

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 31.03.2024г.**

Отчета за касово изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване към 31.03.2024г. е изготвен в съответствие изискванията, дадени с Указанията на Министерство на финансите - ДДС № 02/26.03.2024г., ДДС № 20/2004г., Счетоводната политика на Министерство на културата утвърдена съгласно заповед № РД09-1545/28.12.2023г. на Министерство на културата и писмо с изх.№ 65-00-240/29.03.2024г. на Министерство на културата.

ПО ОТЧЕТ ФОРМУЛЯР НАЛ-3

Към 31.03.2024г. 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 31.03.2024г. ПГ по каменообработване няма утвърден от министъра на културата начален бюджет за 2024г. за основните показатели: приходи, разходи, субсидия и размера на новите задължения за разходи и на ангажименти за разходи, които могат да бъдат поемани през 2024г.

I. ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ ПО КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 31.03.2024г.

1. Всичко приходи, помощи и дарения – 4003лв. в това число:

§ 24-00 Приходи и доходи от собственост са в размер на (273)лв.

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

Събраните и отчетени по този параграф суми са на стойност **(-402)лв.** в т. число:

- приходи от столово хранене – (-402)лв.,

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 **675лв.** в т. число:

- отдадена площ за кафе-машина - 600лв.,
- отдаден под наем гараж, съгласно договор - 75лв.

§ 36-00 Други приходи – 2585лв.

§§ 36-19-Други неданъчни приходи - 2585лв. – предаден отпадък на вторични суровини.

§ 37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите (-355)лв.

§§ 37-02-Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия в размер на 3% от приходите (-355)лв.

§ 45-00 Помощи и дарения от страната за 1500лв.

§§ 45-01 текущи помощи и дарения от страната 1500лв. – изхранване на ученици от ПГКО в ученически стол за м. февруари 2024г.

II. ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 31.03.2024г.

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

Отчетените разходи по отчета за касово изпълнение на бюджета за Дейност 323 училища по културата и училища по изкуствата към 31.03.2024г. са в размер на **273792лв.**, което представлява увеличение с 33,53% спрямо 2023г., както следва:

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 123942лв.

§§ 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 123942лв.

В сравнение със същия период на 2023г. имаме увеличение с 13,56%.

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

- заплати за отработени дни - 91809лв.,
- ДТВ – 842лв.
- платен отпуск - 6298лв.,
- придобит трудов стаж и професионален опит - 17778 лв.,
- лекторски час за - 3292 лв.,
- ПКС - 533 лв.,
- класно ръководство - 738 лв.,
- нощен труд и други плащания - 2652 лв.

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

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала в размер на 28976 лева.

§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 2249лв.

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 – 25741лв.

в това число:

- изплатена сума по чл.224 от Кодекса на труда, неизползван платен отпуск в размер на 1605лв.,
- изплатена сума по чл.222, ал. 3 от Кодекса на труда, обезщетение при пенсиониране в размер на 24136лв.

§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения – 986лв.

Представлява изплатената сума на осигуреното лице за първите два 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 28165лв.

В сравнение със същия период на 2023г. имаме увеличение с 13,64% и разпределението им е както следва:

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 15321лв.

През 2024г. 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 – 3699лв. През 2024г. 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 6393лв. 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 2752лв.

§ 10-00-Издръжка - общо разходите за издръжка са в размер на 89331лв., в сравнение на отчетените разходи през 2022г. увеличението е с 38,45%.

§§ 10-13 Постелен инвентар и облекло – (-111)лв. – възстановена сума от работно облекло на прекратен трудов договор на Помощник готвач.

§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките – 209лв.

- Закупени учебни материали – 209лв.

§§ 10-15 Материали - Разходите за материали са за 14117лв. Тук се отчитат закупените:

- чук каменарски – 540лв.
- строителни материали – 312лв.
- канцеларски материали - 580лв.,
- препарати за почистване и дезинфекция -105лв.
- закачалки за дрехи – 852лв.
- табели за врати – 383лв.
- РААБЕ-дискове и книги – 252лв.
- Шкаф метален – 3886лв.
- Спортни стоки – 166лв.
- Постамент дървен – 2860лв.
- Материали за комуникационен шкаф – 1102лв.
- материали – 3079лв.

