Професионална гимназия по механоелектротехника „Ген.Иван Бъчваров”

ДО
ДИРЕКТОРА
НА ПГМЕТ „ГЕН.ИВАН БЪЧВАРОВ“

ПГ по МЕХАНОЕЛЕКТРОТЕХНИКА
"Ген.ИВАН БЪЧВАРОВ"
Вх №...132... Дата №...19.
Получено на...11.10.2023...г.

О Т Ч Е Т Е Н Д О К Л А Д

ОТ РАЙНА ГЕОРГИЕВА НЕДКОВА-
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ
НА ПГМЕТ „ГЕН.ИВАН БЪЧВАРОВ“ ГР.СЕВЛИЕВО

ОТНОСНО:
Отчет за касово изпълнение на бюджета към 30 септември 2023 година на ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО МЕХАНОЕЛЕКТРОТЕХНИКА “Ген.Иван Бъчваров” град Севлиево.

ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО МЕХАНОЕЛЕКТРОТЕХНИКА ”Ген. ИВАН БЪЧВАРОВ” град Севлиево е професионално учебно заведение .

Има разкрити 20 паралелки с 448 броя ученици в т.ч.

- редовно обучение – 435 броя ученици и
- 13 броя самостоятелно форма на обучение.

Училището е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към МОН.

Разполага с една бюджетна сметка в лева за разплащане и транзитна сметка също в лева. Включено е в системата за разплащане СЕБРА.

За календарната 2023 година бюджетът на училището се формира от няколко източника:

- Държавният бюджет на РБ, чрез бюджета на МОН по формула за издръжка на дейностите по възпитание и обучение за професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка,
- собствени приходи,
- финансиране по национални програми на МОН,
- проекти по програма ЕРАЗЪМ+ „ИКТ и Приобщаващото образование“, КД 1, сектор „Училищно образование“, дейност „Училищно образование“; „Трансфер на добри практики за надграждане на педагогическите компетентности в ПГМЕТ „Ген. Иван Бъчваров, Севлиево“, Ключова дейност 1 „Образователна мобилност за граждани“, сектор „Училищно образование“; „Развитие на дигиталните и зелени умения на учениците за инвестиране в устойчиво бъдеще на ЕС“, Ключова дейност 1 „Образователна мобилност за граждани“, сектор „Професионално образование и обучение“.
- проект“Подкрепа за дуалната система на обучение“,
- проект“Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“,
- проект“Ученически практики-2“,
- проект „Успех за теб“.

Училището се разплаща чрез системата на „ЕДИННА СМЕТКА“-на основание & 17 от преходните и заключителните разпоредби на ЗДБРБ и писмо на МФ и МОН.

КОРЕКЦИИ НА БЮДЖЕТА НА УЧИЛИЩЕТО

През периода **януари – септември 2023 г.** не е извършвана корекция на бюджета на училището.

ПОЛУЧЕНИ ТРАНСФЕРИ

Получен е трансфер от институт TOLI /Институтът на Олга Ленгиел/ за финансиране на дейности по проект„Холокост и толерантност“ . Сумите са отчетени като дарения от чужбина по параграф 46-30 „Текущи помощи и дарения от други държави“ .

ДАРЕНИЯ

Получавани са дарения от чужбина в отчетния период.Сумите са отчетени по параграф 46-30 „Текущи помощи и дарения от други държави“ в размер на 305 евро или равностойността в лева-596,53 лева. Отчетени са 1,78 лева курсова разлика евро/лева по параграф 36-01.Сумата е изразходена през месец април 2023г. съгласно волята на дарителя.

НАЦИОНАЛНИ ПРОГРАМИ

- ✓ **Финансиране на транспортните разходи на педагогическия персонал.**

Остатък към 31.12.2022 г.- **1287,99 лева**. Сумата е в преходен остатък от 2022 година и не е получена в лимита на училището.
Получено е финансиране за 2023 г в размер на **6072,00лева**.
Изразходени са средства в размер на **3082,27 лева** от бюджета на училището.
Остатък към 30.09.2023 г е 2989,73 лв.

- ✓ **НП „Подкрепа на образователни медиатори и социални работници“**

Остатък към 31.12.2022 г.-14456,13 лева. Сумата е в преходен остатък от 2022 година и не е получена в лимита на училището.
Получено финансиране в размер на 0,00 **лева**.
Изразходени са средства в размер на **12322,07 лева** от бюджета на училището.
Остатък към 30.09.2023 г е 2134,06 лв.

