

## 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 31.12.2021 година*

### I. БЮДЖЕТ

Съгласно утвърдения бюджет за 2021 год. финансирането на училището се формира от субсидията от държавния бюджет в размер на 868 926 лв. и собствени приходи в размер на 13 000 лв.

За четвърто тримесечие на 2021 год. собствените приходи в сравнение със същия период на 2020 година са следните:

**По параграф 24 – 00 - Приходи и доходи от собственост** – 17835 лв. 120.97%  
% повече спрямо миналогодишния период поради събран депозит за общежитие.

§§ 24 – 04 – Приходи от продажба на услуги, стоки и продукцията - от продажба на продукцията 5992 лв., от наеми общежитие – 17065 лв.

§§ 24 – 05 - Приходи от наеми на имущество – 240 лв. от наем за инсталиран кафе автомат- 100 % спрямо предходния период.

Разходите са извършвани съгласно изискванията на закона за държавния бюджет:

**По параграф 37-02 – внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)** -7 или 100 % спрямо същия период на миналата година

**По параграф 45-01 – Текущи помощи и дарения от страната – 3000 лв-** 505 % повече от минал период за четвърто тримесечие но 2020 – дарение за деца за изплащане на стипендии от конкурс за рисунка.

**По параграф 01-00 – Заплати и възнаграждения за персонал, нает по трудови и служебни правоотношения** – са изплатени 607 075 лв. – за 27 бр. педагогически персонал – заплати, лекторски, класно ръководство, нощен труд на 3-ма възпитатели, заплати за 8 бр. непедagogически персонал, които представляват 131.61 % спрямо миналогодишния разход към второто тримесечие, поради увеличение на минималната работна заплата за страната от 01.01.2021 г. и на минималните начални работни заплати на педагогическия персонал от 01.01.2021 г. в изпълнение на Анекс към КТД за системата на предучилищното и училищното образование

**По параграф 02-00 – Други възнаграждения и плащания за персонала** – 46365 лв., 102.53 % спрямо разхода за трето тримесечие на 2020 г., в т.ч. :

§§ 02 – 01 За нещатен персонал, нает по трудови правоотношения, включително и персонал, наето от Агенция по заетостта, по национална програма „Помощ при пенсиониране“ – 11 213 лв.

§§ 02 – 02 – За персонала по извън трудови правоотношения –2069 лв.- 126 % спрямо разхода към 31 декември на 2020 г., изплатени са граждански договори на модели, позирали в часовете по рисуване.

§§ 02 – 05 – Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 22 224 лв., 152.83 % спрямо разхода за 2020 год. – от тях: 8396 лв. за представително облекло на педагогическия персонал и главния счетоводител по Наредба № 14/16.11.2016 г. и Колективен трудов договор в системата на предучилищното и училищното образование и 3000 лв. за СБКО персонал, изплатени съгласно наредба от КТД № Д-01-197 от 17.08.2020 и по решение на педагогическия съвет 12/12.02.2021.

§§ 02 – 08 Обезщетения на персонала с характер на възнаграждения – изплатени 7686 лв. обезщетение за неизползван отпуск при прекратяване на трудов договор и обезщетения при пенсиониране.

§§ 02 – 09 – Други плащания – 3173 лв. изплатени болнични – които представляват 182.88 % спрямо разхода към четвърто тримесечие на 2020 г.

**По параграф 05 - 00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели** – 135875 лв., които представляват 122.58 % спрямо разхода за 2020 год., поради увеличение на работните заплати на персонала и съответно осигурителните плащания към тях.

**По параграф 10 – 00 Издръжка** – 241 298 лв. или 160.23 % спрямо разхода към 31 декември на предходната година.

§§ 10 – 11 – Храна – 3526 лв. за 100 годишнината на училището.

§§ 10 – 12 – Медикаменти – 2123 лв. за консуматииви и лекарства в лекарски кабинет

§§ 10 – 13 – Постелен инвентар и облекло – 2700 лв., 97.64 % спрямо разхода към 31.12.2020 г., за работно облекло на непедагогическия, персонал изплатено по Наредба № 1/09.04.2012 г. и КТД за системата на предучилищното и училищното образование.

§§ 10 – 15 – Материали – 24017 лв. 65.16 % спрямо разхода към 31.12.2020 г. Закупени са: материали за ремонтни дейности; минерална вода, тонери, хигиенни материали за почистване и др.

§§ 10 – 16 - Вода, горива и енергия – 25958 лв., които представляват 90 % спрямо потреблението за 2020 г. Изплатени са: ел. енергия, вода и закупени дърва за огрев.

