

ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО КАМЕННООБРАБОТВАНЕ

с. Кунино

ИНФОРМАЦИЯ

**за изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване
към 30.06.2024г.**

Отчета за касово изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване към 30.06.2024г. е изготвен в съответствие изискванията, дадени с Указанията на Министерство на финансите - ДДС № 4/25.06.2024г., 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.№ 65-00-560/27.06.2024г. на Министерство на културата.

ПО ОТЧЕТ ФОРМУЛЯР НАЛ-3

Към 30.06.2024г. бюджетната сметка на ПГ по Каменообработване няма наличност в обслужващата ни банка УниКредит Булбанк клон Враца, която е завершила отчета за наличности формуляр НАЛ-3.

Към 30.06.2024г. ПГ по каменообработване има 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. УТОЧНЕН ПЛАН ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ ЗА 2024г. – 8000лв.

в това число:

- §§ 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция – 6607лв.
- §§ 24-05 Приходи от наеми на имущество -1393лв.

II. УТОЧНЕН ПЪРВОНАЧАЛЕН ПЛАН ПОЛАГАЕМИ РАЗХОДИ ЗА 2024г. – 681564лв.

в това число:

- Разходи за персонал 521338лв.
- Издръжка – 148956лв.
- Разходи за данъци – 200лв.
- Стипендии – 11070лв.
- Ангажименти - 163224лв.**
- Задължения – 163224лв.**

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

- С писмо изх. № 04-10-54/17.05.2024г. на Министерство на културата, се извършва промяна по бюджета на ПГКО с **25529лв.**, на основание чл.110, ал.4 от Закона за публичните финанси и писмо на Министерство на финансите с вх. № 04-10-57/10.05.2024г. за предоставяне на средства за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти, както и във връзка с представени средства за работа с деца и ученици от уязвими групи:

§10-00 Издръжка - 11455лв.;

§40-00 Стипендии – 14074лв.

- С писмо изх. № 04-06-146/07.06.2024г. на Министерство на културата, се извърши промяна по бюджета на ПГКО, на основание чл.109, ал.5 от ЗПФ и във връзка с Постановление на Министерски съвет № 186/30.05.2024г. за одобрени допълнителни разходи за изплащане на минимални диференцирани размери на парични средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност:

§10-00 Издръжка – 430лв.

- С писмо 04-06-140/2024г. на Министерство на културата, се извърши промяна по бюджета на ПГКО, на основание чл.109, ал. от Закона за публичните финанси и във връзка с Постановление на Министерския съвет № 174 от 22 май 2024г. за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда в това число:
§10-00 Издръжка – 219965лв.

- С писмо 04-06-141/2024г. на Министерство на културата, се извърши промяна по бюджета на ПГКО за **20136лв.**, на основание чл.109, ал.5 от Закона за публичните финанси и във връзка с Постановление на Министерския съвет № 173 от 22 май 2024г. за отстраняване на разликите във връзка с настъпили промени в броя на децата и учениците, на групите и паралелките в институциите в системата на предучилищното и училищното образование, финансирани по стандарти и нормативи за учебната 2023/2024г.:
§10-00 Издръжка - 15124лв.
§40-00 Стипендии - 5012лв.

- С писмо 04-10-84/2024г. на Министерство на културата, се извърши промяна по бюджета на ПГКО за **24859лв.**, на основание чл.110, ал.4 от Закона за публичните финанси и писмо на Министерство на финансите, във връзка с изпълнение на Решение №295 на МС от 24.04.2024г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието – НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“:
§02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 24859лв.

- С писмо 04-06-11/2024г. на Министерство на културата, се извърши промяна по бюджета на ПГКО намаление с **(-10812)лв.**, на основание чл.109, ал.5 от Закона за публичните финанси и във връзка с Постановление на Министерския съвет № 196/06.06.2024г. за възстановяване на установеното към края на предходната година превишение на постъпленията над плащанията:
Намалява текущи разходи - §10-00 Издръжка (-29605)лв.
Увеличава административни разходи - §40-00 Стипендии - 18793лв.

ВСИЧКО УТОЧНЕН ПЛАН РАЗХОДИ КЪМ 30.06.2024г. – 961671лв.

III. ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ ПО КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 31.06.2024г.

