

ОТЧЕТ

за касовото изпълнение на бюджетните, извънбюджетни и валутни сметки на Професионална гимназия по електротехника гр.Варна към 31.12.2013 год.

В края на отчетния период няма неразплатени разходи и просрочени задължения. Не са допуснати нарушения на щатната и финансова дисциплина. Финансовата 2013 година приключи успешно за гимназията. По щат в края на отчетния период персонала е 72 човека, от които 53 педагогически и 19 непедагогически. Към 31 декември учениците са 634, от тях 630 в дневна форма и 4 в самостоятелна форма на обучение. Стипендиантите за месец януари 2013 г. са 46, от тях 19 за отличен успех, 19 за без един родител и 8 социални. С Решение № 33 от 15.02.2013г. на Министерски съвет от втори срок на учебната 2012/2013 година бяха определени нови условия за получаване на стипендии от учениците след завършено основно образование. Общия брой на месечните стипендии по утвърдените нови правила е 137, разпределени по видове както следва:

1. За постигнати образователни резултати – 76 ученици:
 - с успех от Отличен 5.50 до Отличен 6.00 – 16 ученици
 - с успех от Много добър 5.00 – до Много добър 5.49 – 60 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 – 15 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 293,33 лв. – 1 ученици.
5. Месечна целева стипендия – 41 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 – 16 ученици.

През 2013 година са изплатени 44 еднократни стипендии на стойност 1460 лв. на класирали се ученици на регионални, областни, зонални и училищни състезания за постигнати високи резултати в учебната, извънкласната или извънучилищната дейност.

А. Утвърден бюджет към 31.12.2013 г.:

Утвърденият ни със заповед № РД 09-279/12.03.2013 на Министъра на образованието, младежта и науката делигиран бюджет за 2013 г. е в размер на 1 152 852 лв. От тях 20 000 лв. са собствените приходи и 1 132 852 лв. са определени от МОН въз основа на утвърдени формули за всяка дейност, по единни разходни стандарти за 674 ученици - от които 668 в дневна форма и 6 в самостоятелна форма на обучение. С писмо на МОН № 9107-150 от 03.06.2013 г. в изпълнение на чл.34, ал.4 от Закона за устройство на държавния бюджет и в изпълнение на чл.41"а", ал.9, т.1 и ал.10 от Закона на народната просвета е направена корекция на бюджета със 157 461 лв. От тях 1662 лв. са целеви средства за стипендии. С писмо на МОН № 9106-27 от 24.09.2013 г. в изпълнение на чл.34, ал.4 от ЗУДБ в бюджета са включени и допълнителни средства в размер на 7933 лв. и 13538 лв. съгласно писма на МОН за завишени лимити, както следва:

- В изпълнение на ПМС № 67/2013 г. за разходите по подготовка и провеждане на избори за народни представители – 79 лв.
- В изпълнение на ПМС №129/2009г. за определяне на минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт – 1992 лв.
- В изпълнение на РМС № 203/29.03.2013 г. за приемане на Национални програми за развитие на средното образование:
 - ОП "Оптимизиране на вътрешната структура на училищата" (обещетения) -6399 лв.
 - НП"ИКТ в училище"-288 лв.
 - НП"Външно оценяване"- за административно и техническо обслужване на провеждането на ДЗИ майска сесия - 200 лв.
- За провеждане на Национален референдум на 27.01.2013 г. – 328 лв.
- За диференцирано заплащане на директора за уч.2012/2013 г. - 1294 лв.
- За аварийен ремонт – 4220 лв.
- Резерв за нерегулярни разходи – 6592 лв.

Във връзка с намаления брой ученици за учебната 2013/2014 година, общо 40 - 38 броя в дневна форма и 2 в самостоятелна форма на обучение МОН е коригирал бюджета на гимназията, като е намалил резерва за нерегулярни разходи с 4496 лв.