§§ 10 16-Вода, горива, енергия – 41951лв. в това число:

- разходи за ел. енергия в размер на - 40187лв.,
- разходи за вода - 1108лв.,
- дизелово гориво и пропан бутан за служебните автомобили за - 596лв.
- закупен пропан бутан за приготвяне на храна в ученически стол на училището в размер на - 60лв.

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 32647лева. В отчетената сума на §10-20 се включва:

- денонощна охрана и видеонаблюдение - 19343лв.,
- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия педагогически персонал което е в размер - 2485лева.,
- разходи за мобилни и стационарни телефони, таблети - 2544лв.,
- пощенски разходи – 103лв.
- интернет - 150лв.,
- поддръжка софтуер, актуализация - 60лв.
- изграждане на уеб сайт – 1500лв.
- унищожаване на ковид тестове – 600лв.
- подновяване на домейн – 197лв.
- обучение – 635лв.
- изработка на дограма – 1580лв.
- изработка табели – 456лв.
- пране изтривалки – 647лв.

- трудова медицина – 414лв.
- копирни услуги на документация – 729лв.
- монтажни услуги – 831лв.
- други разходи за външни услуги – 159 лв.,
- такси ЧСИ, нотариални такси – 214лв.

§§ 10-51 Командировки в страната – 238лв.

§§ 10-62 Разходи за застраховка – 280лв.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 288лв.

§§ 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 – 270лв.

- данък служебни автомобили – 270лв.

§ 40-00 - Стипендии.

Изплатените средства за стипендии към 31.03.2024г. са в размер на 3090 лева и са определени въз основа на ПМС 328/21.12.2017г.

III. ТРАНСФЕРИ

§ 61-00 Трансфери между бюджети (-12651лв.)

- §§ 61-09 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител в размер на (-12651) лева. Това е централизираната към Министерство на културата сума от
- получен трансфер по Програма ЕРАЗЪМ - 2773лв.
 - наем гараж – 75лв.
 - наем кафе-машина - 600лв.
 - получено парично дарение от Георги Желязков – 1500лв. за изхранване на ученици от ПГКО за м. Февруари 2024г.
 - приходи от столово хранене – 5357лв.
 - предадени метални отпадъци на вторични суровини за 2235лв.
 - възстановен разход от работно облекло – 111лв.

§ 66-00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА

§§ 66-02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в Себра – в размер на 224495лв., получената субсидия към 31.03.2024г. е с 21,83% увеличение спрямо 2023г.

§§ 69-00-Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 55981лв.

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 – 2299лв.

§§88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – 2773лв.

§§95-11 наличност в касата в левове в края на периода – (-809)лв.

Налични ангажименти на 01.01.2024г. – 3079380лв. – ремонт Общежитие ПГКО

Възникнали ангажименти към 31.03.2024г. в размер на 152740лв. Включват:

- поети ангажименти по договор за денонощна охрана - 79439лв.
- ангажименти с незабавна реализация – 70211лв.
- стипендии – 3090лв.

Реализирани ангажменти към 31.03.2024г. в размер на 92422лв. в това число:

- реализирани ангажменти по договор за денонощна охрана – 19121лв.
- реализирани ангажменти с незабавна реализация – 70211лв.
- реализирани ангажменти за стипендии – 3090лв.

Ангажменти в края на периода 31.03.2024г. :

- по договор за охрана и видеонаблюдение – 60318лв.
- ремонт Общежитие ПГКО – 3079380лв.

Нови задължения за разходи към 31.03.2024г. в размер на 92422лв. в това число:

- ангажменти по договор за денонощна охрана – 19121лв.
- ангажменти с незабавна реализация – 70211лв.
- за помощи и трансфери за домакинства- стипендии – 3090лв.

V. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ.

Към 31.03.2024г. учениците финансирани по единни разходни стандарти в дневна форма на обучение са 43 броя, самостоятелна форма на обучение 1 бр., настанени ученици в общежитие 19 броя.

Средногодишни щатни бройки финансирани по единни разходни стандарти 22бр.

В това число: 12.5бр. педагогически специалисти, 9.5 бр. непедagogически персонал.

Общо разходите в областта на ЕУ и за използваните ИКТ към 31.03.2024г. са 347лв.

- платен интернет 150лв.
- подновяване домейн – 197лв.

Към 31.03.2024г. ПГ по Каменообработване няма неразплатени и просрочени задължения към доставчици.

Счетоводител:

/Антоанета Томова/



Директор на ПГКО:

/ Доц. Д-р Христо Димитров /

