

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
**КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА И НА**  
**СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА**  
**ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 31.03.2022г.**

Отчета за касово изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване към 31.03.2022г. е изготвен в съответствие изискванията, дадени с Указанията на Министерство на финансите - ДДС № 03/23.03.2022г., 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.№ 91-00-4/07.04.2022г. на Министерство на културата.

**ПО ОТЧЕТ ФОРМУЛЯР НАЛ-3**

Към 31.03.2022г. бюджетната сметка на ПГ по Каменообработване е занулена в обслужващата пи 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”.**

**I. Приходи, помощи и дарения 1459лв.**

**§ 24-00 Приходи и доходи от собственост са в размер на 1993лв.**

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

Събраните и отчетени по този параграф суми са на стойност **1393лв.** в т. число:

- приходи от столово хранене - 1141лв.,
- извършена транспортна услуга - 252лв.

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 **600.00лв.:**

- отдадена площ за кафе-машина - 480лв.,
- отдаден под наем гараж - 120лв.

**§ 28-00 Глоби, санкции и наказателни лихви**

§ 28-02 Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети – 12лв.

**§ 37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите (-546)лв.**

§§ 37-02-Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-546)лв.

Общо приходите към 31.03.2022г., представляват в увеличение спрямо първо тримесечие на 2021г.

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

Отчетените разходи по отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.03.2022г. са в размер на **181993лв.**, което представлява увеличение с 32.56% спрямо 2021г.

**§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 76076лв.**

§§ 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения 76076лв.

В сравнение със същия период на 2021г. имаме намаление с 2.59%.

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

- заплати за отработени дни - 53961лв.,
- платен отпуск - 5963лв.,
- придобит трудов стаж и професионален опит - 10261лв.,
- лекторски час за - 2657лв.,
- ПКС -367лв.,
- класно ръководство - 690лв.,
- нощен труд и други плащания - 2177лв.

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 30715лева.**

Общо увеличение на параграфа спрямо същия период на 2021г., е в резултат на изплатени обезщетения на напуснали педагогически и непедагогически персонал.

§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 1314лв.

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 – 28077лв. в това число: изплатена сума по чл.224 от Кодекса на труда, неизползван платен отпуск в размер на 8048лв., чл.222, ал.1 от Кодекса на труда, изплатено обезщетение поради съкращаване в щата в размер на 1400лв., чл.222, ал.3 от Кодекса на труда, изплатено обезщетение при пенсиониране на педагогически и непедагогически персонал в размер на 18629лв.

§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения – 1324лв.

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 17929лв., има запазено съотношение спрямо 2021г., в това число:**

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 9357лв.

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 – 2554лв. През 2022г. 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 4028лв. 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 1990лв.

**§ 10-00-Издържа - общо разходите за издръжка са в размер на 54863лв., в сравнение на отчетените разходи през 2021г. увеличението е с 60.24%.**

§§ 10 14 Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеките 917лв.

Тук се отчитат:

- Закупени платна за рисуване за 677лв.
- Закупени учебници по икономика и предприемачество – 240лв.

§§ 10-15 Материали - Разходите за материали са за 3158лв. Тук се отчитат закупените:

- канцеларски материали - 316лв.,
- строителни и други материали - 104лв.
- книги и дискове РААБЕ - 339лв.,
- акумулатор за мотокар – 257лв.,
- почистващи материали – 124лв.
- закупена тонер касета – 64лв.
- хладилник – 779лв.
- материали – 455лв.
- контейнер за смет – 720лв.

§§ 10 16-Вода, горива, енергия – 30269лева.

- разходи за ел. енергия в размер на - 26612лв.,
- разходи за вода - 739лв.,
- бензин, дизелова гориво и пропан бутан за служебните автомобили за - 1220лв.
- дизелово гориво за мотокар - 58лв.,
- закупен пропан бутан за приготвяне на храна в ученически стол на училището в размер на - 190лв.
- дърва за огрев – 1450лв.

