

ПОМОЩНО УЧИЛИЩЕ „ БРАТЯ МИЛАДИНОВИ”

Адрес: Варна бул.Сливница 113

Тел./факс (052)619-456, тел.621-823

e-mail: pu_miladinovi@abv.bg

ОТЧЕТЕН ДОКЛАД

ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2016 година

Преди да бъдат отчетени резултатите от изпълнението на бюджета за второто тримесечие на 2016 година следва да се запознаете със Заповед № 470/27.06.2016г. на Директора на ПУ „Братя Миладинови“, гр.Варна за направените промени по плана за разходите по параграфи и подпараграфи. Тези промени се налагат, поради факта, че в процеса на работа не винаги могат да се предвидят точно средствата, необходими за осъществяване на стопанската дейност.

Съгласно Заповед РД-07-470/27.06.2016г. на основание чл.147, ал.1, т.1 от ППЗНП и във връзка със Закона за изпълнение на Държавния бюджет на Република България по

Дейност 321 се правят следните промени:

1. Намалява се плана на разходите за годината по:
§ 01-01 с 4253,00 лв.
2. Увеличава се плана на разходите за годината по:
§02-05 с 250,00 лв.
§02-08 с 1650,00 лв.
§02-09 с 200,00 лв.
§10-11 с 942,00 лв.
§10-15 с 95,00 лв.
§10-14 с 170,00 лв.
§10-20 с 890,00 лв.
§10-51 с 55,00 лв.
§10-92 с 1,00 лв.

След направените промени по бюджет 2016 година пристъпваме към отчитане на разходите за второто тримесечие на 2016 година.

За дейност 321 отчитаме разходи за второ тримесечие на 2016 година в размер на 103924 лева.

Ще разгледаме подробно как са изразходвани средствата по съответните параграфи на план – сметката.

По § 01 Заплати и възнаграждения на персонала. Тук са изплатените разходи за работни заплати на персонала по трудови правоотношения.

По план са заложили 66 940 лева, изразходвани са 61505 лв. или имаме икономия в размер на 5435 лева.

По § 02 Други възнаграждения на персонала. В този параграф са включени подпараграфите §§ 02-05 СБКО, §§ 02-08 обезщетения с характер на възнаграждения, §§ 02-09 други подобни плащания.

Подробно разхода по тези подпараграфи изглежда така:

Подпараграф 02-05 изплатени суми от СБКО. Това са средствата изплатени за СБКО и средствата за представително облекло на педагогическия персонал.

По план имаме 4370 лв. изразходвали сме 4345 лв. икономия от 25 лв.

Подпараграф §§ 02-08 изплатени средства за обезщетения с характер на възнаграждения. Тук са средствата изплатени при пенсиониране на персонала и изплатените обезщетения за неизползвани платени годишни отпуски на служители с прекратени трудовоправни отношения към 30.06.2016г.

По план са заложили 9787лв. изплатени са 9781 лв. икономисани са 6 лв.

Подпараграф §§ 02-09 други подобни плащания. Тези средства представляват изплатените болнични за сметка на работодателя.

По план имаме заложили 800 лв. изплатени са 774 лв. като са икономисани 26 лева.

По § 05 Задължителни осигурителни вноски от работодателя.

По план са заложили 16200 лв. изразходвани са 13686 лв. отчитаме икономия от 2514 лв.

По § 10 Издръжка. Тук са всички разходи, които сме направени за храна, отопление, материали, работно облекло на непедagogическия персонал, разходи за задължителна учебна документация, разходи за пощенски и телекомуникационни услуги, охрана, обучение на персонала, канцеларски материали, строителни материали, външни услуги, командировки в страната.

По план са общо 14069 лв. изразходвани са 13270 лв. или имаме икономия от 799 лева.

Ще разгледаме подробно издръжката на дейността по **подпараграфи:**

Подпараграф §§ 10-11 Храна. По план са предвидени 3116 лв., изразходвани са 2268 лв. остават 848 лева. Заедно с предвидените средства за трето и четвърто тримесечие ще се разходват за хранене на учениците от I до IV клас до края на календарната 2016г.

По подпараграф §§ 10-13 постелен инвентар и облекло са предвидени 1300 лв. На работниците от непедagogическия персонал на основание Общински Колективен трудов договор е раздадено работно облекло в размер на 1031 лв. Икономисани са 269 лева.

По подпараграф §§ 10-15 Материали са предвидени 695 лв., изразходвани са 775 лева, преразход 80 лв. Разпределението на средствата по план по този подпараграф е следното:

първо тримесечие	300 лева
второ тримесечие	395 лева
трето тримесечие	1300 лева
четвърто тримесечие	300 лева.

Става ясно, че най- много средства за материали са предвидени през третото тримесечие, където се очаква да се извърши текущ ремонт на покрива и други неотложни дейности. Средствата, предвидени по план са достатъчни и ще могат да покрият направения преразход.

Подпараграф §§ 10-16 Горива, ел.енергия и вода имаме по план 4500 лева. Изразходвани са 3773 лева – икономия от 727 лева. Само да припомним, че през първото тримесечие на 2016 година по този подпараграф имаме преразход от 755 лева.

Подпараграф §§ 10-20 Разходи за външни услуги. Тук са всички направени разходи за пощенски и телекомуникационни услуги, обучение на персонала, охрана, косумативи, адвокатски услуги, медицински прегледи, проектантска услуга за текущ ремонт на носеща дървена греда от тавански гредоред и други.

По план имаме 4232 лв. , а сме изразходвали 4472, лева т.е. имаме празход от 240 лева, който преразход идва предимно от изплатената сума за извършената проектантска услуга, която е точно 240,00 лева.

Този преразход , както и преразхода за материали ще се покрие от средствата предвидени през третото тримесечие на 2016 година.

Подпараграф §§ 10-51 Разходи за командировки в страната.

По план са предвидени 55.00 лева и са изцяло изразходвани.

По § 19 Платени данъци и такси. По план имаме заложиени 1292 лева, които са изразходвани без остатък.

До момента са разплатени всички данъци и такси.

За отчетния период училището няма просрочени вземания и задължения.

От анализа, който направихме по параграфи и подпараграфи се вижда, че ръководството на Помощно училище „Братя Миладинови“, гр.Варна се стреми да осигури, както на работниците и служителите нормални условия на труд, така и на учениците нормални условия на обучение. Направените преразходи за материали и външни услуги са резултат от грижата на директора на ПУ „Братя Миладинови“ да направи училището привлекателно за ученици, учители и родители.

И в заключение равносметката от изпълнението на бюджета е: направените разходи са в стойности предвидени по план с изключение на разходите за материали и външни услуги във връзка с текущия ремонт. Учебното заведение е осигурило 100% заплащане задълженията към работници и служители. Няма забавяне на изплащането на аванс и заплати. При отсъствия на учители са осигурени заместници и не е допуснато нарушаване на учебния процес.

Изготвил Гл.счетоводител:

Борянка Камбурова