ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на бюджета и на сметките за средства от Европейския съюз на Н Г П И „ТРЕВНЕНСКА ШКОЛА" – гр. Трявна към 31.12.2024 година

I. БЮДЖЕТ

Бюджет за 2024 год. за финансирането на училището е в размер на 1 279 219 лв. Собствените приходи в размер на 13 000 лв.

За четвъртото тримесечие на 2024 год. собствените приходи в сравнение със същия период на 2023 година са следните:

По параграф 24 – 00 - Приходи и доходи от собственост – 77 973 лв.- 61 % по-малко спрямо миналогодишния период.

§§ 24 – 04 – Приходи от продажба на услуги, стоки и продукция - от продажба на продукция 10 882 лв.. от наеми общежитие – 28 499 лв., от услуги – 44 233 лв.

§§ 24 – 05 - Приходи от наеми на имущество – 1 605 лв. от наем за инсталиран кафе автомат и от наем на физкултурен салон за уроци по танци.

Разходите са извършвани съгласно изискванията на закона за държавния бюджет.

По параграф 01-00 – Заплати и възнаграждения за персонал, нает по трудови и служебни правоотношения – са изплатени 924 080 лв. – за 25 бр. педагогически персонал – заплати, лекторски, класно ръководство по 50 лв. на месец, нощен труд на 3-ма възпитатели, заплати за 10 бр. непедагогически персонал, които представляват 109 % спрямо миналогодишния разход към първо тримесечие, поради

увеличение на минималната работна заплата за страната до 01.01.2024 г.. в изпълнение на Анекс към КТД за системата на предучилищното и училищното образование.

По параграф 02-00 – Други възнаграждения и плащания за персонала – 52 417 лв., 69 % спрямо разхода за четвъртото тримесечие на 2023 г., в т.ч. :

§§ 02 – 02 – За персонала по извън трудови правоотношения – 18 911 лв.- 97 % спрямо разхода към 31 декември на 2023 г., изплатени са граждански договори на модели, позирали в часовете по рисуване, на преподаватели по НП „Заедно в изкуствата и в спорта", граждански договори и договори за авторско право при организиране на „Дни на дърворезбата и облог в Трявна".

§§ 02 – 08 – Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 33 506 лв., 175 % спрямо разхода за 2023год.

По параграф 05 - 00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 205 869 лв., които представляват 121 % спрямо разхода за 2023 год., поради увеличение на работните заплати на персонала и съответно осигурителните плащания към тях.

По параграф 10 – 00 Издръжка – 232 138 лв. или 123 % спрямо разхода към 31 декември на предходната година.

§§ 10 – 11 – Храна – 3701 лв. – за почерпки при откриване на изложби на децата, училищни празници и други.

§§ 10 – 12 – Медикаменти – 558 лв. за консумативи и лекарства в лекарски кабинет

§§ 10 – 13 – Постелен инвентар и облекло – 4068 лв. са изплатени на непедагогически персонал за облекло.

§§ 10 – 14 – Учебни и научно изследователски разходи и книги в библиотеката – 37 593 лв.

§§ 10 – 15 – Материали – 37 636 лв. 94 % спрямо разхода към 31.12.2023 г. Закупени са: материали за ремонтни дейности; материали за учебен процес и изработка на дипломни работи, минерална вода, тонери, хигиенни материали за почистване и др.

§§ 10 – 16 - Вода, горива и енергия – 38 145 лв., които представляват 64 % спрямо потреблението за 2023 г. Изплатени са: ел. енергия, вода и закупени дърва за огрев.

§§ 10 – 20 – Разходи за външни услуги – 90 076 лв., които представляват 140 % спрямо разхода към 31.12.2023 г. Те са свързани основно с абонаментното поддържане на техника, охрана, видеонаблюдение. Изплатени са: пощенски и мобилни услуги, интернет, ИТ обслужване, транспортни разходи на педагогически персонал и др., изплатена такса за обследване сградата на училището, за последващо кандидатстване в проекти за саниране.

§§ 10 – 30- Текущ ремонт – 13 224 лв. освежаващи ремонти по сградата на училището

§§ 10 – 51 – Командировки в страната – 3987 лв. , които представляват 116 % спрямо разхода към 31.12.2024 г., от командировки до София в Министерство на културата, до областния град Габрово, и за пътувания, свързани с изложби, обучения и закупуване на материали

§§ 10 – 52 – Краткосрочни командировки в чужбина – 1405 лв.

