

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
**КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА И НА**  
**СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА**  
**ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 30.06.2021г.**

Отчета за касово изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване към 30.06.2021г. е изготвен в съответствие изискванията, дадени с Указанията на Министерство на финансите - ДДС № 03/17.06.2021г., ДДС № 20/2004г., Счетоводната политика на Министерство на културата утвърдена съгласно заповед № РД09-994/02.11.2020г. на Министерство на културата и писмо с изх.№ 91-00-11/29.06.2021г. на Министерство на културата.

**ПО ОТЧЕТ ФОРМУЛЯР НАЛ 3**

Към 30.06.2021г. бюджетната сметка на ПГ по Каменообработване е запулена в обслужващата ни банка УниКредит Булбанк клон Мездра, която е завершила и отчета за наличности формуляр НАЛ-3.

**ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕКБ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА**  
**ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ**

**I. Дейност 323"Училища по културата и училища по изкуствата".**

С писмо изх. № 91-00-8 от 18.05.2021г. на Министерство на културата получихме утвърден от министъра на културата бюджет за 2021г., съдържащ основните показатели: приходи, разходи и субсидия за 2021г. и размера на новите задължения за разходи и на ангажименти за разходи, които могат да бъдат поемани през 2021г.

Общо полагаеми разходи на ПГ по Каменообработване за 2021г. са в размер на 506288лева.

Извършени корекции на бюджета на ПГКО Кунино по решение на Първостепенния разпоредител с бюджет -Министерство на културата, както следва:

- С писмо изх. № 04-06-66/21.05.2021г. на Министерство на културата, на основание чл.112, ал.1 от Закона за публичните финанси и във връзка с реализирано през 2020г. превишение на постъпленията над плащанията, извърши корекция по бюджета на ПГКО в увеличение на разходите за 2021г. с **20443лв.**, в т.ч.:

**§40-00 Стипендии - 6482лв.**,

**§10-00 Издръжка – 12337лв.**,

**§51-00 Основен ремонт ДМА – 1624лв.**

- С писмо изх. № 04-10-33/21.05.2021г. на Министерство на културата, извърши промяна по бюджета на ПГКО с **2613лв.** по **§10-00 Издръжка**, на основание чл.112 ал.1 от Закона за публичните финанси и писмо № 04-10-33/08.03.2021г. на Министерство на финансите за предоставяне на средства за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти.

- С писмо изх.№ 04-10-54/26.05.2021г. на Министерство на културата, на основание чл.112, ал.1 от Закона за публичните финанси и писмо № 04-10-54/22.04.2021г. на Министерство на финансите за предоставяне на средства въз основа на броя на децата и учениците за учебната 2020/2021г. съгласно данните от информационната система на МОН, се извърши промяна по бюджета на ПГКО с 29234лв. в т. число:

**§40-00 Стипендии - 8384лв.**,

**§10-00 Издръжка – 20850лв.**,

- С писмо 04-10-55/26.052021г. на Министерство на културата, на основание чл.112, ал.1 от Закона за публичните финанси и писмо № 04-10-55/21.05.2021г. на Министерство на финансите за предоставяне на средства за финансиране на защитени професии и работа с деца и ученици от уязвими групи, се извърши корекция по бюджета на ПГКО с 72424лв. в това число:

**02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 1794лв.**

**10-00 Издръжка – 70630лв.**

## **I. Приходи, помощи и дарения 3220лв.**

### **§ 24-00 Приходи и доходи от собственост са в размер на 2260лв.**

§§ 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция.

Събраните и отчетени по този параграф суми са на стойност 1490лв. в т. число:

- приходи от столово хранене - 1395лв.,
- ношувки в ученическо общежитие - 95лв.

В стола на училището е организирано производството на кухненска продукция.

Закупуването на хранителните продукти се отчита със знак „минус“, а продажбата им със знак „плюс“, които се отчитат на нетна база по приходен параграф 24-04.