За отчетния период на основание чл.41"б", ал.1, т.2 от ЗНП, чл.36 от ПМС № 1/09.01.2013г. за Изпълнение на ДБ на РБ за 2013 г. и т.П т.1-т.2 от писмо № 9105-82 от 04.03.2013г. на МОН за прилагане системата на делегирани бюджети през 2013 г. със заповеди №760-РД-09/ 23.04.2013 г., №1005-РД-09/ 13.06.2013 г., №1439-РД-09/ 25.09.2013 г. и №1899-РД-09/ 06.12.2013 г. на директора на ПГ по електротехника са извършени вътрешнокомпенсирани промени между параграфите по плана за приходите и разходите по бюджета за 2013 г. По параграфи промяната е отразена, както следва:

I. Вътрешнокомпенсирани промени по плана за приходите:

A. Намалява ПРИХОДИТЕ общо с 4400 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи:

1. § 24-00- Приходи и доходи от собственост - с 4400 лв.

В т.ч. – под §§ 24-05- Приходи от наеми на имущество - с 4400 лв.

Б. Увеличава ПРИХОДИТЕ общо с 4400 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи:

1. § 28-00- Глоби, санкции и наказателни лихви - с 1800 лв.

В т.ч. – под §§ 28-02- Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обещания и начети - с 1800 лв.

2. § 36-00- Други неданъчни приходи - с 2600 лв.

В т.ч. – под §§ 36-19- Други неданъчни приходи - с 2600 лв.

II. Вътрешнокомпенсирани промени по плана за разходите:

A. Намалява РАЗХОДИТЕ общо с 299 706 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи:

1. § 05-00- Задължителни осигурителни вноски от работодатели - с 1 000 лв.

В т.ч. – под §§ 05-51- Осигурителни вноски от работодатели за ДОО - с 1 000 лв.

2. § 10-00- Издръжка - с 193 244 лв.

В т.ч. – под §§ 10-15- Матерали - с 6 000 лв.

под §§ 10-16- Вода, горива и енергия - с 9 783 лв.

под §§ 10-30- Текущ ремонт - с 177 461 лв.

3. § 51-00- Основен ремонт на ДМА - с 105 462 лв.

Б. Увеличава РАЗХОДИТЕ общо с 299 706 лв., в т.ч. разпределени по параграфи и подпараграфи

1. § 05-00- Задължителни осигурителни вноски от работодатели - с 1 000 лв.

В т.ч. – под §§ 05-52- Осигурителни вноски от работодатели за Уч.ПФ - с 500 лв.

под §§ 05-80- Вноски за ДЗО от работодатели - с 500 лв.

2. § 10-00- Издръжка - с 123 342 лв.

В т.ч. – под §§ 10-13- Постелочен инвентар и облекло - с 8 122 лв.

под §§ 10-16- Вода, горива и енергия - с 20 000 лв.

под §§ 10-20 - Разходи за външни услуги - с 16 000 лв.

под §§ 10-30- Текущ ремонт - с 79 220 лв.

3. § 40-00- Стипендии - с 1 662 лв.

4. § 51-00- Основен ремонт на ДМА - с 165 582 лв.

5. § 52-00- Придобиване на ДМА - с 8 120 лв.

В т.ч. – под §§ 52-03- Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения - с 8 120 лв.

Б. Отчет на бюджета към 31.12.2013 г. :,

I. БЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА

1. ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА ЗА 2013 г. - 20 000 лв.

За периода собствените приходи са в размер на 14 414 лв.

- приходи от продажба на услуги - 90 лв.

- приходи от наеми - 12 637 лв.

- приходи от наказателни лихви по изп. лист ЕТ"Рокада-2000-ИВ.Иванов"- 270 лв.

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

- приходи от продажба на тръжна документация и вторични суровини – 1416 лв.

Всички приходи са внесени в законоустановения договорен срок.

2. РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА ЗА 2013 г. - 1 331 784 лв.

За периода общо разходите са в размер на 1 235 471 лв.

По § 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения разхода е в размер на 736 138 лв., в т.ч. изплатени на директора ДМС-625 лв., ДТВ-24май, 1 ноември -43932 лв., ДТВ-Диференц. заплащане 2012/2013г.-21 113 лв., ДТВ-ДЗИ-Външно оценяване-2450 лв., Лекторски-40856 лв.

