

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 30.09.2025г.

Отчета за касово изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване към 30.09.2025г. е изготвен в съответствие изискванията, дадени с Указанията на Министерство на финансите - ДДС № 7/15.09.2025г., 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 30.09.2025г. 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 30.09.2025г. ПГ по каменообработване има утвърден от министъра на културата бюджет за 2025г., съгласно формулите за разпределение на средствата и на база броя на учениците по данните от информационна система "НЕИСПУО" към 01.01.2025г., 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. Бюджета е предоставен в размер на 99,491% от полагащите се по формулите за разпределение на средства, получени по ЕРС за дейностите по възпитание, подготовка и обучение на учениците от училищата по изкуствата.

I. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА БЮДЖЕТА 2025г.

- Приходи – 2300лв.
- Общо разходи 742195 лв., в т.ч.:
 - Персонал – 686897лв.
 - Издръжка – 45762лв.
 - Данъци – 200лв.
 - Стипендии – 9336лв.
- Ангажименти – 55098лв.
- Задължения – 55098лв.

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

- С писмо изх. № 04-10-49/02.07.2025г. на Министерство на културата, се извършва промяна по бюджета на ПГКО с **3738лв.**, на основание чл.110, ал.4 от Закона за публичните финанси и чл.282, ал. 18 от Закона за предучилищното и училищното образование във връзка с извършени компенсирани промени по бюджета на МК заради разликата между разчетения брой деца и ученици и данни по информационната система на МОН към 1 януари 2025г. е извършена промяна по бюджета на МК с писмо № 04-06-112 от 17.06.2025г. на министъра на финансите:

§10-00 Издръжка - 3738лв.

- С писмо изх. № 24-05-51/02.07.2025г. на Министерство на културата, в изпълнение на Постановление на Министерски съвет № 28 от 16 април 2025г. и необходимостта от извършване на междинно плащане „ Основен ремонт на жилищна сграда-общезитие на ПГКО е направена промяна с което се увеличават капиталовите разходи по бюджета на ПГКО, както следва:

§51-00 Основен ремонт на ДМА – 138927лв.

- С писмо 03-00-149/02.07.2025г. на Министерство на културата, се извърши промяна по бюджета на ПГКО с **(17893)лв.**, на основание чл.109, ал.5 от Закона за публичните финанси и във връзка с Постановление на Министерския съвет № 100/23.06.2025г. за възстановяване на

установеното към края на предходната година превишение на постъпленията над плащанията, както следва:

Намалява текущи разходи - §10-00 Издръжка (- 7162)лв.

Увеличава административни разходи - §40-00 Стипендии - 25055лв.

- С писмо 04-10-51/02.07.2025г. на Министерство на културата, се извърши промяна по бюджета на ПГКО, на основание чл.110, ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 282, ал. 14, т. 2 и чл 219, ал.5 от Закона за предучилищното и училищното образование, във връзка с допълнително одобрени средства за възстановяване на транспортни разходи и наем на педагогически специалисти, както осигуряване на 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 – 267496лв.

- С писмо изх. № 04-06-119/10.07.2025г. 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 № 115/02.07.2025г. 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 – 380лв.

- С писмо изх. № 04-10-36/29.07.2025г. на Министерство на културата, се извършва промяна по бюджета на ПГКО с **1646лв.**, на основание чл.110, ал.4 от Закона за публичните финанси, във връзка с Постановление на Министерски съвет № 79 от 2016г. за осигуряване безвъзмездно ползване познавателни книжки, учебници, учебни комплекти, учебни помагала, както следва:

§10-00 Издръжка - 1646лв.

- С писмо 04-10-88 от 30.07.2025г. на Министерство на културата се извърши промяна по бюджета с 2450лв. за допълнително финансиране за работа с деца и ученици от уязвими групи, както следва:

§10-00 Издръжка – 2450лв.

II. ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ към 30.09.2025г.

1. Всичко приходи, помощи и дарения – 4038лв. в това число:

§ 24-00 Приходи и доходи от собственост в размер на (-1783)лв.

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

Събраните и отчетени по този параграф суми са на стойност **(-3203)лв.** в т. число:

- приходи от столово хранене – (-3203)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 общежитие – 145лв.

§§ 24-05 Приходи от наеми на имущество.