§§ 10 – 20 – Разходи за външни услуги – 137 817 лв., които представляват 414 % спрямо разхода към 31.12.2020 г. Те са свързани основно с абонаментното поддържане на техника, охрана, видеонаблюдение. Изплатени са: пощенски и мобилни услуги, интернет, ИТ обслужване, СОТ , транспортни разходи педагогически персонал и др., изплатена такса за идеен проект по обществена поръчка за изграждане на нов учебен корпус и благоустрояване на нов учебен корпус, изплатена и изплатена работна фаза по обществена поръчка за изграждане на нов учебен корпус и благоустрояване на съществуваща спортна площадка в двора на училището

§§ 10 - 30 Текущ ремонт – 41 624 лв. изплатени за ремонт на ателие по дърворезба по НП Изграждане на училищна СТЕМ среда, ремонт на покрив на общежитие и ограда – 93 % спрямо миналогодишния период.

§§ 10 – 51 – Командировки в страната – 1792 лв. , които представляват 140 % спрямо разхода към 31.12.2020 г., от командировки до София в Министерство на културата, до областния град Габрово, и за пътувания, свързани с квалификацията на педагогическите специалисти.

§§ 10 – 62 – Разходи за застраховки – 1741 лв.

§§ 19 - 81 – Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 787 лв. изплатена такса смет на Община Трявна, 100 % спрямо същия период на предходната отчетна година.

**§ 40-00 Стипендии - 31957 лв.**

**§§ 52 – 01 Придобиване на компютри и хардуер - 1917 лв. – закупена компютърна конфигурация по НП „Изграждане на училищна СТЕМ среда“**

§§ 52 – 03 – придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 27636 – закупуване на лазерен кътър и снс машина

§§ 52 – 05 – от закупен 1 брой шкаф за ателие по живопис 1700 лв.

## **Трансфери:**

### **Параграф 61 – 00 Трансфери между бюджети**

§§ 61 – 05 Трансфери от МТСП - от НП Помощ при пенсиониране от Агенция по заетостта – получени трансфери –6345 лв.

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

- 85599 лв. – 220 % спрямо трансферираните средства за 2020 г.

### **Параграф 66 – 00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА**

§§ 66 – 02 Разчети с първостепенния разпоредител за плащания в СЕБРА – 873 256 лв., 138 % спрямо разхода за същия период на 2020 г.

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

274 005 лв. - 126 % спрямо същия период на миналата година, поради увеличение на минималните работни заплати, съответно и на осигурителните плащания към тях.

§§ 69 – 08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци 5219 – от тях 668 лв. от начислени осигурителни плащания върху възнаграждения на персонал, зает в изпълнение на дейностите по проект на МОН – „Образование за утрешния ден“ и 4551 от осигурителни плащания по проект СЕС –ДЕС.

### **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 5292 лв. изразходвани средства по проект „Craft Your Future“, програма „Еразъм+“.

§§ 89 – 03 Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци - 5319 лв. от начислени осигурителни плащания върху възнаграждения на персонал, зает в изпълнение на дейностите по проект на МОН – „Образование за утрешния ден“ и от осигурителни плащания по проект СЕС –ДЕС.

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

§§ 98 – 10 Операции в брой между банка и каса (+/-) – 3364 лв., които представляват 14.79 % спрямо средствата от същия период на миналата година и включват изплатени на каса: работно облекло за непедagogическия персонал, граждански договори на модели, позирани в часовете по рисуване и стипендии на ученици.

**Към текущия отчетен период, 31.12.2021 г. извършените корекции по Бюджета са следните:**

С писмо № 04-06-66/21.05.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. във връзка с реализираното през 2020 г. превишение на постъпленията над плащанията в размер на 48664 лв. по § 10-00 Издръжка.

С писмо № 04-10-33/21.05.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. във връзка с предоставяне на средства за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в размер на 7640 лв. по § 10-00 Издръжка.

С писмо № 04-10-37/26.05.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. във връзка с предоставяне на средства въз основа на броя на децата и учениците съгласно данните от АДМИН в размер на 42709 лв. по § 40-00 Стипендии и 7074 лв. по § 10-00 Издръжка 35635 лв..

С писмо № 04-00-27/04.08.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. във връзка с одобрени допълнителни разходи за изплащане на минимални диференцирани размери на парични средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно –туристическа дейност по § 10-00 Издръжка 640 лв.

С писмо № 12-00-179/09.08.2021 г. на Министъра на финансите, относно получени трансфери от Министерство на труда и социалната политика към 30.06.2021 г. се извършва корекция по бюджета в размер на 904 лв. по § 02-00 – други възнаграждения и плащания на персонала – 598 лв., по § 05-00 задължителни осигурителни вноски от работодатели - 306 лв.