1. Всичко приходи, помощи и дарения – 8017лв. в това число:

§ 24-00 Приходи и доходи от собственост в размер на (941)лв.

§§ 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция.
Събраните и отчетени по този параграф суми са на стойност **(-34)лв.** в т. число:

- приходи от столово хранене – **(-307)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.

- ношувки в общежитие – **273лв.**

§§ 24-05 Приходи от наеми на имущество.
Събраните и отчетените по този параграф суми на стойност **975лв.** в т. число:

- отдадена площ за кафе-машина - **600лв.**,

- отдаден под наем гараж, съгласно договор - **375лв.**

§ 36-00 Други приходи – 5831лв.

§§ 36-19-Други неданъчни приходи - **5831лв.** – продадени 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 1600лв.

§§ 45-01 текущи помощи и дарения от страната 1600лв.:
в това число за изхранване на ученици от ПГКО в ученически стол за м. февруари 2024г. – 1500лв.

IV. ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 30.06.2024г.

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 30.06.2024г. са в размер на **507381лв.**, което представлява общо 52,76% от уточнения план за 2024г.

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 247773лв., спрямо уточнен план е в размер на 59,53%

§§ 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 247773лв.

Отчетените разходи за заплати заемат най-голям дял от общите разходи, в това число:

- заплати за отработени дни - 182190лв.,
- ДТВ – 842лв.
- платен отпуск - 16739лв.,
- придобит трудов стаж и професионален опит - 34907 лв.,
- лекторски час за - 4876 лв.,
- ПКС - 1043 лв.,
- класно ръководство - 1488 лв.,
- нощен труд и други плащания - 5688 лв.

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

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала в размер на 40341 лева., или 14,67% спрямо уточнен план.

§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 4461лв.

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 – 34502лв.

в това число:

- изплатена сума по чл.224 от Кодекса на труда, неизползван платен отпуск в размер на 8074лв.,
- изплатена сума по чл.222, ал. 3 от Кодекса на труда, обезщетение при пенсиониране в размер на 24136лв.
- изплатена сума по чл.220 от Кодекса на труда, обезщетение за неспазено предизвестие в размер на 2292лв.

§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения – 1378лв.

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 56137лв., или 62.98% спрямо уточнен план.

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 30670лв.
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 – 7337лв. 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 12748лв. 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 5382лв.

§ 10-00-Издръжка - общо отчетените разходите за издръжка са в размер на 156322лв., или 106,8% от уточнен план за 2024г. Разпределение по параграфи, както следва:

§§ 10-12 Медикаменти – 241лв. – закупени медикаменти за нуждите на ПГКО.

§§ 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 – 2376лв.

- Закупени учебни материали – 209лв.
- Учебни карти, скелет човешки на колела – 1007лв.
- Активиране на достъп до платформа Уча се за 12 месеца. – 1160лв.

§§ 10-15 Материали - Разходите за материали са за 21260лв. Тук се отчитат закупените:

- чук каменарски – 540лв.
- строителни материали – 916лв.
- канцеларски материали - 588лв.,
- препарати за почистване и дезинфекция -746лв.
- закачалки за дрехи – 852лв.
- табели за врати – 383лв.
- РААБЕ-дискове и книги – 252лв.
- Шкаф метален – 3886лв.
- Спортни стоки – 166лв.
- Постамент дървен – 5720лв.
- Материали за комуникационен шкаф – 1102лв.
- Пожарогасители и противопожарни материали – 1368лв.
- Ел. материали – 484лв.
- ЗУД – 181лв.
- материали – 4076лв.

§§ 10 16-Вода, горива, енергия – 60285лв. в това число:

- разходи за ел. енергия в размер на - 55478лв.,
- разходи за вода - 2929лв.,
- дизелово гориво и пропан бутан за служебните автомобили за - 1718лв.
- закупен пропан бутан за приготвяне на храна в ученически стол на училището в размер на -160лв.