§§ 24-05 Приходи от наеми на имущество.

Събраните и отчетените по този параграф суми на стойност 770лв..

- събран наем от общежитие - 170лв.,
- отдадена площ за кафе-машина - 240лв.,
- отдаден под наем гараж - 360лв.

### **§ 37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите (-240)лв.**

§§ 37-02-Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-240)лв.

### **§45-00 Помощи и дарения от страната**

§§ 45-03-Капиталови помощи и дарения от страната – 1200лв.

Получени дарения в размер от 1200лв. за закупуване на товарен автомобил за нуждите на училището.

Общо приходите към 30.06.2021г., представляват 22% спрямо второ тримесечие на 2020г.

## **II. Разходи - Дейност 323 Училища по културата и училища по изкуствата**

Отчетените разходи по отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2021г. са в размер на **318109лв.**, което представлява увеличение с 18.86% спрямо 2020г.

### **§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 196524лв.**

§§ 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 171617лв.

В сравнение със същия период на 2020г. имаме увеличение с 13.17%.

Отчетените разходи за заплати заемат най-голям дял от общите разходи. В това число:

- заплати за отработени дни - 128641лв.,
- платен отпуск - 12205лв.,
- придобит трудов стаж и професионален опит - 22421лв.,
- лекторски час за - 2968лв.,
- ПКС - 772лв.,
- класно ръководство - 1280лв.,
- нощен труд и други плащания - 3330лв.

Изплащането на работните заплати на персонала става в рамките на текущия календарен месец.

### **§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала е в размер на 24907лева.**

Общото увеличение на параграфа е 109.5% спрямо същия период на 2020г., което е в резултат на изплатени обезщетения на напуснал педагогически персонал.

§§ 02-05 Изплатени суми от (БК) за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 3057лв.

Изплатена сума на персонала - фонд СБКО, представлява 3 на сто от начислените средства за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения, заедно с припадащите се суми за данъци и осигурителни вноски.

§§ 02-08 обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение – 20534лв. в това число: изплатена сума по чл.224 от Кодекса на труда, неизползван платен отпуск в размер на 3532лв. и по чл.222, ал.3 от Кодекса на труда, изплатено обезщетение при пенсиониране на педагогически специалист в размер на 17002лв.

§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения – 1316лв.  
Представлява изплатената сума на осигуреното лице за първите три дни от временната неработоспособност, което се равнява на 70% от средно дневното брутно възнаграждение за месеца.  
Към отчета е приложена справка Приложение № 17 за натуралните и стойностните показатели.

**§05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели е в размер на 39273лв., спрямо 2020г. увеличението е с 14.31% в това число.**

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 20778лв.  
През 2021г. продължава да се прилага схема за централизирано разплащане на осигурителните вноски за бюджетните предприятия съгласно §25 и 26 от ЗДБРБ за 2003г.

§§ 05-52 Учителски пенсионен фонд – 5488лв. През 2021г. не е променен размера на фонд УПФ, който е 4.3% върху осигурителния доход на педагогическия персонал.

§§ 05-60 Здравно осигурителни вноски от работодатели.  
Отчетените разходи за ЗОВ за сметка на работодателя са в размер на 8759лв. и запазено съотношение между работодател и работник 60:40 на сто.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели.  
Изплатените разходи за ДЗПО за родените след 31.12.1959г. са в размер на 4248лв.

**§ 10-00-Издръжка - общо разходите за издръжка са в размер на 72563лв., в сравнение на отчетените разходи през 2020г. увеличението е с 9.02%.**

§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките –  
Закупени платна за рисуване за 1122лв.