По § 02-00-Други възнаграждения и плащания на персонала разхода е за 48 241 лв. В този параграф са отразени изплатените суми по извънтрудови правоотношения – 600 лв., от фонд СБКО на персонала 17374 лв., за представително облекло 18 553 лв, удържаните суми на персонала за срока на недоизносеното работно облекло през 2013г. в размер на -21 лв., изплатените болнични за сметка на работодателя са в размер на 3 794 лв., изплатените обещания по КТ в размер на 7942 лв. от които 6399 лв. по НП"Оптимизиране на вътрешната структура на училищата" (обещания).

Всички начислени заплати и допълнителни трудови възнаграждения са изплатени в срок

§ 05-00-Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 160 465 лв.

По § 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО разхода е в размер на 86 455 лв.

По § 05-52-УПФ разхода е 26 045 лв.

По § 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели е направен разход за 36 618 лв.

По § 05-80-Вноски за ДЗПО разхода е 11 347 лв.

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

По § 10-00-Издръжка, разхода е в размер на 179 178 лв.

Неразплатените разходи за издръжка в края на отчетния период няма.

Сумата по § 10-12-Медикаменти е 140 лв.

Сумата по § 10-13- Постелен инвентар и облекло е 7 264 лв.

В § 10-14-Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката са отчетени суми пряко свързани с учебния процес в размер на 9 951 лв. в т.ч. по НП” За въвеждане на система за национално стандартизирано външно оценяване” 200 лв. Фактически извършените разходи през отчетния период са увеличени с 4499.26 лв. Сумата е авансово платена по договор през 2012 г. за доставка на сървър и терминали по НП”ИКТ в училище”.

По § 10-15-Материали, са отчетени 14 112 лв. разходи за канцеларски материали и други материали свързани с текущата поддръжката на сградата.

Сумата по § 10-16-Вода, горива енергия е 40 256 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 са увеличени с 46447 лв., авансово платени на достачиците през 2012 година.

В § 10-20-Разходи за външни услуги са отчетени 41 908 лв. в т.ч. по НП”ИКТ в училище 288лв. 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 са увеличени с 3095 лв., от които 434.40 лв. за доставка и инсталиране на сървър и терминали по НП”ИКТ в училище. Сумата е авансово платена през 2012 г. на доставчиците за телефонни услуги, интернет и СОД.

По § 10-30-Текущ ремонт разходът е 62057 лв.

По § 10-40-Платени данъци, мита и такси разхода е 2 160 лв. Сумата по параграфа е намалена с възстановените касови разходи от наемател за такса битови отпадъци, които са отразени съгласно изискванията на т.7.14 от ДДС №20/14.12.2004г. на МФ.

По § 10-51-Командировки в страната разхода е 1 330 лв.

По § 40-00-Ститендии са изплатени 38 991 лв.

По § 51-00-Основен ремонт на ДМА разхода е 64 339 лв.

По § 52-03 Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения -8119 лв.

3. ТРАНСФЕРИ ПО БЮДЖЕТА ЗА 2013 г. – 1 311 784 лв.

По § 61-09“Вътрешни касови трансфери ” сумата е 14 454 лв.

Преведените от транзитната сметка по сметка на МОН средства са 92 272 лева. Сумата включва 90 лв приходи от продажба на услуги, 12 637 лв. приходи от наем на имущество, наказателни лихви 270 лв., 1416 лв. приходи от продажба на тръжна документация и вторични суровини, средства от лихви по банкови сметки в размер на 0.60 лв., 40 лв. от лични ЗО за неплатен отпуск, 25 841 лв. възстановени разходи на наемател и общинско училище за вода, ел.енергия, отопление, възстановена сума представително и работно облекло 381лв., възстановена стипендия 16 лв., 35043 лв. по проект BG051PO001-4.2.05-0001 „Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти” (УСПЕХ), 16337 лв. по проект BG051PO001-3.3.07-0001 „Ученически практики”, вътрешен трансфер от РИО за ДЗИ-200.00 лв.

Завишения от МОН лимит от собствени средства е в размер на 14 414 лв. Остатък за завишаване на лимита в СЕБРА – 640 лв. ДОД по НП“Оптимизиране на вътрешната структура на училищата” (обещетения).

