

ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО КАМЕННООБРАБОТВАНЕ
с. Кунино

И Н Ф О Р М А Ц И Я
за изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване
към 31.03.2023г.

Отчета за касово изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване към 31.03.2023г. е изготвен в съответствие изискванията, дадени с Указанията на Министерство на финансите - ДДС № 02/28.03.2023г., 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.№ 91-0010/30.03.2023г. на Министерство на културата.

Към 31.03.2023г. бюджетната сметка на ПГ по Каменообработване няма наличност в обслужващата ни банка УниКредит Булбанк клон Мездра, която е завершила отчета за наличности формуляр НАЛ-3.

Към 31.03.2023г. ПГ по каменообработване няма утвърден от министъра на културата начален бюджет за 2023г. за основните показатели: приходи, разходи, субсидия и размера на новите задължения за разходи и на ангажименти за разходи, които могат да бъдат поемани през 2023г.

I. ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ ПО КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 31.03.2023г.

1. Всичко приходи, помощи и дарения – 4471лв. в това число:

§ 24-00 Приходи и доходи от собственост са в размер на 2329лв.

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

Събраните и отчетени по този параграф суми са на стойност **1639лв.** в т. число:

- приходи от столово хранене - 1619лв.,
- ношувки в общежитие – 20лв.

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 **690лв.** в т. число:

- отдадена площ за кафе-машина - 480лв.,
- отдаден под наем гараж, съгласно договор - 150лв.
- наем живущи – 60лв.

§ 37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите (-696)лв.

§§ 37-02-Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия в размер на 3% от приходите (-696)лв.

§ 45-00 Помощи и дарения от страната за 2838лв.

§§ 45-01 текущи помощи и дарения от страната 2838лв.

II. ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ ПО КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 31.03.2023г.

1. ДЕЙНОСТ 323 УЧИЛИЩА ПО КУЛТУРАТА И УЧИЛИЩА ПО ИЗКУСТВОТА.

Отчетените разходи по отчета за касово изпълнение на бюджета за Дейност 323 училища по културата и училища по изкуствата към 31.03.2023г. са в размер на **204750лв.**, което представлява увеличение с 12.5% спрямо 2022г., както следва:

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 109145лв.

§§ 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 109145лв.

В сравнение със същия период на 2022г. имаме увеличение с 43.47%.

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

- заплати за отработени дни - 77377лв.,
- ДТВ – 1379лв.
- платен отпуск - 10182лв.,
- придобит трудов стаж и професионален опит - 12698 лв.,
- лекторски час за - 4090 лв.,
- ПКС - 321 лв.,
- класно ръководство - 690 лв.,
- ношен труд и други плащания - 2408 лв.

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

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала в размер на 3535лева.

§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 1766лв.

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 – 257лв.

в това число:

- изплатена сума по чл.224 от Кодекса на труда, неизползван платен отпуск в размер на 257лв.,

§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения – 1512лв.

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 24739лв.

В сравнение със същия период на 2022г. имаме увеличение с 37,98% и разпределението им е както следва:

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 13439лв.

През 2022г. 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 – 3337лв. През 2023г. 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 5446лв. и запазено съотношение между работодател и работник 60:40 на сто.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели.

Изплатените разходи за ДЗИО за родените след 31.12.1959г. са в размер на 2517лв.

§ 10-00-Издържда - общо разходите за издръжка са в размер на 64522лв., в сравнение на отчетените разходи през 2022г. увеличението е с 17.6%.

§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките – 101лв.

- Закупени учебни материали – 101лв.

§§ 10-15 Материали - Разходите за материали са за 1064лв. Тук се отчитат закупените:

- канцеларски материали - 114лв.,
- материали – 840лв.
- еднократни кърпи, кутии – 110лв.

§§ 10 16-Вода, горива, енергия – 40120лв. в това число:

- разходи за ел. енергия в размер на - 36678лв.,
- разходи за вода - 2877лв.,
- дизелово гориво и пропан бутан за служебните автомобили за - 415лв.
- закупен пропан бутан за приготвяне на храна в ученически стол на училището в размер на - 150лв.

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 23138лева. В отчетената сума на §10-20 се включва:

- денонощна охрана - 16430лв.,
- видеонаблюдение - 636лв.,
- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия педагогически персонал което е в размер - 2570лева.,
- разходи за мобилни и стационарни телефони, таблети - 2831лв.,
- пощенски разходи – 55лв.
- интернет - 150лв.,
- поддръжка софтуер, актуализация - 60лв.
- Онлайн България-оптимизация информационен профил в интернет – 227лв.
- Поддръжка, фискализация касов апарат – 125лв.,
- други разходи за външни услуги – 27лв.,
- такси ЧСИ – 27лв.

