Професионална гимназия по механоелектротехника „Ген.Иван Бъчваров”

ПГ по МЕХАНОЕЛЕКТРОТЕХНИКА
"Ген.ИВАН БЪЧВАРОВ"
Вх №...95.....Дело №.....
Получено на 03.10.2018 г.

ДО
ДИРЕКТОРА
НА ПГМЕТ «ГЕН.ИВАН
БЪЧВАРОВ»

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 2018 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 18 паралелки с 401 броя ученици в т.ч.

- редовно обучение - 396 броя ученици и
- 5 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 2018 година бюджета на училището се формира от два източника:

- база издръжка на един ученик,
- собствени приходи,
- финансиране по национални програми на МОН,
- проекти по програма ЕРАЗЪМ+ и други.

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 2018Г** е извършвана корекция на бюджета на училището.

С писмо №9106-7 от 13.07.2018 година на МОН са извършени корекции на бюджета по решение на първостепенния разпоредител:

- Към 30 април 2018 година- завишени трансфери в размер на **4432ЛЕВА** от преходен остатък от 2017година.

Увеличени разходи по параграф 40-00“СТИПЕНДИИ“-3899,00лева и 533,00лева по параграф 10-98 „ДРУГИ РАЗХОДИ“.

- Към 31.05.2018 година-завишени трансфери н размер на **2691,00ЛЕВА** за транспорт на педагогически специалисти.

Завишен разход по параграф 10-20 „ВЪНШНИ УСЛУГИ“ със същата сума.

Предложения за корекции:

1.Изпратено е предложение до МОН с изх.№372-ФС-19 от 23.03.2018г за увеличение на трансферите с **6248,62лева** и увеличение на разходите по параграф 10-20"ВЪНШНИ УСЛУГИ" със същата сума.
Причината е получено финансиране от Община Севлиево за заплащане на транспортните разходи на учениците за месец януари 2018г.

2.Изпратено е предложение до МОН с изх.№ 379-ФС-19 от 29.03.2018г за увеличение на приходите от дарение с **480,00лева** и увеличение на разходите по параграф 10-14"РАЗХОДИ ЗА УЧ.МАТЕРИАЛИ" с 160,00 лева, параграф 10-15 "РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ" с 50лева и параграф 10-20"РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ" с 270,00лева.
Причината е подписано СПОРАЗУМЕНИЕ ЗА ЦЕЛЕВО ФИНАНСИРАНЕ между СДРУЖЕНИЕ ИМКА-ГАБРОВО и ПГМЕТ"ГЕН.ИВАН БЪЧВАРОВ" СЕВЛИЕВО.

3.Изпратено е предложение до МОН с изх.№538-ФС-19 от 29 май 2018година за увеличени на приходите от дарение с **1000,00лева** и увеличение на разходите по параграф 10-14"РАЗХОДИ ЗА УЧЕБНИ МАТЕРИАЛИ" с същата сума.
Сумата е получена след подписване на Договор за дарение от 18.04.2018г между АББ БЪЛГАРИЯ ЕООД-клон СЕВЛИЕВО и ПТМЕТ"ГЕН.ИВАН БЪЧВАРОВ"СЕВЛИЕВО.

4.Изпратено е предложение до МОН с изх.№655-ФС-19 от 27 август 2018 година за увеличение на приходите от застрахователно обещетение с **309,80 лева** и увеличение на разходите по ПАРАГРАФ 10-15"РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ" със същата сума.

ПОЛУЧЕНИ ТРАНСФЕРИ

През месец февруари 2018 година е получен трансфер от ОБЩИНА СЕВЛИЕВО в размер на **6248,62 лева** за транспорт на ученици за месец ЯНУАРИ 2018г.
С писмо № ДД-2-Е-07.10-/3/ от 28.02.2018г на ОБЩИНА СЕВЛИЕВО сме уведомени сумата като приход да бъде отчетена по параграф 61-01"ПОЛУЧЕНИ ТРАНСФЕРИ" и разходите да бъдат отчетени по параграф 10-20"ВЪНШНИ УСЛУГИ".