§§ 19 – 81 . Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни данъци – 1745 лв – платени Такса битови отпадъци, застраховка на сградата на училището и застраховки на огняра и двама майстори учебно производство.

§§ 40 – 00 – Стипендии – 34 375 лв. са изплатени стипендии на ученици за четвъртото тримесечие на 2024 г.

§§ 46 – 00 – Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 1000 лв. годишен членски внос , изплатен но Сдружение на училищата по изкуства към МК.

§§ 52 – 01 – придобиване на компютри и хардуер – 3 893 лв. – закупени са два броя лаптоп за нуждите на главен счетоводител и на учител по художествена дърворезба.

§§ 52 – 02 – придобиване на сгради – 560 290 – изплатени 30 % от първоначална вноска за откриване на обект строителна площадка „Изграждане на нов учебен корпус и благоустрояване на училищен двор" и последващи разходи свързани с етапността на строителните работи

§§ 52 – 03 – 13 274 лв. – закупени са два броя интерактивен дисплей за кабинет по история на изкуството и кабинет по компютърна графика, със средства от дарение единия и втория със собствени средства.

Трансфери:

Параграф 61 – 00 Трансфери между бюджети

§§ 61 – 01 трансфери между бюджети – получени трансфери (+) – 205 лв. от спрени помощи от АСП

§§ 61 – 09 Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител -

- 165 064 лв. – 101 % спрямо трансферираните средства за 2023 г.

Параграф 66 – 00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА

§§ 66 – 02 Разчети с първостепенния разпоредител за плащания в СЕБРА – 1 637 746 лв., 169 % спрямо разхода за същия период на 2023 г.

Параграф 69 – 00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци -

411 488 лв. - 109 % спрямо същия период на миналата година, поради увеличение на минималните работни заплати, съответно и на осигурителните плащания към тях.

§§ 69 – 01 - Трансфери за поети данъци върху доходи на физически лица -74 218 лв.

§§ 69 – 05 - Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО – 219 836 лв.

§§ 69 – 06 – Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване – 75 408 лв.

§§ 69 – 05 – Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО – 39 472 лв.

§§ 69 – 08 - Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци (+/-) – 2554 лв.

Параграф 88-00 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове:

§§ 88 – 03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) 53 623 лв. изразходвани средства по програма „Еразъм+".

Параграф 89-00 Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци:

§§ 89 – 03 Поети осигурителни вноски и данъци от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) 1624 лв. по програма „Еразъм+".

Параграф 93 – 00 Друго финансиране - нето(+/-)

§§ 93 – 38 – Друго финансиране – операции с активи(+/-) – 300 лв.от приход в края на 2023 г., неотразен по сметката на МК.

Параграф 98 – 00 Касови операции, депозити, покупко-продажба на валута и сетълмент операции

§§ 98 – 10 Операции в брой между банка и каса (+/-) – 42 572 лв., включват изплатени на каса: граждански договори на модели, позирали в часовете по рисуване и стипендии на ученици.

II. Сметки за средства от Европейския съюз – СЕС – КСФ

В тази отчетна група се отчитат разходите извършени със средства от МОН.

Параграф 62 – 00 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС

§§ 62 – 01 получени трансфери (+) 2520 лв. получени трансфери от МОН

Параграф 88 – 00 Събрани средства и извършени плащания за сметки на други бюджети, сметки и фондове

§§ 88 – 03 - Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз – 2 520 лв. изразходвани средства по програма „Еразъм+".

III. Сметки за средства от Европейския съюз – СЕС - ДЕС

В тази отчетна група се отчитат разходите извършени по програма „Еразъм+“..

Параграф 36-00 –Други разходи

§§ 36 – 01 – реализирани курсови разлики от валутни операции нето (+-) -140 лв.

Параграф 01-00 – Заплати и възнаграждения за персонал, нает по трудови и служебни правоотношения – 14 623 лв. начислени заплати на участниците в проекта – директора на училището, преподавателя по английски език и главния счетоводител.

Параграф 05 - 00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели -

§§ 05 – 51 – осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 656 лв.

§§ 05 – 52 – осигурителни вноски от работодатели за УПФ – 122 лв.

§§ 05 – 60 – здравно-осигурителни вноски от работодатели – 278 лв.

§§ 05 – 80 –вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 162 лв.

Параграф 10 – 00 Издръжка

§§ 10 – 52 – Командировки в чужбина – 4404 лв. за командировка на директор и преподавател по интериорен дизайн за участие в уъркшоп в Словения и за участие в програма „Еразъм+“ на директор, главен счетоводител и двама преподаватели.

