

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА И НА
СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА
ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 30.09.2021г.

Отчета за касово изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване към 30.09.2021г. е изготвен в съответствие изискванията, дадени с Указанията на Министерство на финансите - ДДС № 04/27.09.2021г., 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.№ 91-00-17/29.09.2021г. на Министерство на културата.

ПО ОТЧЕТ ФОРМУЛЯР НАЛ-3

Към 30.09.2021г. бюджетната сметка на ПГ по Каменообработване е занулена 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 насм 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 04-10-55/26.05.2021г. 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.

- С писмо 04-00-27/04.08.2021г. на Министерство на културата и във връзка с ПМС № 230 от 15.07.2021г. за одобрени допълнителни разходи за изплащане на минимални диференцирани размери на парични средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност, се извърши корекция по бюджета на ПГКО с **230лв. по §10-00 Издръжка.**

- С писмо 04-10-123/10.08.2021г. на Министерство на културата, на основание чл.112, ал.1 от Закона за публичните финанси и писмо № 04-10-123/09.08.2021г. на Министерство на финансите за предоставяне на средства за изпълнение на НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“ се извърши корекция по бюджета на ПГКО с **20999лв. по §02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала.**

- С писмо 04-10-146/27.09.2021г. на Министерство на културата, на основание чл.112, ал.1 от Закона за публичните финанси и в изпълнение на ПМС № 290 от 26 август 2021г. за изплащане на стипендии и на еднократно финансово подпомагане по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби от държавни, общински и частни училища през 2021г., приета с Постановление № 138 на Министерския съвет от 2021г., се извърши корекция по бюджета на ПГКО с **945лв. по §40-00 Стипендии.**

I. Приходи, помощи и дарения 8050лв.

§ 24-00 Приходи и доходи от собственост са в размер на 6829лв.

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

Събраните и отчетени по този параграф суми са на стойност **4811лв.** в т. число:

- приходи от столово хранене - 915лв.,
- ношувки в ученическо общежитие - 3896лв.

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 **2018лв.:**

- събран наем от общежитие - 170лв.,
- наем за използване на училищната столова за периода 20.07.–30.08 2021г. - 828лв
- отдадена площ за кафе-машина - 480лв.,
- отдаден под наем гараж - 540лв.

§ 36-19 Други неданъчни приходи – продажба на керемиди от ремонта на покривна конструкция на Училищен корпус за **261лв.**

§ 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 30.09.2021г., представляват 47.4% спрямо трето тримесечие на 2020г.

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

Отчетените разходи по отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.09.2021г. са в размер на **461727лв.**, което представлява увеличение с 19.29% спрямо 2020г.

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 255128лв.

§§ 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 255128лв.

В сравнение със същия период на 2020г. имаме увеличение с 15.58%.

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

- заплати за отработени дни - 172320лв.,
- платен отпуск - 41616лв.,
- придобит трудов стаж и професионален опит - 30240лв.,
- лекторски час за - 3223лв.,
- ПКС - 985лв.,
- класно ръководство - 1556лв.,
- нощен труд и други плащания - 5188лв.

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 27069лева.

Общото увеличение на параграфа е 30.1% спрямо същия период на 2020г., което е в резултат на изплатени обезщетения на напуснал педагогически персонал.

§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 4112лв.

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 – 21495лв. в това число: изплатена сума по чл.224 от Кодекса на труда, неизползван платен отпуск в размер на 4492лв. 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 – 1462лв.

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 58037лв., спрямо 2020г. увеличени с 15.37% в това число:

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 30815лв.

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 – 8046лв. 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 12919лв. 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 6257лв.

§ 10-00-Издържда - общо разходите за издържка са в размер на 110389лв., в сравнение на отчетените разходи през 2020г. увеличението е с 17.97%.

§§ 10-12 Медикаменти-150лв. – закупени медикаменти.

§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките – 1151лв. Тук се отчитат:

- Закупени платна за рисуване за 220лв.
Задължителна училищна документация – 184лв.
- Активиране на достъп до образователен сайт Уча се, които осигурява училищен абонамент за учители – 718лв.
Разхода е за провеждане на „Занимания по интереси“, съгласно Наредба за приобщаващото образование.
- Закупени учебници по ЗБVT – 29лв.

§§ 10-15 Материали - Разходите за материали са за 13367лв. Тук се отчитат закупените:

- канцеларски материали - 901лв.,
- 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 - 2339лв.
- 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.
- материали за поливна система, футболно игрище-стойки с разпръсквачи за поливане – 1462лв.
- почистващи материали – 137лв.
- закупени материали за физическо възпитание и спорт – 266лв.
- закупена тонер касета за мултифункционално устройство VersaLink C7020 - 924лв.
- дезинфектанти и предпазни материали, ръкавици COVID 19 – 568лв.
- заваръчен апарат и материали за 668лв.
- препарат за обработване на дървена покривна конструкция – 950лв.
- закупени 6 броя знамена – 158лв.

§§ 10 16-Вода, горива, енергия – 31044лева.

- разходи за ел. енергия в размер на - 20924лв.,
- разходи за вода - 5327лв.,
- бензин, дизелова гориво и пропан бутан за служебните автомобили за - 3932лв.
- дизелово гориво и бензин за мотокар, резачка, косачка за поддържане на тревните площи и храсти - 539лв.,
- закупен пропан бутан за приготвяне на храна в ученически стол на училището в размер на - 322лв.