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 20215лева. В отчетената сума на §10-20 се включва:

- денонощна охрана - 13449лв.,
- видеонаблюдение - 392лв.,
- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия педагогически персонал което е в размер - 1667лева.,
- разходи за мобилни и стационарни телефони, планшети, пощенски разходи - 2390лв.,
- интернет - 150лв.,
- подновяване на домейн - 152лв.,
- такса частен съдебен изпълнител – 173лв.
- печатна услуга брошура – 850лв.
- поддръжка софтуер, актуализация - 90лв.
- абонамент – 234лв.
- разработка СФУК – 300лв.
- Онлайн България-оптимизация информационен профил в интернет – 190лв.
- други разходи за външни услуги - 178лв.,

§§ 10-30 Текущ ремонт- 193лв.

- смяна мало, филтър на служебен автомобил - 138лв.,
- ремонт принтер – 55лв.

§§ 10-51 Командировки в страната – 28лв.

§§ 10-62 Разходи за застраховки – застраховка гражданска отговорност – 83лв.

## **§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 145лв.**

§§ 19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 115лв. :

- платен винетен стикер за служебни автомобили 97лв.,
- платени такси РЗИ-заверка седмично разписание 18лв.

§§ 19-81 Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 30лв.

- Платени общински такси – 30лв.

## **§ 40-00 - Стипендии.**

Изплатените средства за стипендии към 31.03.2022г. са в размер на 2265 лева и са определени въз основа на ПМС 328/21.12.2017г.,

в това число 405лв. 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.

## **III. Трансфери.**

**§§ 61-09-Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител в размер на (-19440) лева.**

Това е централизираната към Министерство на културата сума от:

- наем гараж – 120лв.
- наем кафе-машина - 480лв.
- приходи от столово хранене – 3732лв.
- възстановени консумативи от ел. енергия – 102лв.
- възстановен разход от ЧСИ – 10лв.
- приход от начет -12лв.
- приход от транспортна услуга – 252лв.
- трансфери по проект МИК Луковит-Роман - 15301лв.
- възстановена сума от платени консумативи и възстановен разход – (-569)лв.

**§§ 66-02-Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в Себра –в размер на 153176лв.,** получената субсидия към 31.03.2022г. е с 22.74% увеличение спрямо 2021г.

**§§ 69-00-Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 38937лв.**

Тук се включват сумата за данъците и осигурителните вноски - лични и за сметка на работодателя и корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци.

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

§§88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – 10810лв.

§§89-03 сума по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – (-2517)лв.

§§95-11 наличност в касата в левове в края на периода (-432)лв.

В това число - отчетен приход от столово хранене за (-198)лв.

§§98-10 операции в брой между банка и каса (-4855)лв.

**Възникналите за периода ангажименти към 31.03.2022г. са в размер на 94604лв.**

Включват:

- поети ангажименти по договор за денонощна охрана - 50925лв.
- ангажименти с незабавна реализация – 41414лв.
- изплащане на стипендии – 2265лв.
- 

**Реализираните за периода ангажименти са в размер на 57128лв. в това число:**

- реализирани ангажименти по договор за денонощна охрана – 13449лв.
- реализирани ангажименти с незабавна реализация – 41414лв.
- реализирани ангажименти за стипендии – 2265лв.

Ангажименти в края на периода 31.03.2022г. по договор за денонощна охрана в размер на 37476лв.

**Нови задължения за разходи към 31.02.2022г. в размер на 57128лв. в това число:**

- нови задължения за разходи – 54863лв.
- за помощи и трансфери за домакинства- стипендии – 2265лв.

**Натурални показатели.**

Към 31.03.2022г. учениците финансирани по единни разходни стандарти в дневна форма на обучение са 46 броя, самостоятелна форма на обучение 7 броя, настанени ученици в общежитие 29 броя.

Средногодишни щатни бройки финансирани по единни разходни стандарти 20.5бр.

В това число: 13бр. педагогически специалисти и 7.5 бр. непедagogически персонал.

Общо разходите в областта на ЕУ и за използваните ИКТ към 31.03.2022г. са 352лв.

- платен интернет 150лв.
- подновяване на домейн 152лв.

Към 31.03.2022г. 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“**

Отразени 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 7008лв. отчетени по параграфи както следва:**

- §§01-01-заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 5787лв.
- §§05-00-задължителни осигурителни вноски от работодатели – 1221лв.
- §§63-01-получен трансфер в размер на 15301лв.
- §§88-03-събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – (-10810)лв.
- §§89-03-сума по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – (-2517)лв.

Счетоводител:

/Антоанета Томова/

Директор на ПГКО:

/Владимир Стойчев/

