски за ДЗПО разхода е 42 лв.

Всички задължителни осигурителни вноски върху начислените и изплатени възнаграждения са направени.

Трансфера за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 1932 лв.

По § 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица, разхода е 295 лв.

По § 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО, разхода е 818 лв.

По § 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване, сумата е 270 лв.

По § 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО, разхода е 75 лв.

По § 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци, разхода е 1458 лв.

В края на отчетния период остатъка от средства по проект „НВМБ" е 1771.61 лв.

През отчетния период сумата от преходния остатък за 2014 г. е върната от МОН, като завишен лимит в СЕБРА. При осчетоводяването на операциите са спазени дадените указания с на МФ.

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

През отчетния период няма предоставена безвъзмездна финансова помощ от МОН Главна дирекция "Структурни фондове и международни образователни програми" по проект „Ученически практики". Преходния остатък от 2014 г. е в размер на 423.85 лв., който към 30.06.2015 г. е върнат от МОН, като завишен лимит в СЕБРА. Извършени разходи за периода няма.

Б. Отчет за други средства от Европейския съюз – ДЕС

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

През отчетния период няма предоставена безвъзмездна финансова помощ от Център за развитие на човешките ресурси към МОН по програма „Еразъм+". Преходния остатък от 2014 г. по проект „Еразъм+" е в размер на 93367.06 лв. Извършените разходи за периода са 105777.28 лв. От тях 93367.06 лв. от преходен остатък и 12410.22 лв. финансирани от бюджета на ПГЕ, чрез получен трансфер по § 62-01.

По § 10-00-Издръжка, разхода е в размер на 105777 лв.

В § 10-52-Краткосрочни командировки в чужбина са отчетени 105777 лв.

В края на отчетния период остатък от средства по проект „Еразъм+" няма.

През отчетния период сумата от преходния остатък за 2014 г. е върната от МОН, като завишен лимит в СЕБРА. Като изпреварващо финансиране от бюджета на ПГЕ е предоставен трансфер по § 62-01 в размер на 12410.22 лв. за покриване на направените разходи. При осчетоводяването на операциите са спазени дадените указания на МФ.

III. ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ

1. НАБИРАТЕЛНА СМЕТКА

В края на отчетния период салдото по набирателната сметка на училището е 1513.07 лв. От тях 1500 лв. депозит за участие в търг за отдаване под наем и 13.07 лв. начислена банкова лихва.

08.07.2015 г.

Гл. счетоводител:

/ Соня Димова /