§§ 10-15 Материали - Разходите за материали са за 6750лв. Тук се отчитат закупените:

- канцеларски материали - 599лв.,
- конвектори за отопление и етажерка - 429лв.,
- компютър, монитор, клавиатура, мишки - 688лв.,
- прожектори за осветление на училищния двор - 591лв.
- зарядни устройства за мотокар, лек автомобил - 190лв.,
- строителни и други материали - 115 /лв.
- книги и дискове РААБЕ - 82лв.,
- акумулатори – 3бр., верига за - 398лв.
- колани за товарен автомобил – 144лв.
- ламинатор – 150лв.
- гуми за лек автомобил – 504лв
- косачка за трева HUSGVARNA – 1150лв.
- метални гардероби - 120лв.
- изграждане на вътрешна мрежа и настройки принтер Хрокс-548лв.

§§ 10 16-Вода, горива, енергия – 21988лева.

- разходи за ел. енергия в размер на - 16214лв.,
- разходи за вода - 3289лв.,
- бензин, дизелова гориво и пропан бутан за служебните автомобили за - 1890лв.
- дизелово гориво и бензин за мотокар, резачка, косачка за поддържане на тревните площи и храсти - 373лв.,
- закупен пропан бутан за приготвяне на храна в ученически стол на училището в размер на - 222лв.

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 40277лева. В отчетената сума на §10-20 се включва:

- денонощна охрана - 30071лв.,
- видеонаблюдение - 360лв.,
- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия педагогически персонал което е в размер - 1148лева.,
- разходи за мобилни и стационарни телефони, таблети, пощенски разходи - 3725лв.,
- интернет - 300лв.,
- подновяване на домейн - 140лв.,
- трудова медицина - 449лв.,
- обучение на персонала от външни фирми – 504лв.,
- зареждане на тонер касети - 316лв.,
- актуализация на програмен продукт - 228лв.,
- монтаж климатици - 1100лв.,
- дератизация по договор - 360лв.,
- платена еко такса товарен автомобил – 310лв.
- такса частен съдебен изпълнител – 147лв.
- реклама, печат на дипломи – 670лв.
- технически преглед – 59лв.
- други разходи за външни услуги - 390лв.,

§§ 10-30 Текущ ремонт- 1140лв.

- извършен авто ремонт на служебен автомобил - 595лв.,
- ремонт на инструменти - 545лв.

§§ 10-51 Командировки в страната – 18лв.

§§ 10-62 Разходи за застраховки – 568лв. – застрахован сграден фонд и имущество на ПГКО.

§§ 10-92 Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разписки:

- платен адвокатски хонорар .- 700лв.

**§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 664лв.**

§§ 19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 373лв. :

- платен винетен стикер за служебни автомобили 291лв.,
- платени такси РЗИ-заверка седмично разписание 18лв.
- платени държавни такси – 64лв

§§ 19-81 Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 291лв.

- Платен данък служебни автомобили 164лв.
- Платена такса смет – 29лв.

- Платени общински такси – 98лв.

#### **§ 40-00 - Стипендии.**

Изплатените средства за стипендии към 30.06.2021г. са в размер на 6520 лева и са определени въз основа на ПМС 328/21.12.2017г., в това число 810лв. е стипендия на основание заповед РД09-764/16.09.2020г. на Министерство на културата, във връзка чл.4, т.3 и чл.10 от Наредба за условията и реда за осъществяване на закрила на деца с изявени дарби.

#### **§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 2565лв.**

§ 52-04 придобиване на транспортни средства - 1200лв.

Закупен товарен автомобил Форд Гранзит.

§ 51-05 придобиване на стопански инвентар – 1365лв.

Закупена косачка за трева Щтил.

#### **II. Дейност 284 Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии.**

**§ 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи – 3600лв.** – изготвяне на проект за дървена покривна конструкция на училищна сграда.