КЪМ 30.09.2018 ГОДИНА ИМАМЕ РЕАЛИЗИРАНИ СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ В РАЗМЕР НА 4319 ЛЕВА.

- ✓ Приходи от наеми -**3957 лева**,
- ✓ Приходи от вторични суровини-**52 лева**,
- ✓ Приходи от застрахователно обещетение-**310 лева**.

Към 30.09.2018 година имаме получена сума в размер на **480,00лева** от ИМКА-ГАБРОВО за безвъзмездно финансиране на дейности по съвместен ПРОЕКТ с неправителствена организация.
Получени са и **1000,00лева** от АББ БЪЛГАРИЯ ЕООД, клон СЕВЛИЕВО като дарение.
Сумата в размер на **1480,00лева** е отчетена по параграф **45-01 „ТЕКУЩИ ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ ОТ СТРАНАТА".**
Получено е **ЗАСТРАХОВАТЕЛНО ОБЕЩЕТЕНИЕ в размер на 309,80лева.** Сумата е отчетена по параграф 36-12"ПРИХОДИ ОТ ДРУГИ ЗАСТРАХОВАТЕЛНИ ОБЕЩЕТЕНИЯ"

КЪМ 30.09.2018 година е платен данък по ЗКПО В РАЗМЕР НА 133 ЛВ.

Получен е превод за ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК от 2017 ГОДИНА в размер на 4432лева.От тях 3899 ЛЕВА са за СТИПЕНДИИ и 533лева за транспорт на учители.

КАСОВО ПО БЮДЖЕТА са извършени разходи в размер на **643 073 лева.**

Касово по СЕБРА- **340 166 лева, 200 041 лева**-трансфери на поети осигурителни вноски и ДОД , от тях **8769 ЛЕВА** са от отчетна група „СЕС“ ПРОЕКТ „ТВОЯТ ЧАС“ и ПРОЕКТ „УЧЕНИЧЕСКИ ПРАКТИКИ“ .

Остатък в касата- **0,00 лева.**

Разходите са съобразени с проиритетите залегнали в бюджет 2018 година и целевите преводи от МОН.

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

Спазени са изискванията на ВЪТРЕШНИТЕ ПРАВИЛА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА ЗА 2018 година на училището.

ЗА ЗАПЛАТИ И ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ са изразходени -**420 544 лева.**
При план от 619050 лева отчитаме процент на изпълнение **-68%.**

- Изплатени са заплати- м.01- 09 -**395 800 ЛЕВА,**
- ДТВ-24 май и 15 септември -**24366ЛЕВА**,
- ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ ПО НП“БЕЗ СВОБОДЕН ЧАС“-**378,00ЛЕВА**.

По параграф „ДРУГИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ И ПЛАЩАНИЯ ЗА ПЕРСОНАЛА“ са изплатени **32060ЛВ** при план от 30000 лева отчитаме преизпълнение -**109%.**
Преизпълнението е от изплатени обещетения по КТ ,одобрени по национална програма.Със същата сума,ще се коригира бюджета по решение на МОН.

Разходите отчетени по този параграф се делят на :

- ✓ Обещетения по КСО – **4272 лева**.
- ✓ Изплатени са суми от фонд СБКО с характер на възнаграждения и представително облекло в размер на **21107 лева,** от тях **11865 лева** са за представително облекло.
- ✓ Възнаграждение по извънтрудови провоотношения-**808 лева**. Разхода е по НАЦИОНАЛНА ПРОГРАМА»УЧЕНИЧЕСКИ ОЛИМПИАДИ».
- ✓ Обещетения по ЧЛ.222 и ЧЛ.224 от КТ-**5873 лева.**

ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ ОСИГУРИТЕЛНИ ВНОСКИ-РАБОТОДАТЕЛ –**98123лева-** при план 139150 лева отчитаме процент на изпълнение-71%.

