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 30.09.2026г.

Отчета за касово изпълнение на бюджета на ПГ по Каменообработване към 30.09.2026г. е изготвен в съответствие изискванията, дадени с Указанията на Министерство на финансите - ДДС №-04/23.09.2026г., 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 30.09.2026г. бюджетната сметка на ПГ по Каменообработване няма наличност в обслужващата ни банка УниКредит Булбанк клон Враца, която е заверила отчета за наличности формуляр НАЛ-3.

Към 30.09.2026г. ПГ по каменообработване има утвърден от министъра на културата бюджет за 2026г., съгласно формулите за разпределение на средствата и на база броя на учениците по данните от нформационна система "НЕИСПУО" към 01.01.2026г., за основните показатели: приходи, разходи, субсидия и размера на новите задължения за разходи и на ангажименти за разходи, които могат да бъдат поемани през 2026г. Бюджета е предоставен в размер на 99,5148% 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 ЗА 2026г.

- Приходи – 1180евро.

- Общо разходи 383367, в т.ч.:
  Персонал – 373710евро,
  Издръжка – 5039евро,
  Данъци – 120евро,
  Стипендии – 4498евро.

- Ангажименти – 9537евро
- Задължения – 9537евро.

I. ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ към 30.09.2026г.

1. **Всичко приходи, помощи и дарения – 17663евро в това число:**

§ 24-00 Приходи и доходи от собственост в размер на (-3395)евро

§§ 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция.
Събраните и отчетени по този параграф суми са на стойност **(-4879)евро** в т. число:

- приходи от столово хранене – (-3682)евро,

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 **1484евро** в т. число:

- отдадена площ за кафе-машина – 300евро

- отдаден под наем гараж, съгласно договор – 345евро
- отдадена под наем сграда, съгласно договор – 839евро

§ 28-00 Глоби, санкции и наказателни лихви – 722евро.

§ 28-02-глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети – 722евро – възстановени деловодни разноски съгласно изпълнителен лист в полза на ПГ по каменообработване.

§ 36-00 Други приходи – 144евро

§§ 36-19-Други неданъчни приходи – 144евро – продадени на вторични суровини.

§ 37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите (-61)евро.

§§ 37-02-Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия в размер на 3% от приходите (-61)евро.

§ 45-00 Помощи и дарения от страната – 20253евро.

§§ 45-01-Текущи помощи и дарения от страната – 5253евро в т. число:

- Дарение за храна на ученици – 4028евро
- Дарение за стипендии „Нарисувай България“ – 225евро
- Дарение от „Национално движение бащино огнище“ в размер на 1000евро за закупуване на инструменти по каменообработване.

§§ 45-03-Капиталови помощи и дарения от страната в размер на 15000евро.

- Дарение от „Национално движение бащино огнище“ в размер на 3000евро за инсталиране на поливна система и възстановяване на училищната среда.
- Дарение от Мейпъл Медия ЕООД в размер на 7000евро за закупуване на Фреза CNC за рязане на камък, инструменти и консумативи за подобряване на практическата учебна среда.
- Дарение от Красимир Илийчев Кръстев в размер на 5000евро за инсталиране на поливна система, озеленяване и благоустрояване на училищната среда.

IV. <u>ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ПГ по КАМЕНООБРАБОТВАНЕ КЪМ 30.09.2026г.</u>

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 30.09.2026г. са в размер на **491769евро.**

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 233341евро.

§§ 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 233341евро

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

- заплати за отработени дни – 148894евро,
- ДТВ – 2822евро,
- платен отпуск – 40681евро,
- придобит трудов стаж и професионален опит – 31299евро,
- лекторски час за – 3311евро,
- ПКС – 1111евро,
- класно ръководство – 837евро,
- нощен труд и други плащания – 4386евро.

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

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала в размер на 22190евро.

§§ 02-02 За персонала по извънтрудови правоотношения – граждански договор 7973евро.

§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 4180евро.

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 -8475евро, изплатените обезщетения по чл. 224 от Кодекса на труда при прекратяване на договор.

§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения – 1562евро.

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 53578евро.

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 28460евро.

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 – 7635евро. 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 11893евро 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 5590евро.

§ 10-00-Издръжда - общо отчетените разходите за издръжка са в размер на 121106евро.
Разпределение по параграфи, както следва:

§§ 10-11 Храна 240евро.

§§ 10-13 Постелен инвентар и облекло 825евро – закупено работно облекло.

§§ 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките – 2708евро.

- Активиране на достъп до платформа Уча се за 12 месеца. – 628евро.
- Закупени материали по рисуване – 300евро.
- Закупени учебници за 1780евро.

§§ 10-15 Материали - Разходите за материали са за 12636евро. Тук се отчитат закупените:

- канцеларски материали – 683евро;
- препарати за почистване и дезинфекция -293евро;
- материали – 6484евро;
- подаръчни материали – 203евро;
- строителни материали – 992евро;
- закупени тениски и печат за 555евро;
- спортни стоки – 57евро;
- задължителна учебна документация – 382евро;
- пералня 2 бр. – 1133евро;
- съдомиялна 2бр. -800евро;

- касети тонер – 215евро;
- монитор – 270евро;
- шредер – 204евро;
- помпа за фекални води – 365евро.

