

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 31.03.2025г.

Отчета за касово изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване към 31.03.2025г. е изготвен в съответствие изискванията, дадени с Указанията на Министерство на финансите - ДДС № 2/27.03.2025г., ДДС № 20/2004г., Счетоводната политика на Министерство на културата утвърдена съгласно заповед № РД09-1545/28.12.2023г. на Министерство на културата и писмо на Министерство на културата.

ПО ОТЧЕТ ФОРМУЛЯР НАЛ-3

Към 31.03.2025г. 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 31.03.2025г. ПГ по каменообработване няма утвърден от министъра на културата начален бюджет за 2025г. за основните показатели: приходи, разходи, субсидия и размера на новите задължения за разходи и на ангажименти за разходи, които могат да бъдат поемани през 2025г.

I. ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ ПО КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 31.03.2025г.

1. Всичко приходи, помощи и дарения – 1291лв. в това число:
§ 24-00 Приходи и доходи от собственост в размер на (-1331)лв.

§§ 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция.
Събраните и отчетени по този параграф суми са на стойност **(-2156)лв.** в т. число:

- приходи от столово хранене – (-2156)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 **825лв.** в т. число:

- отдадена площ за кафе-машина - 600лв.,
- отдаден под наем гараж, съгласно договор - 225лв.

§ 36-00 Други приходи – 1712лв.

§§ 36-19-Други неданъчни приходи - 1712лв. – продадени вторични суровини.

§ 37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите (-290)лв.

§§ 37-02-Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия в размер на 3% от приходите (-290)лв.

§ 40-00 Постъпления от продажба на нефинансови активи – 1200лв.

§§ 40-23-Постъпления от продажба на друго оборудване, машини и съоръжения-1200лв.

IV. ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 31.03.2025г.

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 31.03.2025г. са в размер на **219597лв.**

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 113772лв.

§§ 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 113771лв.

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

- заплати за отработени дни - 82024лв.,
- ДТВ – 842лв.
- платен отпуск - 8642лв.,
- придобит трудов стаж и професионален опит - 15526 лв.,
- лекторски час за - 3056 лв.,
- ПКС - 471 лв.,
- класно ръководство - 750 лв.,
- нощен труд и други плащания - 2460 лв.

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

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала в размер на 6871 лева.

§§ 02-02 За персонала по извънтрудови правоотношения – 3600лв. граждански догор.

§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 1998лв.

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.

§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения – 1273лв.

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 26501лв.

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 13954лв.

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 – 3782лв. През 2025г. 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 6076лв. 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 2689лв.

**§ 10-00-Издръжка - общо отчетените разходите за издръжка са в размер на 69236лв.
Разпределение по параграфи, както следва:**

§§ 10-1 Храна – 35лв.- закупени хранителни продукти за ученици участващи в рекламна кампания.

§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките – 1228лв.

- Активиране на достъп до платформа Уча се за 12 месеца. – 1228лв.

§§ 10-15 Материали - Разходите за материали са за 1329лв. Тук се отчитат закупените:

- канцеларски материали - 164лв.,
- препарати за почистване и дезинфекция -285лв.
- материали – 425лв.
- касета тонер – 425лв.
- подаръчни торбички за рекламна кампания – 30лв.

§§ 10 16-Вода, горива, енергия – 38922лв. в това число:

- разходи за ел. енергия в размер на - 37927лв.,
- разходи за вода - 692лв.,
- дизелово гориво и пропан бутан за служебните автомобили за - 203лв.
- закупен пропан бутан за приготвяне на храна в ученически стол на училището в размер на -100лв.

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 27093лева. В отчетената сума на §10-20 се включва:

- денонощна охрана и видеонаблюдение - 20106лв.,
- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия педагогически персонал което е в размер - 2563лева.,
- разходи за мобилни и стационарни телефони, таблети - 171лв.,
- пощенски разходи – 9лв.
- подновяване на домейн – 219лв.
- пране изтривалки – 1310лв.
- изкопни и монтажни услуги – 2200лв.
- регистър на образованието Имедия – 462лв.
- други разходи за външни услуги – 5 лв.,
- актуализация програмен продукт – 48лв.

§§ 10-62 Разходи за застраховка – 629лв. – застраховка сгради и имущество.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 18лв.

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

§ 40-00 - Стипендии.

Изплатените средства за стипендии към 31.03.2025г. са в размер на 3200 лева и са определени въз основа на ПМС 328/21.12.2017г.

IV. ТРАНСФЕРИ

§ 61-00 Трансфери между бюджети (-74999лв.)

§§ 61-09 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител в размер на (-74999) лева. Това е централизираната към Министерство на културата сума от

- получен трансфер по Програма BG-RRP-1.015-1278 „Училищна STEM среда“ - 66376лв.
- наем гараж – 225лв.
- наем кафе-машина - 600лв.
- приходи от столово хранене – 3691лв.
- продадени метални отпадъци за 1712лв.
- депозит процедура - 1195лв.
- продадени ДМА – 1200лв.

§ 66-00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА

§§ 66-02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в Себра – в размер на 190892лв., получената субсидия към 31.03.2024г.

§§ 69-00-Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 51933лв.

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 – 50480лв.

§§88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – 49805лв.

§§95-11 наличност в касата в левове в края на периода – (-520)лв.

§§93-10 чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) – 1195лв.

Налични ангажменти на 01.01.2024г. – 2154154лв. – ремонт Общежитие ПГКО

Възникнали ангажменти към 31.03.2025г. в размер на 132752лв. Включват:

- поети ангажменти по договор за денонощна охрана - 80424лв.
- ангажменти с незабавна реализация – 49128лв.
- стипендии – 3200лв.

Реализирани ангажменти към 31.03.2025г. в размер на 72434лв. в това число:

- реализирани ангажменти по договор за денонощна охрана – 20106лв.
- реализирани ангажменти с незабавна реализация – 49128лв.
- реализирани ангажменти за стипендии – 3200лв.

Ангажменти в края на периода 31.03.2025г.-2214472лв. :

- по договор за охрана и видеонаблюдение – 60318лв.
- ремонт Общежитие ПГКО – 2154154лв.

Нови задължения за разходи към 31.03.2025г. в размер на 72434лв. в това число:

- ангажменти по договор за денонощна охрана – 20106лв.
- ангажменти с незабавна реализация – 49128лв.
- за помощи и трансфери за домакинства- стипендии – 3200лв.

VII. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ.

Към 31.03.2025г. учениците финансирани по единни разходни стандарти в дневна форма на обучение са 39 броя, самостоятелна форма на обучение 2 бр., настанени ученици в общежитие 18 броя.

Средногодишни щатни бройки финансирани по единни разходни стандарти 20.5бр.

В това число: 12.5бр. педагогически специалисти, 8 бр. непедagogически персонал.

Общо разходите в областта на ЕУ и за използваните ИКТ към 31.03.202г. са 644лв.

- закупена тонер касета - 425лв.
- подновяване домейн – 219лв.

Към 31.03.2025г. ПГ по Каменообработване няма неразплатени и просрочени задължения към доставчици.

VIII. ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ - средства отчетени по Програма BG-RRP-1.015-1278 „Училищна STEM среда“

§§ 63-01 Получени трансфери – 66376лв.

§§88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – (-49805)лв.

§§ 10-15 Материали - 8349лв.

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 1776лв.

§§ 52-19 Придобиване на други ДМА – 6446лв.

Счетоводител:

/Антоанета Томова/



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