Разчетите за извършените плащания по БУС 130200 в § 66-00 са 901 429 лв. в т.ч. сторнирани разходи в размер на 77 618 лв. от тях 35 043 лв. по проект BG051PO001-4.2.05-0001 „Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти” (УСПЕХ) и 16 337 лв. по проект BG051PO001-3.3.07-0001 „Ученически практики”

Трансфера за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 327 879 лв.

По § 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица, разхода е 61 249 лв.

По § 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО, разхода е 176 649 лв.

По § 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване, сумата е 60 865лв.

По § 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО, разхода е 20 262 лв.

По § 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски, разхода е 8 854 лв.

4. ФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2013 г. превишението на постъпленията над плащанията по СЕБРА са в размер на 96 824.55 лв. в т.ч. целеви разходи по § 40-00-Стипендии – 13 547 лв. и по проект „Да направим училището привлекателно за младите хора” по ОП „Развитие на човешките ресурси”, проектно предложение № BG051PO001-4.2.05-0001-„Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти” /УСПЕХ/ 6 202.67 лв.

II. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА

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”, проектно предложение № BG051PO001-4.2.05-0001-„Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти” /УСПЕХ/. Авансовият трансфер е в размер на 35 043 лв. Извършените разходи за периода са 28 840 лв.

По § 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения разхода е в размер на 16 772 лв.

§ 05-00-Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 3686 лв.

По § 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО разхода е в размер на 1958 лв.

По § 05-52-УПФ разхода е 701 лв.

По § 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели е направен разход за 805 лв.

По § 05-80-Вноски за ДЗПО разхода е 222 лв.

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

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 2 670 лв.

По § 10-15-Материали, са отчетени 2 291 лв. разходи за канцеларски материали и други материали.

В § 10-20-Разходи за външни услуги са отчетени 3 391 лв. за извършване на външни услуги, пряко свързани с извънкласната дейност по проект „УСПЕХ”.

Трансфера за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 7 238 лв.

По § 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица, разхода е 1389 лв.

По § 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО, разхода е 4 111 лв.

По § 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване, сумата е 1 341 лв.

По § 69-07-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО, разхода е 397 лв.

По § 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски, разхода е 7 238 лв.

В края на отчетния период остатъка от средства по проект „Успех” е в размер на 6 202.67 лв. Преходния остатък от 2012 г. по проект „Успех” е в размер на 5.53 лв. Същия е върнат от МОН, като завишен лимит в СЕБРА на 25.02.2013г. В касовия отчет преходния остатък е изразходван по §10-14.

2. 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 Оперативна програма “Развитие на човешките ресурси”, проектно предложение № BG051PO001-3.3.07-0001-„Ученически практики”. Авансовият трансфер е в размер на 16 337 лв.

Извършените разходи за периода са 16 129 лв.

По § 01-00-Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения разхода е в размер на 2176 лв.

По § 02-00-Други възнаграждения и плащания на персонала разхода е за 2 992 лв.

§ 05-00-Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 761 лв.

По § 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО разхода е в размер на 390 лв.

По § 05-52-УПФ разхода е 67 лв.

По § 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели е направен разход за 205 лв.

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

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

По § 40-00-Стипендии са изплатени 10 200 лв.

Трансфера за поетите осигурителни вноски и данъци по § 69-00 е 1 616 лв.

По § 69-01-Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица, разхода е 343 лв.

По § 69-05-Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО, разхода е 756 лв.

По § 69-06-Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване, сумата е 341 лв.

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

По § 69-08-Корективен трансфер за поети осигурителни вноски, разхода е 1 616 лв.

Остатъка от средства по проект „Ученически практики” в размер на 208.38 лв. е върнат на МОН на 10.12.2013г. В края на отчетния период остатък от средства по този проект няма. При осчетоводяването на операциите са спазени дадените указания с ДДС №06/04.04.08г. на МФ.

III. ВАЛУТНИ СРЕДСТВА

През отчетния период няма приход и разход на валутни средства.

IV. НАБИРАТЕЛНА СМЕТКА

В края на отчетния период салдото по набирателната сметка на училището е 3461.74 лв. От тях 700 лв. депозит за участие в търг за отдаване под наем, 2% гаранция за изпълнение в размер на 2759.71 и 2.03лв. начислена банкова лихва.

Гл.счетоводител:

/ С.Димова /