§§ 10-30 Текущ ремонт- 78лв.

- ремонт прахосмукачка – 78лв.

§§ 10-51 Командировки в страната – 21лв.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 319лв.

§§ 19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - платени такси РЗИ-заверка седмично разписание 18лв.

§§ 19-81 Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 301лв.

- платени общински такси – 42лв.
- данък сл. автомобили – 259лв.

§ 40-00 - Стипендии.

Изплатените средства за стипендии към 31.03.2023г. са в размер на 2490 лева и са определени въз основа на ПМС 328/21.12.2017г.

2. ДЕЙНОСТ 532 ПРОГРАМИ ЗА ВРЕМЕННА ЗАЕТОСТ – 277ЛВ.

Отчетените разходи по отчета за касово изпълнение на бюджета за Дейност 532 към 31.03.2023г. са в размер на **277лв.**, както следва:

- §§ 02-01 нещатен персонал нает по трудови правоотношения – 233лв.
- §§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 27лв.
- §§ 05-60 Здравно осигурителни вноски от работодатели – 11лв.
- §§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели -6лв.

Всичко разходи по дейности на бюджета за 2023г. – лв., както следва:

- **Дейност 323 училища по културата и училища по изкуствата – 204750лв.**
- **Дейност 532 програми за временна заетост – 277лв.**

III. ТРАНФЕРИ

§ 61-00 Трансфери между бюджети (-25638лв.)

§§ 61-05 трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост 277лв.

§§ 61-09 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител в размер на (-25915) лева. Това е централизираната към Министерство на културата сума от:

- наем гараж – 150лв.
- наем кафе-машина - 480лв.
- ношувки общежитие – 20лв.
- трансфери по проект МИК Луковит-Роман - 17229лв.
- получен трансфер РЗС Монтана – 277лв.
- получено парично дарение от Греко България ЕООД – 2838лв.
- приходи от наем общежитие – 60лв.
- приходи от столово хранене – 5557лв.
- възстановен разход – (-696)лв.

§ 66-00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА

§§ 66-02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в Себра – в размер на 184262лв., получената субсидия към 31.03.2023г. е с 20.29% увеличение спрямо 2022г.

§§ 69-00-Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 49084лв.

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 – (-7152)лв.

§§88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – (-6967)лв.

§§95-11 наличност в касата в левове в края на периода – (-185)лв.

Налични ангажименти на 01.01.2023г. – 34963лв.

Възникнали ангажименти към 31.03.2023г. в размер на 118462лв. Включват:

- поети ангажименти по договор за денонощна охрана - 67882лв.
- ангажименти с незабавна реализация – 48090лв.
- изплащане на стипендии – 2490лв.

Реализирани ангажименти към 31.03.2023г. в размер на 67011лв. в това число:

- реализирани ангажименти по договор за денонощна охрана – 16431лв.
- реализирани ангажименти с незабавна реализация – 48090лв.

- реализирани ангажименти за стипендии – 2490лв.

Ангажименти в края на периода 31.03.2023г. по договор за направа на покривна хидроизолация на работилница в размер на – 34963лв.

Нови задължения за разходи към 31.03.2023г. в размер на 67011лв. в това число:

- нови задължения за разходи – 64521лв.
- за помощи и трансфери за домакинства- стипендии – 2490лв.

V. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ.

Към 31.03.2023г. учениците финансирани по единни разходни стандарти в дневна форма на обучение са 43 броя, самостоятелна форма на обучение 5 броя, настанени ученици в общежитие 19 броя.

Средногодишни щатни бройки финансирани по единни разходни стандарти 19.5бр.

В това число: 12бр. педагогически специалисти, 7.5 бр. непедagogически персонал.

Общо разходите в областта на ЕУ и за използваните ИКТ към 31.03.2023г. са 150лв.

- платен интернет 150лв.

Към 31.03.2023г. 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.

- §§63-01-получен трансфер в размер на 17229лв.
- §§88-03-събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – (-17229)лв.

ОТЧЕТ ЗА ДРУГИ СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ (СЕС-3-ДЕС) - средства отчетени по програма ЕРАЗЪМ+

§§10-52 краткосрочни командировки в чужбина – 24196лв.

§§88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз - 24196лв.

Счетоводител:

/Антоанета Трифонова Томова/

Директор ПГКО:



/ Доц. Д-р Христо Бориславов Димитров /