

# Професионална гимназия по производствени технологии гр.Лом

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ДЕЛЕГИРАНИЯ БЮДЖЕТ КЪМ 31.12.2023г.

#### Получени приходи към 31.12.2023г.

	Уточнен план	Отчет
<b>24-00 Приходи и доходи от собственост</b>	<b>19557</b>	<b>22117</b>
Курс кат.В		15905
Приход наем		900
Валидиране		1500
Курс мотокар		3070
Опреснителен курс мотокар		102
Продажба на бракувани активи		40
Доп.часове курс кат.В		600
<b>36-00 Други приходи</b>	<b>2624</b>	<b>2727</b>
<b>37-00 Внесени ДДС и други данъци</b>	<b>-587</b>	<b>-663</b>
<b>Общо приходи</b>	<b>21594</b>	<b>24181</b>

#### Извършените разходи към 31.12.2023г.са както следва:

<b>§01-00 Заплати и възнаграждение на персонала нает по трудови правоотношение</b>	<b>1278822</b>	<b>1278822</b>
в.т.ч		
-запл.и възнагражд.по тр.правоотношения		1069150
- ДТВ за 24май		17903
- ДТВ за 24май директор		655
- ДТВ за 15 септември		21358
- ДТВ за 15 септември директор		1068
- ДТВ за Коледа		40734
- ДТВ за Коледа директор		926
- ДМС		69147
- НП заедно в изкуствата и в спорта		2040
- ДТВ за постигнати резултати		55841
- ДТВ за постигнати резултати директор		1445

- НП образ.медиатори		4680
- образ.медиатор по тр.правоотношение		5190
в.т.ч		
-левови сметки в Себра		1011339
-операции в брой		0
-операции приравнени на касовия поток /ЛОВ+ДДФЛ/		267483
<b>§02-00 Други възн.и плащания.</b>	<b>82937</b>	<b>82937</b>
-извънтр.правоотношения		3088
-представително облекло		25304
- болнични за сметка работодател		4680
- 02-08 обещетения с характер на възнагр.		49865
в.т.ч		
- чл.224 ал.1		17540
- чл.222 ал.3		30648
- чл.220 ал.1		1677
В.т.ч		
НП „Оптимизиране на вътр.структура на персонала		46794
в.т.ч		
-левови сметки в Себра		57151
-операции в брой		25304
-операции приравнени на касовия поток/ЛОВ+ДДФЛ/		482
<b>§05-00 Задължителни осиг.вноски от работодател</b>	<b>270703</b>	<b>270703</b>
05-51 Осигурителни вноски от работодател за ДОО		139651
05-52 Осиг.вноски за УПФ		42173
05-60 Здравно осиг.вноски от работодател		58119
05-80 Вноски от работодател за ДЗПО		30760
<b>10-00 Издръжка</b>	<b>755733</b>	<b>363537</b>
в.т.ч		
-левови сметки в Себра		336402
- операции в брой		27135
10-11 Храна		<b>2665</b>
в.т.ч		
-левови сметки в Себра		1972
- операции в брой		693
В.т.ч по НП Иновации в действие		918
10-12 Медикаменти		<b>182</b>
в.т.ч		