- ✓ **НП „Заедно в изкуствата и спорта“**

Получено финансиране в размер на **0,00 лева.**
Изразходени средства в размер на 3769 лева от бюджета на училището.
Остатък към 30.09.2023 г е 0,00 лв. Сумата от 6823,40 лева е изплатена от бюджета на училището за 2022 г. и 3769 лева от бюджета за 2023 г.

- ✓ **НП „Ученически олимпиади и състезания“**

Остатък към 31.12.2022 г.-379,99 лева. Сумата е в преходен остатък от 2022 година и не е получена в лимита на училището.
Получено финансиране в размер на **0,00 лева.**
Изразходени средства в размер на **380,00 лева**.
Остатък към 30.09.2023 г е 0,00 лв.

- ✓ **НП „Иновации в действие“,модул 1 „Мобилност за популяризиране и мултиплициране на добри иновации между училищата“**

Остатък към 31.12.2022 г.-2583,00 лева. Сумата е в преходен остатък от 2022 година и не е получена в лимита на училището.
Получено финансиране в размер на **0,00 лева**.
Изразходени средства в размер на **2583 лева**.
Остатък към 30.09.2023 г е 0,00 лв.

- ✓ **НП „Оптимизация на училищната мрежа“-обезщетения по КТ.**

Получено финансиране в размер на 118921,00 лева.
Изразходени средства в размер на 118920,78 лева.

Остатък към 30.09.2023 г е 0,00 лв.

ПРОЕКТИ

- ✓ **ПРОЕКТ към ПУДООС по Национална кампания"Чиста околно среда-2023г."-„Природа и здраве-ръка за ръка"**

  Получено финансиране в размер на 3750,00 лева.

  Изразходени средства в размер на 4153,68 лева.

  Остатък към 30.09.2023 г е 0,00 лв.Сумата в размер на 403,68 лева е изплатена от бюджета на училището.

КЪМ 30.09.2023 ГОДИНА ИМАМЕ РЕАЛИЗИРАНИ СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ.

- ✓ Приходи от наеми –1899,00 лева. При план от 2532 лв. отчитаме процент на изпълнение-75%.
- ✓ Приходи от вторични суровини-4374 лева
- ✓ Дарения от страната-0,00 лева.
- ✓ Приходи от продажба на ДМА-18088,17 лева.
- ✓ Приходи от застрахователни обезщетения на ДМА-250,00 лева.

  В процентно отношение спрямо плана отчитаме 90% изпълнение.

КЪМ 30.09.2023 година е платен данък по ЗКПО в размер на 56,97 лева .

Получен е превод за ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК по програми от отчетна група „СЕС" от 2022 година в размер на 102205 лева.

-проекти по програма ЕРАЗЪМ+ 87575 лв,

-проект ПОДКРЕПА ЗА ДУАЛНАТА СИСТЕМА НА ОБУЧЕНИЕ -14630 лв,

Не е получен е превод за ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК от 2022 г отчетна група БЮДЖЕТ .

КАСОВО ПО БЮДЖЕТА са извършени разходи в размер на **1 562 501лева.** При план от 2 257 782 лева отчитаме 69% изпълнение.

Разходи по СЕБРА –**1 271 054лева. 459687лева**-трансфери на поети осигурителни вноски и ДОД ,от тях **8868 лева** са от проекти от отчетна група СЕС.

Остатък в касата **–297,45 лева.**

Разходите са съобразени с приоритетите залегнали в бюджет 2023 година и целевите преводи от МОН.

Спазени са всички ПМС-Наредба №4 за работните заплати в образование, КТД и други нормативни актове.

Спазени са изискванията на ВЪТРЕШНИТЕ ПРАВИЛА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА ЗА 2023 година на училището.

ЗА ЗАПЛАТИ И ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ са изразходени –**981077 лева.** При план от 1540000,00лева отчитаме процент на изпълнение-64%.

Изплатени са:

- **З**аплати- м.01-09 = **981077 лева,** от тях 10014 лева по НП"Подкрепа на образователни медиатори и социални работници",2640 лева по НП"Заедно в изкуствата и спорта", 46461 лева ДТВ за 24 май и 15.09 и 1103 лева по НП „Без свободен час".

По параграф „ДРУГИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ И ПЛАЩАНИЯ ЗА ПЕРСОНАЛА“ са изплатени –**165042 лева**. При план от 64300 лева.
Разходите отчетени по този параграф се делят на :

- ✓ Обезщетения по КСО **–9550лева,**
- ✓ Изплатени са суми от фонд СБКО с характер на възнаграждения и представително облекло в размер на **35971 лева,**
- ✓ Обезщетения по чл.222 и чл.224 от КТ-**118921 лева,**от които сумата е по НП“Оптимизация на училищната мрежа“.
- ✓ Възнаграждение по извънтрудово правоотношение-**600 лева**.

ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ ОСИГУРИТЕЛНИ ВНОСКИ–РАБОТОДАТЕЛ–**227737 лева.**
При план от 350000 лева отчитаме процент на изпълнение-65%.
Изплатени са осигуровки за:

- ДОО - социално осигуряване – работодател са в размер на **116562лева,**
- УЧИТЕЛСКИ ПЕНСИОНЕН ФОНД – **34337лева,**
-ЗДРАВНО ОСИГУРЯВАНЕ за сметка на работодателя – **51698лева** ,
-ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ДОПЪЛНИТЕЛНО ОСИГУРЯВАНЕ В УНИВЕРСАЛЕН ФОНД – **25140лева.**

Спазени са изискванията на новия ОСИГУРИТЕЛЕН КОДЕКС.
Сумите са отчетени като трансфер за поети осигурителни вноски.

СТИПЕНДИИ

Изплащани са стипендии за периода **януари-септември 2023 г.**-съгласно ПМС № 328 от 2017 г. в размер на **48760,00 лева**.

Всичко изплатени стипендии по параграф 40-00 - 48760 лева. При план от 80279 лева отчитаме 61% изпълнение.

За ИЗДРЪЖКА са изразходени **135337 лева**. При план от 218603 лева отчитаме 62% изпълнение.

- ✓ Храна ученици -**785 лева**,
- ✓ Медикаменти -**326 лева**.Сумата е по НП „Заедно в изкуствата и спорта“.
- ✓ Работно облекло-**/-300,00лева**/от възстановени суми от напуснал служител в размер на 300 лева.
- ✓ Учебни материали-**5182 лева**,
- ✓ Материали **-47248 лева,**
- ✓ Вода, горива, енергия – **6628 лева,**
- ✓ Разходи за външни услуги- **54868 лева**,
- ✓ Разходи за текущ ремонт-**7890 лева,**
- ✓ Командировка в страната **–7046лева,**
- ✓ Краткосрочни командировки в чужбина-**4635 лева**,
- ✓ Разходи за застраховки-**1029 лева**.Застраховка леки автомобили.

ПЛАТЕНИ ДАНЪЦИ, ТАКСИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТАКСИ са изразходвани средства – 4548 лева. При план от 4600 лева отчитаме 99% изпълнение.

- ✓ Разходи за държавни такси и санкции – **48 лева**
- ✓ Разходи за общински данъци и такси – **4500 лева**-данъци леки автомобили, такса битови отпадъци за 2023 г. и такса разрешение строеж -250,00лева и други.

ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Изразходвани са средства в размер на **0,00 лева**.

През касата са отчетени приходи/разходи в размер на - **12669лева.**

Касова наличност към **30 септември 2023 година** –**297,45 лева.**

Средствата транзитирани към МОН, но невъзстановени –**0,00 лева** отчетени по параграф 88-02.Отчитаме чужди средства в размер на **203,54 лева** -гаранция по договор. Сумата е отчетена по параграф 93-10"Чужди средства".

В края на **месец септември 2023 година** по банковите сметки на училището неотчитаме наличности.

Училището няма просрочени задължения към 30 септември 2023 година.

ПРОЕКТИ ФИНАНСИРАНИ ОТ ЕС

През периода **ЯНУАРИ –СЕПТЕМВРИ 2023 година** са отчитани средства по проекти финасирани със средства от ЕС.

Възстановени от страна на МОН са остатъци към 31.12.2022 година в размер на **102 205 лева**.

ПРОЕКТ „ПОДКРЕПА ЗА ДУАЛНАТА СИСТЕМА НА ОБУЧЕНИЕ"

Остатък към **31 декември 2022 година** – **14629,69 лева**.

Получено финансиране през 2023 година в размер на **30000,00 лева**.

Отчетени са разходи по проекта в размер на **47855,48 лева** от тях:

- ✓ Разходи за застраховки-72,59 лева,
- ✓ Разходи за работно облекло-7300,34 лева,
- ✓ Разходи за външни услуги-5140,00 лева,
- ✓ Разходи за стипендии -490,00 лева,
- ✓ Разходи за възнаграждения по трудови правоотношения-4686,56 лева,
- ✓ Разходи за възнаграждения по гражд.договори-19000,00 лева,
- ✓ Разходи за осигурителни вноски работодател-1046,39 лева..

Остатък към **30 СЕПТЕМВРИ 2023** година-**0,00 лева**. Отчетени от бюджета на училището – 3225,79 лева. Параграф 62-01 „Получени трансфери от БТ".

СУМИТЕ СА ОТЧЕТЕНИ В ОТЧЕТНА ГРУПА „СЕС"-КСФ.

