

ОДОБИЛ
ДИРЕКТОР: П. ПЕТКОВ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2015г

Бюджетът на МГ „Д-р П. Берон“ за 2015г се формира на база натурални показатели за брой ученици от общообразователни паралелки, които към 15.09.2015г са 1 236-редовно обучение и 4-ма самостоятелна форма на обучение и единни разходни стандарти утвърдени от Министерски съвет.

МГ „Д-р П. Берон“ се финансира от Община Варна като първостепенен разпоредител с бюджетни кредити. Одобрените средства по бюджет на учебното заведение в частта „делегирани държавни дейности“ към 01.01.2015г е 1 667 535 лв. които са със 51 412 лв. повече спрямо бюджета за 2014г./ или 3,18% повече от 2014г/. Допълнително се включват средства по §40-00 „Стипендии“ за 2015г/62 377лв/. Към тях се включва и преходния остатък за 2014г – 153 415 лв./вкл. стипендии 29 141 лв./ **Общият одобрен бюджет за 2015г на МГ „Д-р П. Берон“ е 1 883 327 лв.** Целевите средства, включени в преходния остатък, запазват характера си и през 2015г.

Планът на бюджета за 2015г се разпределя по пера както следва:

§01-00 „Заплати“ –	1 254 592 лв.
§02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ –	99 568 лв.
§05-00 „Задължителни осигурителни вноски“ -	275 896 лв.
§10-00 „Издръжка“ -	161 753 лв.
§40-00 „Стипендии“ -	91 518 лв.
Общо:	1 883 327 лв.

В приходната част се включват още очакваните собствени приходи -16 100 лв.и 169 000лв по § 52-00 „Сгради“, одобрен с решение на Общински съвет Варна в част Дофинансиране.

С писма от Община Варна по прихода на бюджета за периода месец януари-декември 2015г са постъпили суми както следва: от фонд „Резерв“- 69 312.00 лв. /47 078лв-възстановети за ученически състезания, съгл.заповед на МОН и 22 234 лв-годишно разпределение на остатъка/; стипендии за образователни резултати/редовни/- 32 319 лв.; стипендии за даровити деца-23 355 лв./от тях с 1 350 лв. съгласно писмо на Община Варна е завишен плана, но сумата не е преведена по сметката на гимназията към 31.12.2015г/; от корекция АдМин- 11 307 лв; възстановена сума на основание Общински КТД за пенсиониране на служител /дофинансиране 322 ДД/-740 лв-; сума по ПМС 129 за 2015г – 3 762 лв.; възстановени са 2 100 лв, усвоени по проект „Отдых в училищен двор“; от НП „Оптимизация на училищната мрежа“ са възстановени обезщетения за отпуск на напуснали служители и пенсиониране в размер на 13 173 лв.; от НП „Оптимизация на училищната мрежа“- Мярка „Бед свободен час“ са възстановени 4 123 лв.;за НП „С грижа за всеки ученик“ са получени 68 900 лв.; Диференцирано директор-1 234 лв; ИКТУ-288 лв; по дейност 117 ДД за извънреден труд и ползвано гориво при провеждане на избори м.10.15г са възстановени 1 172 лв;съгласно ПМС 294/30.10.15ги Анекс към КТД за увеличение на ОРЗ са получени 20 043 лв.; към 31.12.15г планът е завишен и с разликата от постъпилите собствени приходи в размер на 11 781 лв.

В плана на бюджета за 2015г са включени от преходен остатък за 2014г 6 911 лв.-388-Местна дейност.Сумата е целева от Фондация „Америка за България“.

Уточнения план на бюджета към 31.12.2015 става 2 338 947.00 лв.

От собствени приходи за 2015г са постъпили общо 28 599,73 лв., включващи наем 19 607 и 1 123,91 лв. от такси касов апарат; целеви приход от изпитни такси Австрийски диплом 3231,68 лв.; възстановена застрахователна сума -208.14лв; предадени вторични суровини-155 лв и получени дарения в размер на 4 274 лв. За сумите от наем, ТКА и АДНЕ е платен 3 % върху приходите съгласно Закона за ДЗКПО.

На начислена основа разходите се отразяват за периода, през който са възникнали, независимо дали е извършено плащане .

Разходите на касова основа в „отчета за касово изпълнение на бюджетните сметки и фондове” са в съответствие с класификацията на „разходите по икономически тип” на Единния бюджетен класификатор за 2015г. Отразяването им става по съответните приходни и разходни параграфи съобразно икономическия им характер. Усвояването на средствата се извършва целесъобразно във връзка с изискванията на счетоводната политика на Община Варна-IV, Закона за публичните финанси, Закона за счетоводството и СФУК.

Към 31.12.2015г касовото изпълнение на бюджета на МГ „Д-р П. Берон” е 2 012 289 лв.