#### **III. Трансфери.**

**§§ 61-09-Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител в размер на (-12708) лева.**

Това е централизираната към Министерство на културата сума от:

- ношувки в общежитие -95лв.
- наем гараж – 360лв.
- наем кафе-машина - 240лв.
- парично дарение в размер на 1200лв.
- наем живуци в общежитие – 170лв.
- приходи от столово хранене – 4223лв.
- платения 3% данък върху приходите се старнира в размер на (-240)лв.
- възстановени консумативи от ел. енергия и вода – 62лв.
- възстановен разход от карти за пътуване – 54лв.
- трансфери по проект МИК Луковит-Роман -6291лв.
- трансфери по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“- 253лв.

**§§ 66 02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в Себра –в размер на 273952лв.,** получената субсидия към 30.06.2021г. е с 35.97% увеличение спрямо 2020г.

**§§ 69-00-Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 84457лв.**

Сумата по отчет за постните осигурителни вноски и данъци е с 22.68% увеличение спрямо 2020г. Тук се включват сумата за данъците и осигурителните вноски-лични и за сметка на работодателя.

#### **IV. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ.**

**§§88-03-Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – (-20983)лв.**

**§§89-03-сума по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – (-6164)лв.**

**Възникналите за периода ангажименти към 30.06.2021г. са в размер на 115976лв.**  
Включват:

- поети ангажименти по договор за денонощна охрана - 60799лв.
- ангажименти с незабавна реализация – 42492лв.
- ангажименти за капиталови разходи – 6165лв.
- изплащане на стипендии – 6520лв.

**Реализираните за периода ангажименти са в размер на 85248лв. в това число:**

- реализирани ангажименти по договор за денонощна охрана – 30071лв.
- реализирани ангажименти с незабавна реализация 42492лв.
- реализирани ангажименти за капиталови разходи – 6165лв.
- реализирани ангажименти за стипендии – 6520лв.

Ангажименти в края на периода 30.06.2021г. по договор за денонощна охрана в размер на 30728лв.

**Нови задължения за разходи към 30.06.2021г. в размер на 85248лв. в това число:**

- нови задължения за разходи – 72563лв.
- за помощи и трансфери за домакинства- стипендии – 6165лв.
- нови задължения за капиталови разходи – 6520лв.

**Натурални показатели.**

Към **30.06.2021г.** учениците финансирани по единни разходни стандарти в дневна форма на обучение са 44 броя, самостоятелна форма на обучение 5 броя, настанени ученици в общежитие 25 броя.

Средногодишни щатни бройки финансирани по единни разходни стандарти 20.5бр.

В това число: 12.5бр. педагогически специалисти и 8 бр. непедагогически персонал.

Общо разходите в областта на ЕУ и за използваните ИКТ към 30.06.2021г. са 440лв.

- платен интернет 300лв.
- подновяване на домейн 140лв.

Към 30.06.2021г. ПГ по Каменообработване няма неразплатени и просрочени задължения към доставчици.

## **ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ.**

**1. Проект „Подкрепа за успех“**, финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“ – 1271.76лв.

**2. Проект „Образование за утрешния ден“**, финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“ – 299.98лв.

**3. Проект „Равен достъп до училищното образование в условията на кризи“** – получен трансфер в размер на 253лв.

**4. Проект „Атлас на каменоделеца“**

Огразени получените средства по изпълнението на Проект BG05M2OP001-3.021-0001 "Атлас на каменоделеца", процедура МИГ Луковит-Роман Подобряване на достъпа и повишаване на мотивацията на ученици от маргинализирани групи за включване в системата на професионалното образование", финансиран от Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейски социален фонд.

**Изразходените средства по проект „Атлас на каменоделеца“ са в размер на 24226лв. отчетени по параграфи както следва:**

- §01-01-заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 14132лв.
- §05-00-задължителни осигурителни вноски от работодатели – 13932998лв.
- §10-00-издръжка – 15652лв.
- §52-01-придобиване на компютри и хардуер – 909лв.
- §63-01-получен трансфер в размер на 6291лв.
- §88-03-събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – 20983лв.
- §89-03-сума по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – 6164лв.

Счетоводител:  
/Антоанета Томова/

Директор на ПГКО:  
/Яна Ординова/