§§ 10 16-Вода, горива, енергия – 43462евро в това число:
- разходи за ел. енергия в размер на – 39998евро
- разходи за вода – 2860евро,
- дизелово гориво и пропан бутан за служебните автомобили за – 533евро,
- закупен пропан бутан за приготвяне на храна в ученически стол на училището в размер на -71евро

§§ 10-20 Разходи за външни услуги – 59883евро. В отчетената сума на §10-20 се включва:
- денонощна охрана и видеонаблюдение – 36239евро,
- сумата на изплатените абонаментни карти и билети на пътуващия педагогически персонал което е в размер – 5578евро,
- разходите за транспорт на непедагогически персонал – 233евро,
- разходи за мобилни и стационарни телефони, таблети – 620евро,
- пощенски разходи – 113евро,
- пране изтривалки – 2163евро,
- абонамент касов апарат – 96евро,
- окабеляване видеонаблюдение – 1481евро,
- поддръжка софтуер – 1229евро,
- почистване канализация – 325евро,
- ПИС по договор – 1473евро,
- Наем ароматизираща машина- 330евро,
- Обучение – 1282евро,
- Външни услуги – 1534евро,
- Транспорт – 1481евро,
- Детаризация по договор – 184евро,
- Изготвяне на правно становище по ЗОП – 1227евро;
- Подновяване на домейн – 130евро;
- Поддръжка софтуер – 1374евро;
- Трудова медицина- 204евро;
- ГТП – 92евро;
- Наем тролейбусен транспорт, видео – 1035евро;
- Разработка СФУК – 410евро;
- Почистване улуци- 510евро;
- Рязане на дървета – 442евро;
- Видеонаблюдение Лан тех – 98евро;

§§ 10-30 Текущ ремонт – 114евро.

§§ 10-51 Командировки в страната – 454евро.

§§ 10-62 Разходи за застраховка – 784евро – застраховка сгради и имущество.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 341 евро,

§§ 19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - платени такси РЗИ-заверка седмично разписание, винетки – 129евро.
§§ 19-81 платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 212евро.

§ 40-00 Стипендии.
Изплатените средства за стипендии към 30.09.2026г. са в размер на 4746евро, определени въз основа на ПМС 328/21.12.2017г. в т.число:

- Изплатена месечна стипендия на основание заповед на Министерство на културата за закрила на деца с изявени дарби – 414евро.
- Стипендия „Нарисувай България“ – 225евро.

§ 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи – 12661евро,
- Ремонт стопанска постройка – 10851евро;
- Инвеститорски контрол при ремонт на общежитие - 1810евро.

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 43805евро в т.число:
- Закупен CNC Рутер 3500/2200 – 6283евро;
- Изградена Автоматична поливна система – 27390евро;
- Павирана настилка с бордюри – 8264евро;
- Изградена паркова къщичка – 1868евро.

IV. ТРАНФЕРИ

§ 61-00 Трансфери между бюджети (-31619)евро.

§§ 61-09 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител в размер на (-31619) евро. Това е централизираната към Министерство на културата сума от
- наем гараж – 345евро,
- наем кафе-машина - 300евро,
- наем на работилница производствена практика – 839евро,
- приходи от столово хранене – 3682евро,
- продадени метални отпадъци за 144евро,
- гаранция по договор – 307евро,
- дарение за храна ученици – 4028евро,
- изграждане на поливна система и благоустрояване на училищна сграда – 8000евро,
- средства за закупуване на инструменти по каменообработване – 1000евро,
-средства за закупуване на CNC Рутер 3500/2200 – 7000евро,
- платен консуматив за изразходена енергия – 47евро,
- получен трансфер по Проект „Образователни маршрути в България“ – 2541евро,
- получен трансфер по Проект „Аз обичам България“ – 2664евро,
- получени деловодни разноски – 722евро.

§ 66-00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА

§§ 66-02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в Себра – в размер на 397595евро, получената субсидия към 30.09.2026г.

§§ 69-00-Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 107595евро.

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 – (571)евро.

§§88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз – (531)евро.

§§93-10 чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физ. лица) – 169евро.

§§95-11 наличност в касата в левове в края на периода – (-129)евро

Налични ангажименти на 01.01.2026г. – 390987евро. – ремонт Общежитие ПГКО
Възникнали ангажименти към 30.09.2026г. в размер на 192813евро в т. число:
- поети ангажименти по договор за денонощна охрана – 48544евро,
- ангажименти с незабавна реализация – 84867евро,
- стипендии – 4746евро,
- капиталови разходи – 54656евро.

Реализирани ангажименти към 30.09.2026г. в размер на 182318евро в това число:
- реализирани ангажименти по договор за денонощна охрана – 36239евро,

- реализирани ангажименти с незабавна реализация – 84867евро,
- реализирани ангажименти за стипендии – 4746евро
- капиталови разходи – 56466евро.

Ангажименти в края на периода 30.09.2026г.- 401482евро :
- по договор за охрана и видеонаблюдение – 12305евро,
- ремонт Общежитие ПГКО – 389177евро.

Нови задължения за разходи към 30.09.2026г. в размер на 182318евро в това число:
- ангажименти по договор за денонощна охрана – 36239евро,
- ангажименти с незабавна реализация – 84867евро,
- за помощи и трансфери за домакинства- стипендии – 4746евро,
- Капиталови разходи – 56466евро.

VII. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ.

Към **30.09.2026г.** учениците финансирани по единни разходни стандарти в дневна форма на обучение са 20 броя, самостоятелна форма на обучение 6 бр., настанени ученици в общежитие 13 броя.
Средногодишни щатни бройки финансирани по единни разходни стандарти 20.5бр.
В това число: 13бр. педагогически специалисти, 7 бр. непедагогически персонал.

Към 30.09.2026г. ПГ по Каменообработване няма неразплатени и просрочени задължения към доставчици.

Счетоводител:
/Антоанета Томова/

Директор на ПГКО:
/ Валерий Ганчев /

ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО КАМЕНООБРАБОТВАНЕ обл. ВРАЦА 1921 с. КУНИНО