Събраните и отчетените по този параграф суми на стойност **1275лв.** в т. число:

- отдадена площ за кафе-машина - 600лв.,
- отдаден под наем гараж, съгласно договор - 675лв.

§ 36-00 Други приходи – 2311лв.

§§ 36-19-Други неданъчни приходи - 2311лв. – 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 – 1800лв.

§§ 40-23-Постъпления от продажба на друго оборудване, машини и съоръжения-1800лв.

§ 40-00 Помощи и дарения от страната – 2000лв.

§§ 45-01 Текущи помощи и дарения от страната – 2000лв. Сумата е за изхранване на ученици от ПГКО в ученически стол.

III. ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 30.09.2025г.

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 30.09.2025г. са в размер на **1174725лв.**

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 375171лв.

§§ 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 375171лв.

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

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала в размер на 21520 лева.

§§ 02-02 За персонала по извънтрудови правоотношения – 9600лв. граждански догор.

§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 5847лв.

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 – 3482лв.

§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения – 2591лв.

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 86400лв.

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 45453лв.

През 2025г. 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 – 12206лв. 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 19650лв. 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 9091лв.

**§ 10-00-Издръжка - общо отчетените разходите за издръжка са в размер на 203022лв.
Разпределение по параграфи, както следва:**

§§ 10-11 Храна – 60лв.- закупени хранителни продукти за ученици участващи в рекламна кампания.

§§ 10-13 Постелен инвентар и облекло – 120лв.

§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките – 3948лв.

- Активиране на достъп до платформа Уча се за 12 месеца. – 1228лв.
- Учебници и учебни помагала - 2720лв.

§§ 10-15 Материали - Разходите за материали са за 21139лв. Тук се отчитат закупените:

- канцеларски материали - 1962лв.,
- препарати за почистване и дезинфекция -930лв.
- материали – 5460лв.
- касета тонер – 1584лв.

- подаръчни торбички за рекламна кампания – 255лв.
- строителни материали – 5852лв.
- стойка за телевизор – 1020лв.
- виличен рог за мотокар – 1380лв.
- ЗУД – 282лв.
- Виброплача – 1140лв.
- Шахти – 118лв.
- Монитор, мишка, клавиатура – 773лв.
- Балатум – 383лв.

§§ 10 16-Вода, горива, енергия – 61990лв. в това число:

- разходи за ел. енергия в размер на - 57728лв.,
- разходи за вода - 2347лв.,
- дизелово гориво и пропан бутан за служебните автомобили за - 1735лв.
- закупен пропан бутан за приготвяне на храна в ученически стол на училището в размер на -180лв.

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 104898лева. В отчетената сума на §10-20 се включва:

- денонощна охрана и видеонаблюдение - 60320лв.,
- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия педагогически персонал което е в размер - 6663лева.,
- разходи за мобилни и стационарни телефони, таблети - 932лв.,
- пощенски разходи – 75лв.
- подновяване на домейн – 219лв.
- пране изтривалки – 4415лв.
- изкопни и монтажни услуги – 15570лв.
- регистър на образованието Имедия – 942лв.
- други разходи за външни услуги – 210 лв.,
- актуализация програмен продукт – 656лв.
- поддръжка софтуер – 3500лв.
- ГТП служебни автомобили – 210лв.
- трудова медицина – 724лв.
- обучение – 995лв.
- обслужване пожарогасители – 948лв.
- годишна поддръжка в интернет – 234лв.
- абонаментно обслужване видеонаблюдение – 192лв.
- актуализация Админ Софт – 2169лв.
- абонамент касов апарат – 151лв.
- щори и комарник – 105лв.
- изготвяне проект за търг – 1600лв.
- изграждане безжичен интернет – 4068лв.

§§ 10-30 Текущ ремонт 7536лв.

§§ 10-51 Командировки в страната – 1169лв.

§§ 10-62 Разходи за застраховка – 2162лв. – застраховка сгради и имущество и гражданка застраховка на служебните автомобили.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 520лв.

§§ 19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - 230лв.

- платени такси РЗИ-заверка седмично разписание 36лв.
- платени винетки - 194лв.

§§ 19-81 Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 290лв.

§ 40-00 - Стипендии.

Изплатените средства за стипендии към 30.09.2025г. са в размер на 6440 лева и са определени въз основа на ПМС 328/21.12.2017г.