От тях 83 433,00 лв. са изплатени за редовни и еднократни стипендии. 22 005 лв. са изплатени за стипендии по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби. Други целеви разходи направени през отчетния период са:

- От „АДНЕ“ - 3 321,26 лв.
- От НП „С грижа за всеки ученик“ -76 697лв./ 2014/15г/ и 442,79 лв./15-16/=77139,79 лв
- Проектът за 2014/15г е приключен и средствата са усвоени на 100%.
- От Фондация „Америка за България“- 6 911.24 лв. /388 ДД/
Проектът е приключен и средствата са усвоени на 100%.
- От дарения – 1 314,60 лв.

От перото за заплати са изплатени 1 221 993 лв, в това число 40 568,12 лв-ДТВ; Друга плащане –ВПОРЗ-10 059 лв; извънреден труд-3 832,06 лв; от НП Без свободен час-4 024,20 лв, диференцирано заплащане педагогически и непедагогически персонал-42 010,15лв.; втори час на класа-10971 лв; лекторски-29 900,00 лв.

От § 02-00 “Др.възнаграждения и плащания за персонала са изплатени 141 569 лв., в това число- 33 913 лв за представително облекло на педагогическия персонал; 23 450,56 лв – от средства за СБКО; 13 913 лв-обезщетения за използван отпуск и пенсиониране на напуснали служители/възстановени от НП/; 13 103лв- ползвани болнични.

Платените средства по § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодателя“, които е следствие на предходните параграфи са 276 596 лв.

От перо „Издръжка“-§10-00 са усвоени 256 072 лв.-за работно облекло на непедагогическия персонал; учебни разходи; материали; ел.енергия, вода, горива; външни услуги; текущи ремонти; служебни командировки; квалификация на персонала и други разходи. Средствата от ПМС № 129 по713 ДД са усвоени изцяло.За данъци и такси § 19-00 са платени 7 637 лв.

Към края на 2015г са направени компенсирани промени по прихода на бюджета на МГ „Д-р П. Берон” в следствие на което няма преразход по параграфи, от което следва че сумите по бюджета са усвоени правилно.

Към 31.12.2015г преходният остатък е 156 307,61 лв. и включва:

а/ целеви остатък:

- стипендии - 40 404,00 лв
- АДНЕ – 1 950,80 лв
- НП „С грижа за всеки ученик“ – 68 457,21 лв

- дарения – 2 959,40 лв

б/ бюджетен остатък – 42 536,20 лв. Включва възстановените в края на м.12.15г 13 016лв.

МГ „Д-р П. Берон“ участва по проект BG05PO001-4.2.05-0001 „Да направим училището привлекателно за младите хора. Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти (УСПЕХ). Усвоени към 31.12.2015г са 11 976,46 лв. от различните извънкласни дейности и за заплати. Средствата се отчитат транзитно през извънбюджетната сметка, тъй като стойността на прихода към 01.01.2015 г - 14 088.50 лв. е от преходен остатък за 2014г. и е по-голяма от бюджета по проекта за 2014/15година. -13 090 лв. Към 14.04.2015г проектът е приключен. По сметката на МОН са възстановени всички неусвоени за 2015г средства в размер на 2 112,04 лв. Към 31.12.2015г от проекта няма остатък .

Все още по проект BG05PO001-4.2.05-0001 „Да направим училището привлекателно за младите хора. Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти (УСПЕХ), няма изготвен окончателен отчет от съответното министерство, за да се направи задълбочен анализ за разходи, ще останат ли средства, които да са сметка на бюджета на гимназията.

МГ „Д-р П. Берон“ има сключено споразумение със Сдружение „Австрийска диплома по немски език“ за провеждане на изпити и издаване на диплома по немски език. Таксите, които се събират минават през бюджетната сметка на училището , но се използват целево за изискванията на лицензирания договор.

През м.09.2014г е разкрита набирателна сметка, в която постъпват чужди средства от депозити за отдаване на помещения под наем, гаранции за участие и изпълнение на обществени поръчки, придобити ДМА- сгради, земи, инфраструктурни обекти, книги за библиотеката. Салдото към 31.12.2015г е 4 656 лв от внесен депозит за участие на фирма в конкурс за отдаване стаи под наем с учебна цел и представлява парична гаранция до изтичане на договора.

През отчетния период 01.01-31.12.2015г са възстановени дължими разходи за вода и ел.енергия от СМБ-Варна ООД, ДДЗ“Дуо Корект“ и ОУ „З. Стоянов“, с които имаме договорни отношения и Споразумителен протокол, в размер на 25 824,48 лв.

Резултатите от сделки и събития са отразени в хронологичен ред, като са вписани в счетоводния отчет за периода за който са реализирани. Всяко счетоводно записване е документално обосновано. Спазени са всички изисквания на ДДС № 20/14.12.2004г, ДДС №13/20.12.2013г и ДДС №14/30.12.2013г . Вложените в употреба МЗ се изписват на разход. Към 31.12. 2015г. МГ „Д-р П. Берон“ няма неразплатени задължения.

Гл. счетоводител:

Н. Петрова