Осигуровки за ДОО-социално осгуряване-работодател са в размер на **52912 лева**, УЧИТЕЛСКИ ПЕНСИОНЕН ФОНД –**14966 лева**.
За ЗДРАВНО ОСИГУРЯВАНЕ за сметка на работодателя са изразходени– **21359 лева** и за ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ДОПЪЛНИТЕЛНО ОСИГУРЯВАНЕ В УНИВЕРСАЛЕН ФОНД – **8886 лева.**

Спазени са изискванията на новия ОСИГУРИТЕЛЕН КОДЕКС.

Сумите са отчетени като трансфер за поети осигурителни вноски.

СТИПЕНДИИ

Изплащани са стипендии за месеците ЯНУАРИ-СЕПТЕМВРИ 2018г съгласно ПМС 328 ОТ 2017г.в размер на **22500,00 лева**.От тях месечни стипендии в размер на **21690 лева** и **810 лева** еднократни стипендии.

Всичко изплатени стипендии по параграф 40-00 - 22500,00 лева, При план от 38847 лева отчитаме – **58%.**

За ИЗДРЪЖКА са изразходени **65 975 лева, при план от** 93004 лева-71%.

- ✓ Постелен инвентар и облекло/**-170,00 ЛЕВА**/-възстановени разходи за работно облекло от напуснал работник,
- ✓ Учебни материали-**9199,00лева, от тях 7878лева** за текущи разходи в областта на ЕУ и използването на ИКТ.
- ✓ Материали-**2506 лева, от тях 480 лева** по проект ИМКА.
- ✓ Вода, горива ,енергия–**31550лева,**
- ✓ Разходи за външни услуги- **20823 лева** , от които **2113лева** за транспорт на учители,**6249лева** за транспорт на ученици, **3704лева** за текущи разходи в областта на ЕУ и използването на ИКТ.
- ✓ Текущ ремонт -**0,00ЛВ**,-.
- ✓ Командировка в страната-**417лева**,
- ✓ Краткосрочни командировки в страната-**0,00 лева**,и
- ✓ Разходи за застраховки-**1650лева**,от тях застраховка на сграден фонд 1446 лева и 204лева застраховка на лекия автомобил.

За ПЛАТЕНИ ДАНЪЦИ, ТАКСИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТАКСИ са изразходени -3871лева.

- ✓ Разходи за държавни такси и санкции–**200лева**
- ✓ Разходи за общински данъци и такси-**3671лева, от** тях 3637,48 лева за такса битови отпадъци и 33,52лева за данък на лек автомобил .

За закупуване на ДМА не се изразходвани средства-**0,00 лева.**
През касата са отчетени разходи в размер на **– 15664 лева**.
Касова наличност към **30 септември 2018 година –0,00 лева.**

Средствата транзитирани към МОН, но невъзстановени -**13,17лева** отчетени по параграф 88-02.

Предоставени финансови средства на отчетна група СЕС в размер на **4989 лева**. Сумите са за покриване на разходи по проект:

- ✓ -ДОМИНО -**4988,40лева,**
- ✓ -ТВОЯТ ЧАС **-0,17 лева.**

В края на месец **септември 2018година** по банковите сметки на училището неотчитаме наличности.

Училището няма просрочени задължения към **30 .09. 2018година**.

ПРОЕКТ ПО ПРОГРАМА „ЕРАЗЪМ+“

Получено финансиране във връзка със спечелен проект от ЦРЧР-СОФИЯ в размер на **113 876 лева**.

Отчетени **339 лева**-курсова разлика по параграф 36-01.

Отчетени са разходи в размер на **4271 лева.**

- ✓ За външни услуги-параграф 10-20 – **4271,00лева**.

Остатък към 30 септември 2018 година отчитаме -**109266 лева**.

СУМИТЕ СА ОТЧЕТЕНИ ПО ПАРАГРАФ 88-03 В ОТЧЕТНА ГРУПА „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.

30.09.2018 година
СЕВЛИЕВО

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