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 68903лева. В отчетената сума на §10-20 се включва:

- денонощна охрана и видеонаблюдение - 39449лв.,

- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия педагогически персонал което е в размер - 5005лева.,
- разходи за мобилни и стационарни телефони, планшети - 5230лв.,
- пощенски разходи – 127лв.
- интернет и материали - 478лв.,
- поддръжка софтуер, актуализация - 140лв.
- изграждане на уеб сайт – 3000лв.
- унищожаване на ковид тестове – 600лв.
- подновяване на домейн – 197лв.
- обучение – 1410лв.
- изработка на дограма – 1580лв.
- изработка табели – 456лв.
- пране изтривалки – 2284лв.
- трудова медицина – 414лв.
- копирни услуги на документация – 729лв.
- монтажни услуги – 831лв.
- изработки решетки ВИК – 1552лв.
- обработка печат стикери – 514лв.
- сигнално известителна система, звънец – 2952лв.
- регистър на образованието Имедия – 428лв.
- транспорт – 648лв.
- абонаментно обслужване видеонаблюдение – 48лв.
- други разходи за външни услуги – 617 лв.,
- такси ЧСИ, нотариални такси – 214лв.

§§ 10-30 Текущ ремонт – 1725лв., в това число:

- Ремонт товарен автомобил – 865лв.
- Ремонт мотоцикл – 480лв.
- Ремонт хросторез – 344лв.
- Лек автомобил – 36лв.

§§ 10-51 Командировки в страната – 578лв.

§§ 10-62 Разходи за застраховка – 1065лв.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 628лв.

§§ 19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - платени такси РЗИ-заверка седмично разписание, винетки - 358лв.

§§ 19-81 Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 270лв.

- данък служебни автомобили – 270лв.

§ 40-00 - Стипендии.

Изплатените средства за стипендии към 30.06.2024г. са в размер на 6180 лева и са определени въз основа на ПМС 328/21.12.2017г.

IV. ТРАНСФЕРИ

§ 61-00 Трансфери между бюджети (-23128лв.)

§§ 61-09 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител в размер на (-23128) лева. Това е централизираната към Министерство на културата сума от

- получен трансфер по Програма ЕРАЗЪМ - 2773лв.
- наем гараж – 375лв.
- наем кафе-машина - 600лв.
- получено парично дарение за 1600лв. в това число: от Георги Желязков – 1500лв. за изхранване на ученици от ПГКО за м. Февруари 2024г.
- приходи от столово хранене – 11565лв.

- продадени метални отпадъци за 5831лв.
- възстановен разход от работно облекло – 111лв.
- ношувки в общежитие – 273лв.

§ 66-00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА

§§ 66-02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в Себра – в размер на 407211лв., получената субсидия към 30.06.2024г.

§§ 69-00-Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 112850лв.

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

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ – 2431лв.

§§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 – (-342)лв.

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

Възникнали ангажименти към 30.06.2024г. в размер на 202713лв. Включват:

- поети ангажименти по договор за денонощна охрана - 79439лв.
- ангажименти с незабавна реализация – 117094лв.
- стипендии – 6180лв.

Реализирани ангажименти към 30.06.2024г. в размер на 162501лв. в това число:

- реализирани ангажименти по договор за денонощна охрана – 39448лв.
- реализирани ангажименти с незабавна реализация – 116873лв.
- реализирани ангажименти за стипендии – 6180лв.

Ангажименти в края на периода 30.06.2024г.-3119592лв. :

- по договор за охрана и видеонаблюдение – 40212лв.
- ремонт Общежитие ПГКО – 3079380лв.

Нови задължения за разходи към 30.06.2024г. в размер на 162501лв. в това число:

- ангажименти по договор за денонощна охрана – 39448лв.
- ангажименти с незабавна реализация – 116873лв.
- за помощи и трансфери за домакинства- стипендии – 6180лв.

VII. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ.

Към 30.06.2024г. учениците финансирани по единни разходни стандарти в дневна форма на обучение са 43 броя, самостоятелна форма на обучение 1 бр., настанени ученици в общежитие 18 броя.

Средногодишни щатни бройки финансирани по единни разходни стандарти 22бр.

В това число: 13.5бр. педагогически специалисти, 8.5 бр. непедагогически персонал.

Общо разходите в областта на ЕУ и за използваните ИКТ към 30.06.2024г. са 675лв.

- платен интернет и материали - 478лв.
- подновяване домейн – 197лв.

Към 30.06.2024г. ПГ по Каменообработване няма неразплатени и просрочени задължения към доставчици.

Счетоводител:
/Антоанета Томова/



Директор на ПГКО:
/ Доц. Д-р Христо Димитров /