Параграф 69 – 00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци -

§§ 69 – 01 - Трансфери за поети данъци върху доходи на физически лица -541 лв.

§§ 69 – 05 - Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО – 1260 лв.

§§ 69 – 06 – Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване – 463 лв.

§§ 69 – 05 – Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО – 290 лв.

§§ 69 – 08 - Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци (+/-) – 2554 лв.

Параграф 88-00 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове:

§§ 88 – 03 - Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз – -51 103 лв. изразходвани средства по програма „Еразъм+“.

§§ 89 – 03 – Суми по разчети между бюджетни сметки за поети осигурителни вноски и данъци - 1624 лв.

Към текущия отчетен период, 30.092024 г. са извършени следните корекции по Бюджета.

С писмо № 04-10-151/28.06.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с реализираното през 2023 г. превишение на постъпленията над плащанията в размер на 60301 лв.

С писмо № 04-10-57/17.05.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в размер на 17 868 лв. по § 10-00 Издръжка.

С писмо № 04-06-141/10.06.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства въз основа на броя на децата и учениците съгласно данните от НЕИСПУО в размер на 8926 лв. по § 40-00 Стипендии и 24466 лв. по § 10-00 Издръжка.

С писмо № 04-06-140/07.06.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалисти по професии по които е налице недостиг на пазара на труда, в размер на 9360 лв. по § 02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала.

С писмо № 04-06-146/07.06.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства за физическа активност, физическо възпитание и, спорт и спортно туристическа дейност, в размер на 1270 лв. по § 02-00 Издръжка.

С писмо № 04-06-137/10.06.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства за обект „Изграждане на нов учебен корпус и благоустрояване на училищен двор на НГПИ Тревненска школа" , в размер на 306 712 лв. по § 52-00 Издръжка.

С писмо № 04-00-18/12.07.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства стипендии в размер на 2430 лв. по § 40-00 Стипендии.

С писмо № 04-10-125/14.08.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства за осигуряване на познавателни книжки, учебници и учебни комплекти в размер на 32 361 лв. по § 10-00 Издръжка.

С писмо № 04-10-154/10.06.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства за обект

„Изграждане на нов учебен корпус и благоустрояване на училищен двор на НГПИ Тревненска школа" , в размер на 306 712 лв. по § 52-00 Издръжка.

С писмо № 04-06-228/22.11.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства по Национална програма „Заедно в изкуствата и в спорта" в размер на 6847 лв. по . по § 10-00 Издръжка.

С писмо № 04-10-169/25.11.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите за учебната 2023-20234 г. в размер на 1921 лв. по § 01-01 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни взаимоотношения.

С писмо № 04-10-181/02.012.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства за осигуряване на дейностите по НП „ИКТ" в системата на предучилищно и училищно образование" комплекти в размер на 300 лв. по § 10-00 Издръжка.

С писмо № 04-00-56/23.12.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с изплащане на стипендии и на еднократно финансово подпомагане по програмата за мерките за закрила на деца с изявени дарби пот държавни, общински и частни училища в размер на 2430 лв. по § 40-00 Стипендии.

С писмо № 04-10-202/04.12.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. в размер, съответстващ на размера на прекратена или спряна помощ за отглеждане на дете в размер на 205 лв. по § 10-00 Издръжка.

С писмо № 04-06-301/23.12.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с постъпили дарения и застрахователни обезщетения в размер на 6000 лв. по § 10-00 Издръжка.

С писмо № 04-00-59/30.12.2024 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2024 г. във връзка с предоставяне на средства за обект „Изграждане на нов учебен корпус и благоустрояване на училищен двор на НГПИ Тревненска школа" , в размер на 253 578 лв. по § 52-00 Издръжка.

Натурални показатели:

Брой ученици финансирани по единни разходни стандарти 176 бр. – 98 % . Общо щатни бройки са 35 лица. Средно годишни щатни бройки 31 бр. В това число: 25 бр. педагогически и 10 бр. непедагогически персонал.

Полагаме усилия за увеличаване на собствените приходи, правим изложби в близките населени места. През отчетния период са извършвани най-неотложни плащания като сме се съобразявали и сме извършвали приоритетните разходи съгласно Закона за държавния бюджет.

Счетоводител: ..... Директор:.....

/Валя Денкова/