	-левови сметки в Себра	182
	- операции в брой	0
10-13	Раб.облекло и пост.инвентар	<b>9172</b>
	в.т.ч	
	-левови сметки в Себра	0
	- операции в брой	9172
10-14	Учебни и научно изсл.разходи	<b>4504</b>
	В.т.ч.НП ОССДОС	325
	в.т.ч	
	-левови сметки в Себра	4487
	- операции в брой	17
10-15	Материали	<b>57358</b>
	- канцеларски м-ли	3122
	- други материали	54236
	В.т.ч-НП Заедно в изкуствата и в спорта	21866
	-НП Иновации в действие	871
	- НП ОССДОС	7967
	в.т.ч	
	-левови сметки в Себра	54382
	- операции в брой	2976
10-16	Вода,горива,енергия	<b>75655</b>
	в.т.ч	
	-левови сметки в Себра	75509
	- операции в брой	146
	-гориво за отопление	3917
	-авансово за гориво за отопление	40000
	-ел.енергия	21175
	- вода	1504
	- бензин уч.автомобили	8674
	- дизел курс мотокар	247
	- бензин НП Иновации в действие	138
10-20	Разходи за външни услуги	<b>120451</b>
	в.т.ч	
	-левови сметки в Себра	111185
	- операции в брой	9266
	В.т.ч	
	такса СОД	2078
	абонаментна подръжка Омекс заплати	1908
	такси интернет	972
	служба тр.медицина вноска по договор	1300
	такси интернет таблетки /covid 19/	19712

поддръжка офис техника		3600
дезинсекция и дератизация ДД Инсекта контрол		390
тел.и мобилни услуги		12134
пощенски услуги		165
квал.на пед.специалисти		16515
такси Админ плюс		3641
пътуващи учители		4138
НП Иновации в действие		1276
НП България-образователни маршрути		44000
НП ОССДОС		2657
други външни услуги		5965
<b>10-30 Текущ ремонт</b>		<b>63490</b>
частичен ремонт отопл.система		59020
подмяна и ремонт врати тоалетни първи и втори етаж		4470
в.т.ч		
-левови сметки в Себра		63490
- операции в брой		0
<b>10-51 Командировки в страната</b>		<b>4126</b>
В.т.ч. НП Иновации в действие		80
-левови сметки в Себра		72
- операции в брой		4054
<b>10-62 Разходи за застраховки</b>		<b>992</b>
в.т.ч		
-левови сметки в Себра		181
- операции в брой		811
<b>10-91 Други разходи за СБКО</b>		<b>24942</b>
в.т.ч		
-левови сметки в Себра		24942
- операции в брой		0
<b>19-00Платени данъци,такси и админ.санкции</b>	<b>2757</b>	<b>2757</b>
в.т.ч		
-левови сметки в Себра		2757
- операции в брой		0
ТБО за 2023г.		2632
Данък уч.автомобили за 2023г.		125
<b>40-00 Стипендии</b>	<b>90428</b>	<b>51770</b>
в.т.ч		
-левови сметки в Себра		0
- операции в брой		35800
<b>52-00 Придобиване на ДМА</b>	<b>10000</b>	<b>15600</b>

52-03 Придобиване на друго оборудване машини и съоръжения		15600
-климатик 1бр.		1550
- интерактивен дисплей НП ОССДОС		4050
- оборудване за видеонаблюдение НП ОССДОС		10000

**53-00 Придобиване на нем.активи** **900**

**ОБЩО РАЗХОДИ** **2492280** **2066126**

в.т.ч

-левови сметки в Себра		1423249
- операции в брой		104209
-операции приравнени на касовия поток/ЛОВ+ДДФЛ/		538668

**61-09 Вътрешни трансфери в системата на ПР** **2470686** **2041945**

**00-01 Максимален размер на ангажиментите за разходи които могат да бъдат поети за 2023г.** **846161** **415307**

**00-02 Максимален размер на новите задължения за разходи които могат да бъдат поети за 2023г.** **846161** **415307**

**Общо преходен остатък** **437202**

**1.Целеви** **181945**

в.т.ч.

- стипендии		38656
- транспортни разходи за пед.персонал		1198
- образователен медиатор		172
-за издр.паралелки за прид. на квал.по защитени специалности		129838
-спрени помощи		524
- от собствени приходи		11557

**2.От проекти** **11048**

в.т.ч.