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 60682лева. В отчетената сума на §10-20 се включва:

- денонощна охрана - 45435лв.,
- видеонаблюдение - 576лв.,

- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия педагогически персонал което е в размер - 1585лева.,
- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия непедagogически персонал в размер на 161лв.
- разходи за мобилни и стационарни телефони, таблети, пощенски разходи - 5418лв.,
- интернет - 450лв.,
- подновяване на домейн - 140лв.,
- трудова медицина - 449лв.,
- обучение на персонала от външни фирми – 504лв.,
- зареждане на тонер касети - 316лв.,
- абонаментна поддръжка и актуализация на информационна система за училищна администрация Админ Про – базов договор, модул „Електронен дневник“, модул „Личен картон“, модул „Изготвяне на седмично разписание“ 1346лв.,
- поддръжка софтуер, актуализация за 626лв.
- 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 автомобили – 59лв.
- устройствено планиране – 480лв.
- други разходи за външни услуги - 550лв.,

§§ 10-30 Текущ ремонт- 2496лв.

- извършен авто ремонт на служебен автомобил, смяна мало, филтър - 1114лв.,
- ремонт на инструменти, косачка, компресор - 1213лв.
- ремонт принтер – 169лв.

§§ 10-51 Командировки в страната – 148лв.

§§ 10-62 Разходи за застраховки – застрахован сграден фонд и имущество, застраховка гражданска отговорност – 651лв.

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

- платен адвокатски хонорар .- 700лв.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 682лв.

§§ 19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 391лв. :

- платен винетен стикер за служебни автомобили 291лв.,
- платени такси РЗИ-заверка седмично разписание 36лв.
- 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 30.09.2021г. са в размер на 6655 лева и са определени въз основа на ПМС 328/21.12.2017г., в това число 945лв. 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 – 3767лв.

§ 52-03 придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения. Закупен заваръчен апарат инверторен монофазен ORION 180 – 1202лв.

§ 52-04 придобиване на транспортни средства - 1200лв.
Закупен товарен автомобил Форд Транзит.

§ 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 (-45087) лева.

Това е централизираната към Министерство на културата сума от:

- ношувки в общежитие -3896лв.
- наем гараж – 540лв.
- наем столова – 828лв.
- наем кафе-машина - 480лв.
- парично дарение в размер на 1200лв.
- наем живущи в общежитие – 170лв.
- приходи от столово хранене – 7795лв.
- възстановени консумативи от ел. енергия и вода – 187лв.
- възстановен разход от карти за пътуване – 54лв.
- възстановен разход от телефон – 202лв.
- трансфери по проект МИК Луковит-Роман - 29876лв.
- трансфери по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“- 253лв.
- приход от продажба на керемиди – 261лв.
- възстановена сума от платени консумативи и възстановен разход – (-655)лв.

§§ 66-02-Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в Себра –в размер на 392536лв., получената субсидия към 30.09.2021г. е с 34.39% увеличение спрямо 2020г.

§§ 69-00-Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 126927лв.

Сумата по отчет за поетите осигурителни вноски и данъци е с 24.80% увеличение спрямо 2020г. 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 – (-6010)лв.

§§89-03 сума по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци - (-11009)лв.

§§95-11 наличност в касата в левове в края на периода (-80)лв. Сумата е отчетен приход от столово хранене.

§§98-10 операции в брой между банка и каса (-10285)лв., в това число 6245лв. са изплатени стипендии в брой.

Възникналите за периода ангажименти към 30.09.2021г. са в размер на 139775лв.

Включват:

- поети ангажименти по договор за денонощна охрана - 60799лв.
- ангажименти с незабавна реализация 64954 лв.
- ангажименти за капиталови разходи – 7367лв.
- изплащане на стипендии – 6655лв.

Реализираните за периода ангажименти са в размер на 124410лв. в това число:

- реализирани ангажименти по договор за денонощна охрана – 45434лв.
- реализирани ангажименти с незабавна реализация – 64954лв
- реализирани ангажименти за капиталови разходи – 7367лв.
- реализирани ангажименти за стипендии – 6655лв.

Ангажименти в края на периода 30.09.2021г. по договор за денонощна охрана в размер на 15365лв.

Нови задължения за разходи към 30.09.2021г. в размер на 124410лв. в това число:

- нови задължения за разходи – 110388лв.
- за помощи и трансфери за домакинства- стипендии – 7367лв.
- нови задължения за капиталови разходи – 6655лв.

Натурални показатели.

Към 30.09.2021г. учениците финансирани по единни разходни стандарти в дневна форма на обучение са 46 броя, самостоятелна форма на обучение 7 броя, настанени ученици в общежитие 28 броя.

Средногодишни щатни бройки финансирани по единни разходни стандарти 20.5бр. В това число: 12.5бр. педагогически специалисти и 8 бр. непедagogически персонал. Общо разходите в областта на ЕУ и за използваните ИКТ към 30.09.2021г. са 590лв.

- платен интернет 450лв.
- подновяване на домейн 140лв.

Към 30.09.2021г. 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“

Оформени 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 47148лв. отчетени по параграфи както следва:

- §§01-01-заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 25230лв.
- §§05-00-задължителни осигурителни вноски от работодатели – 5357лв.
- §§10-00-издръжка – 15652лв.
- §§52-01-придобиване на компютри и хардуер – 909лв.
- §§63-01-получен трансфер в размер на 30129лв.
- §§88 03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – 6010лв.
- §§89-03 сума по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – 11009лв.

Счетоводител:

/Антоанета Томова/

Директор на ПГКО:

/Владимир Стойчев/