§ 51-00 Основен ремонт на ДМА – 432680лв. – ремонт общежитие.

§ 52-05 Придобиване на стопански инвентар – 2399лв. – закупен телевизор.

IV. ТРАНСФЕРИ

§ 61-00 Трансфери между бюджети (- 203063лв.)

§§ 61-09 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител в размер на (- 203063) лева. Това е централизираната към Министерство на културата сума от:

- получен трансфер по Програма BG-RRP-1.015-1278 „Училищна STEM среда“ - 179134лв.
- проект „Аз обичам България“ – 4080лв.
- наем гараж – 675лв.
- наем кафе-машина - 600лв.
- приходи от столово хранене – 11343лв.
- продадени метални отпадъци за 2311лв.
- депозит процедура - 1195лв.
- продадени ДМА – 1800лв.
- получено дарение за 2000лв. – изхранване на ученици.
- ЗОВ за неплатен отпуск – 36лв.
- възстановено гориво на служебен автомобил Форд Транзит – 34лв.
- нощувки общежитие – 145лв.
- възстановен корпоративен данък - (-290)лв.

§ 66-00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА

§§ 66-02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в Себра – в размер на 1150548лв., получената субсидия към 30.09.2024г.

§§ 69-00-Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 172016лв.

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

V. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ – 4613лв.

§§88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – 4605лв.

§§89-03 суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за ПОВД – (-562)лв.

§§93-10 чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) – 1232лв.

§§95-11 наличност в касата в левове в края на периода – (-662)лв.

Налични ангажменти на 01.01.2025г. – 2154154лв. – ремонт Общежитие ПГКО.

Възникнали ангажменти към 30.09.2025г. в размер на 231967лв. Включват:

- поети ангажменти по договор за денонощна охрана - 80424лв.
- ангажменти с незабавна реализация – 142704лв.
- стипендии – 6440лв.
- капиталови разходи – 2399лв.

Реализирани ангажменти към 30.09.2025г. в размер на 644541лв. в това число:

- реализирани ангажменти по договор за денонощна охрана – 60318лв.
- реализирани ангажменти с незабавна реализация – 142704лв.
- реализирани ангажменти за стипендии – 6440лв.
- капиталови разходи – 435079лв.

Ангажменти в края на периода 30.09.2025г.- 1741580лв. :

- по договор за охрана и видеонаблюдение – 20106лв.
- ремонт Общежитие ПГКО – 1721474лв.

Нови задължения за разходи към 30.09.2025г. в размер на 644541лв. в това число:

- ангажменти по договор за денонощна охрана – 60318лв.
- ангажменти с незабавна реализация – 142704лв.
- за помощи и трансфери за домакинства- стипендии – 6440лв.
- капиталови разходи – 435079лв.

VI. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ.

Към 30.09.2025г. учениците финансирани по единни разходни стандарти в дневна форма на обучение са 36 броя, самостоятелна форма на обучение 1 бр., настанени ученици в общежитие 20 броя.

Средногодишни щатни бройки финансирани по единни разходни стандарти 20.5бр.
В това число: 13.5бр. педагогически специалисти, 7 бр. непедагогически персонал.

Общо разходите в областта на ЕУ и за използваните ИКТ към 30.09.202г. са 1908лв.
- закупенг тонер касетг - 1689лв.
- подновяване домейн – 219лв.

Към 30.09.2025г. ПГ по Каменообработване няма неразплатени и просрочени задължения към доставчици.

VII. 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 – 183214лв.
§§88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – (-4605)лв.
§§ 10-15 Материали - 27238лв.
§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 9231лв.
§§ 52-19 Придобиване на други ДМА – 141185лв.
- Проект „Аз обичам България“ – получен трансфер за 4080лв.
Изплатени възнаграждения – 1230лв.
Задължителни осигурителни вноски – 287лв.

Счетоводител: АНТОАНЕТА ТОМОВА
/Антоанета Томова/
Digitally signed by ANTOANETA TRIFONOVA TOMOVA
Date: 2025.10.13 23:02:58 +03'00'



HRISTO
BORISLAVO
V DIMITROV

Digitally signed by
HRISTO BORISLAVOV
DIMITROV
Date: 2025.10.14
12:17:08 +03'00'

Директор на ПГ КСФ:
/Доц. Д-р Христо Димитров /