- ученически практики-2		899
- равен достъп до уч.образование		1791
- подкрепа за успех		8358

**3.По Национални програми** **2572**

-НП културните инст.като образ.среда		1433
- НП иновации в действие		380
- НП рехабилитация на пед.специалисти		100
- НП ЗИС		348
- НП ИКТ		311

**4.Остатък от бюджета** **241637**

**За Поети осиг.вноски по 69-00** **554989**

в.т.ч

69-01 Трансфери за поети данъци	<b>103164</b>
В.т.число	
- ДДФЛ по труд.правоотношение бюджет	101030
- ДДФЛ върху обезщетения чл.224	1754
- ДДФЛ върху извънтр.правоотношения	204
В.т.ч.НП заедно в изкуствата и в спорта	70
- ДДФЛ НП Заедно в изкуствата и в спорта/тр.правоотнош./	176
69-05 Трансфери за поети осиг.вноски за ДОО	<b>284176</b>
69-06 Трансфери за поети осиг.вноски за ЗО	<b>96399</b>
69-07 Трансфери за поети осиг.вноски за ДЗПО	<b>54929</b>
69-08 Корективен трансфер за поети осиг.вноски и данъци	<b>16321</b>
<b>66-00 Разчети за плащания в себра</b>	<b>1622422</b>
66-02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания	1622422
В .т.ч	
-левови сметки в Себра	1622422
<b>61-00 Трансфери между бюджети</b>	<b>-141892</b>
61-09 Вътрешни трансфери в системата на първост.разпор.	-141892
В т.ч	
- трансфер по проект ПДСО	-36376
- приход курс кат.В	-15905
- приход валидиране автотр.техника	- 1500
- приход наем	- 900
- приход опреснителен курс мотокар	-102
- доп.часове курс кат.В	-600
-трансфер по проект“Подкрепа за успех	- 8358
-продажба на бракувани активи	-40
- приход курс мотокар	-3070
-трансфер по проект Ученически практики 2	-57552
- трансфер по проект“Равен достъп до уч.образование“	-13127
- приход от вторични суровини	-2727
-проект Успех за теб	-1635

Разходи извършени от преходен остатък 2022г.по проекти е както следва  
По отчет КСФ

Проект „Подкрепа за дуална система на обучение	<b>4025</b>
-работно облекло	4025
Остатък от преходен	0
Проект Ученически практики 2	<b>496</b>

-стипендия	496
проект „Равен достъп до уч.образование в условия на кризи	<b>101</b>
-запл.и възнагр.на персонала по тр.правоотношения	101
Получен трансфер към 31.12.2023г.по проект ПДСО	36376
Извършени разходи към 31.12.2023г.от трансфера	31034
-работно облекло	1540
- обучение	7200
- стипендия	450
- симулатор придобиване на ДМА	10068
-уч.помагала	2065
-възнагр.	4059
-възнагр.по извънтр.правоотношения	4220
-осиг.работодател	1432
Остатък по проект ПДСО от трансфер	5342
Възстановен трансфер към МОН	-5342
Остатък	0

**Остатък по проекти към 31.12.2023г. 11048**

Проект „Равен достъп до уч.образование преходен остатък	1791
-Проект „Ученически практики-2“	899
- Проект“Подкрепа за дуална система на обучение“	0
- Проект“Подкрепа за успех	8358
-Проект „Успех за теб“	0
<b>Проект „Ученически практики 2</b>	
<b>Преходен остатък</b>	<b>496</b>
<b>Получен трансфер</b>	<b>57552</b>
Извършени разходи към 31.12.2023г.	<b>57149</b>
01-01 запл.и възнагр.на персонала по тр.правоотношения	<b>13642</b>
02-00 Други възн.и плащания	<b>12567</b>
02-02 за персонал по извънтр.правоотношения	12567
05-00 Задължителни осиг.вноски от работодател	<b>4528</b>
05-51 Осигурителни вноски от работодател за ДОО	2289
05-52 Осиг.вноски за УПФ	547
05-60 Здравно осиг.вноски от работодател	1076
05-80 Вноски от работодател за ДЗПО	616
40-00 стипендии	26412
<b>Остават от преходен остатък</b>	<b>0</b>
<b>Общо остатък по проекта от трансфер</b>	<b>899</b>
По проект „Равен достъп до уч.образование в условия на кризи	
<b>Преходен остатък</b>	<b>101</b>
<b>Получен трансфер</b>	<b>13127</b>