ПРОЕКТ „УЧЕНИЧЕСКИ ПРАКТИКИ-2"

Остатък към **31 декември 2022 година** – 0,00 **лева**.

Получено финансиране през 2023 година в размер на **15087,00 лева.**

Отчетени са разходи по проекта в размер на **15624,43 лева** от тях:

- ✓ Разходи за стипендии -6696,00 лева,
- ✓ Разходи за възн. по труд.прав.-3491,10 лева,
- ✓ Разходи за възн.по извънтрудови-3699,10 лева,
- ✓ Осиг.вноски работодател-1148,21 лева,
- ✓ Разходи за материали-590,02 лева.

Остатък към **30 септември 2023** година-0**,00 лева**. Преразходът в размер на 537,43 лева е изплатен от Бюджета на училището и е отчете по параграф 62-01 „Получени трансфери от БТ". .

СУМИТЕ СА ОТЧЕТЕНИ В ОТЧЕТНА ГРУПА „СЕС"-КСФ.

ПРОЕКТ „РАВЕН ДОСТЪП ДО УЧИЛИЩНО ОБРАЗОВАНИЕ В УСЛОВИЯТА НА КРИЗИ"

Остатък към **31 декември 2022 година** – 0,04 **лева**.

Получено финансиране през 2023 година в размер на **0,00лева.**

Отчетени са разходи по проекта в размер на **406,70 лева** от тях:

- ✓ Разходи за възн. по труд.прав.-330,41 лева,
- ✓ Осиг.вноски работодател-76,29 лева,

Остатък към **30 септември 2023** година-**0,00 лева**. Сумите в размер на **406,66 лева** са изплатени от бюджета на училището отчетени по параграф 62-01 „Получени трансфери от БТ“..
СУМИТЕ СА ОТЧЕТЕНИ В ОТЧЕТНА ГРУПА „СЕС“-КСФ.

ПРОЕКТ „ УСПЕХ ЗА ТЕБ“

Остатък към **31 декември 2022 година** – 0,00 **лева**.
Получено финансиране през 2023 година в размер на **0,00 лева.**
Отчетени са разходи по проекта в размер на **6602,25 лева** от тях:

- ✓ Разходи за възн. по труд.прав.-5547,19 лева,
- ✓ Осиг.вноски работодател-1055,06 лева,

Остатък към **30 септември 2023** година-**0,00 лева**. Сумите в размер на **6602,25 лева** са изплатени от бюджета на училището по параграф 62-01 „Получени трансфери от БТ“.
СУМИТЕ СА ОТЧЕТЕНИ В ОТЧЕТНА ГРУПА „СЕС“-КСФ.

ПРОЕКТИ ПО ПРОГРАМА „ЕРАЗЪМ+“

През периода училището работи по няколко **проекта** по програма Еразъм+.
Получен преходен остатък от финансиране във връзка със спечелени проекти от ЦРЧР-СОФИЯ в размер на **87575,44 лева**.
Получено финансиране през 2023 година в размер на 1**06896,28 лева**.
Отчетени са разходи в размер на -**97916,37 лева.**

- ✓ Разходи за краткосрочни командировки в чужбина -83176,23 лева,
- ✓ Разходи за външни услуги – локален транспорт-7347,76 лева,
- ✓ Разходи за застраховки-921,47 лева,
- ✓ Разходи за възнаграждения по извънтр. правоотношения-6080,67 лева.

Остатък към **30 септември 2023 година** отчитаме: **106577,64 лева**. Сумата в размер на **10022,29 лева** са изплатени от бюджета на училището.
СУМИТЕ СА ОТЧЕТЕНИ В ОТЧЕТНА ГРУПА „СЕС“-ДЕС.

Професионална гимназия по механоелектротехника „Ген.ИВАН БЪЧВАРОВ” град СЕВЛИЕВО е бюджетна организация, която организира и осъществява счетоводството си в съответствие с изискванията на ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, СМЕТКОПЛАН НА БЮДЖЕТНИТЕ ОРГАНИЗАЦИИ И НАЦИОНАЛНИ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ. Разработена и утвърдена е СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА на училището и ПРАВИЛНИК-ИНСТРУКЦИЯ ЗА ДОКУМЕНТООБОРОТА.

СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА на Професионална гимназия по механоелектротехника „Ген.Иван Бъчваров“ град Севлиево има за цел да представи вярно и честно имущественото и финансовото състояние на училището и получените резултати от цялостната му дейност.

30.09.2023 година
СЕВЛИЕВО

ИЗГОТВИЛ:
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ: .....
/ Райна Недкова /