С писмо № 04-10-146/27.09.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. за изплащане на стипендии и на еднократно финансово подпомагане по Програма на мерките за закрила на деца с изявени дарби от държавни, общински и частни училища, приета с постановление №138 на Министерския съвет от 2021 г. се извършва корекция по бюджета по § 40-00 Стипендии и 810 лв.

С писмо № 12-00-240/01.11.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. на основание чл.112, ал. 1 от Закона за публични финанси, относно трансферите от Министерство на труда и социалната политика се извършва корекция по бюджета с 2 715 лв. по програма за временна заетост към Агенция по заетостта.

С писмо № 04-06-206/16.11.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г.  
19 с 2 937 лв.

С писмо № 04-06-123/16.11.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. със 1 966 лв. по Национално програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала.

С писмо № 04-10-164/27.09.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. със сумата от 1716 лв. за допълнително възнаграждение на директора за постигнати резултати, във връзка с одобрена от министъра на културата докладна записка №24-11-170/18.10.2021.

С писмо № 04-10-183/13.12.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. с 950 лв. по НП“ Информационни и комуникационни технологии в системата на предучилищното и училищното образование.

С писмо № 04-10-248/29.12.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. с 2025 лв. за изплащане на еднократно финансово подпомагане по Програмата на мерките за деца с изяви дарби.

С писмо № 04-10-187/30.12.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. с 4120 лв. за предоставяне на средства за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти.

С писмо № 91-00-30/31.12.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. с 5319 по НП към Фонд Култура за погасяване на електроенергия.

С писмо № 91-00-27/31.12.2021 г. на Министерство на културата е извършена промяна по бюджета за 2021 г. 2726 лв , относно трансферите от Министерство на труда и социалната политика се извършва корекция по бюджета с 2 715 лв. по програма за временна заетост към Агенция по заетостта.

Съгласно утвърдения бюджет за 2021 г. показателят Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2021 г. е 968 525 лв.; а Максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2021 г. 234 079 лв..

#### **Сметки за средства от Европейския съюз – КСФ**

В тази отчетна група се отчитат разходите извършени по проект на МОН – „Образование за утрешния ден“.

**По параграф 01-00 – Заплати и възнаграждения за персонал, нает по трудови и служебни правоотношения** – 1666 лв. начислени заплати на учител, директор и счетоводител за проведени занимания по проекта.

**По параграф 05 - 00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели**  
321 лв. от осигуровки по начислените заплати.

**Параграф 63-00 Трансфери между сметки за срезствата на ЕС**

**Параграф 69 – 00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци** - 0

**По параграф 63 – 01 – получени трансфери** + 1458 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- 139 лв. изразходвани средства по проект на МОН – „Образование за утрешния ден“.

§§ 89 – 03 Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци 668 лв. изразходвани за осигурителни вноски по проект на МОН – „Образование за утрешния ден“.

**Сметки за средства от Европейския съюз – ДЕС**

**По параграф 36 – 01 – Реализирани курсови разлики от валутни операции** –38 лв.

**По параграф 46 – 10 – Текущи помощи и дарения от европейския съюз** –12775 лв. – получена сума по проект “Craft Your Future”, програма Erasmus+

**По параграф 01-00 – Заплати и възнаграждения за персонал, нает по трудови и служебни правоотношения** – 9742 лв. начислени заплати на учител, директор и счетоводител за проведени занимания по проекта.

**По параграф 05 - 00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели**

2393 лв. от осигуровки по начислените заплати.

**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 -5153 лв. изразходвани средства по проект „Craft Your Future”,

§§ 89 – 03 Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци - 4551 лв. изразходвани за осигурителни вноски по проект „Craft Your Future”,

**Натурални показатели:**

Брой ученици финансирани по единни разходни стандарти 177 бр. – 110 % .  
Общо щатни бройки са 34 лица. Средно годишни щатни бройки 31 бр. В това число: 27 бр. педагогически и 8 бр. непедагогически персонал.

Общо разходи в областта на ЕУ и използваните ИКТ към 31.12. 2021 г. – 7795 лв.

Полагаме усилия за увеличаване на собствените приходи, правим изложби в близките населени места, но пандемията COVID19 се отразяват негативно на собствените приходите. През отчетния период са извършвани най-неотложни плащания като сме се съобразявали и сме извършвали приоритетните разходи съгласно Закона за държавния бюджет.

Счетоводител: .....

/Валя Денкова/

Директор: .....

/Орфей Миндов/