Извършени разходи към 31.12.2023г.	11437
01-01 запл.и възнагр.на персонала по тр.правоотношения	5038
02-02 възн.по извън.тр.правоотношения	3603
05-00 Задължителни осиг.вноски от работодатели	1592
05-51 осиг.вноски за ДОО	797
05-52 осиг.вноски за Уч.ПФ	207
05-60 осиг.вноски за ЗО	371
05-80 осиг.вноски за ДЗПО	217
10-00 Издръжка	1204
10-11 храна	456
10-15 материали	748
<b>Общо остатък от трансфер</b>	<b>1791</b>

<b>Общо разходи по КСФ</b>	<b>105280</b>
В.т.ч	
- операции приравнени на касовия поток	100658
- от преходен остатък	4622

**Остават от преходен остатък** **0**

#### **Отчет КСФ**

<b>63-00 Трансфери между сметки за средствата от ЕС</b>	<b>111706</b>
63-01 получени трансфери	111706
В.т.ч	
- Проект „Подкрепа за дуална система на обучение	36376
- Проект „Подкрепа за дуална система на обучение-върната сума	-5342
- Проект“Подкрепа за успех	8358
- Проект Ученически практики	57552
- Проект „Равен достъп до уч.образов.в условия на кризи“	13127
- Проект „Успех за теб“	1635
<b>Остават от преходен остатък 2022г. към 31.12.2023г.</b>	<b>0</b>

**Към 31.12.2023г.общо получените и транзитирани собствени приходи,трансфери и средства на разпореждане и възстановени разходи са както следва в лв.:**

- гаранция по борсов договор	3565,41лв.
- приходи курс кат.В	15905,00лв.
- приход наем лафка	900,00лв.
- приход валидиране автотрансп.техника	1500,00лв.
- опреснителен курс мотокар	102,00лв.
- допълн.часове кат.В	600,00лв.
- трансфер по проект ПДСО	36376,00лв.
-трансфер по проект“Подкрепа за успех	8358,00лв.



- продажба на бракувани активи	40,00лв.
- приход курс мотокар	3070,00лв.
- възст.сума за обучение пед.специалисти	150,00лв.
- възст.сума за раб.заплата	590,92лв.
- трансфер по проект „Ученически практики 2	57552,00лв.
- трансфер проект „Равен достъп до уч.образование“	13126,77лв.
- приход от вторични суровини	2727,00лв.
- трансфер проект“Успех за теб“	1635,00лв.
<b>Обща сума</b>	<b>146198,10лв.</b>

Сумата е транзитирана към МОН  
Към 31.12.2023г.сторниран оборот от МОН 4306,33лв.

Финансиращ орган на Професионална гимназия по производствени технологии Лом е МОН гр.София.В ПГПТ Лом е извършена инвентаризация съгласно Заповед 191/13.11.2023г.на ДМА и мат.запаси,няма липси и излишъци. Към 31.12.2023г. са извършени вътрешно компенсирани промени съгл.Заповед 273/15.12.2023г. и 274/18.12.2023г.по бюджета на ПГПТ гр.Лом отразени във финансовата система на МОН.

Към 31.12.2023г.в ПГПТ гр.Лом няма просрочени вземания и задължения и неразплатени разходи.Начислени и изплатени заплати до м.декември,начислено и изплатено СБКО до м.декември 2023г.включително,нач.и изплатени стипендии до м.декември 2023. Численост на персонала 45бр.педагогически персонал-33 бр.непедагогически-12бр.Брой ученици към 31.12.2023г.-343бр.от които редовно обучение-294 бр.самостоятелно-49бр.

Гл.счетоводител..... Директор.....  
/Р.Цветанова/ /инж.И.Кръстева/

