



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към

*Отчета за касовото изпълнение на
бюджета и извънбюджетните сметки
и фондове към 31.12.2017 г.*

на

Национален музей „Земата и хората”

Национален музей „Земата и хората” е държавен културен институт, второстепенен разпоредител с бюджет с основен предмет на дейност да осъществява общонационални и представителни функции по създаване, трайно опазване и разпространение на минералното разнообразие и устойчивото използване на минералните ресурси и материалите.

I. Формуляр НАЛ-3 за наличностите по банковите сметки и в брой.

Обобщеният формуляр НАЛ-3 е заверен в УниКредит Булбанк

II. Б-3 Отчет за касовото изпълнение на бюджета.

В този отчет са отразени приходите и разходите, реализирани през бюджетните левови и валутни сметки на Национален музей „Земата и хората” към 31.12.2017 г.

С писмо № 24-00-6/03.02.2017г. на Министерството на културата е утвърден бюджета на Национален музей „Земата и хората”

През 2017 година са поискани корекции по бюджета, както следва:

- с писмо изх. № 123-РД-06/07.03.2017 г. – корекция в § 02 - 00 - 11 800 лв. и § 05-00 – 1000 лв. – направена с изх. №04-06-59/03.04.2017 г.
- с писмо изх. №122 –РД -06/07.03.2017 г. – корекция в § 02-00 – 1 219 лв. и § 05-00 – 219 лв.
- с писмо изх. №202 –РД -06/10.04.2017 г. – корекция в § 10-00 – 1 000 лв. – направена с изх.№04-06-198/13.11.2017 г.
- с писмо изх. №247 –РД -06/16.05.2017 г. – корекция в § 10-00 – 1 000 лв. - направена с изх.№04-06-198/13.11.2017 г.
- с писмо изх. № 289 –РД -06/05.06.2017 г. – корекция в § 02-00 – 1 380 лв. и § 05-00 – 253 лв.
- с писмо изх. №308 –РД -06/13.06.2017 г. – корекция в § 10-00 – 500 лв. - направена с изх.№04-06-198/13.11.2017 г.
- с писмо №45-00-363/15.06.2017 г. и извършена корекция на бюджета от предходен остатък за 2016 г. - §10-00 9103.00 лв.
- с писмо изх. №340 –РД -06/03.07.2017 г. – корекция в § 10-00 – 1 000 лв. - направена с изх.№04-06-198/13.11.2017 г.
- с писмо изх. № 289 –РД -06/05.06.2017 г. – корекция в § 02-00 – 1 265 лв. и § 05-00 – 236 лв.
- с писмо изх.№670-РД-06/27.11.2017 г. – корекция в §10-00 – 17 114 лв. по програма 1 на Министерство на културата и сключен договор с него за ремонт в НМЗХ

Раздел – Приходи

Постъпилите приходи към 31.12.2017 г. са в размер на 125 985 лв., което представлява преизпълнения на плана с 39.98 % от утвърдения за 2017 г. годишен размер. Съпоставени с отчетените постъпления за същия период на 2016 г., приходите са се увеличили с 31%.

Разпределение на приходите по параграфите от ЕБК е както следва:

§§ 24-04 – нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция

Общо в размер на 65 305 лв., което представлява 51.84 % от общия размер на реализираните приходи. И 59,66% от приходи, реализирани от основната дейност на културния институт:

1. от продажба на билети 53 018 лв. – 42.08 % от общия приход
- общ брой посетители 61 520 бр. от тях:
 - с входни билети – 28 383 бр.
 - свободен вход – 33 137 бр.

средната цена на един билет е 1.87 лв.

През 2017 г. са реализирани повече приходи от продажба на билети в сравнение с предходния отчетен период.

2. от продажба на сувенири, картички беседи и услуги 12 287 лв. – 9,75% от общия приход

§§ 24-05 – приходи от наеми на имущество

– 44 144,00 лв. 35.04 % от общия приход

§§ 36-19 – други неданъчни приходи

- 236.00 лв вторични суровини след ликвидация на материални запаси след брак от инвентаризация от 2016 г. или 0,19 % от общия приход.

§§ 45 – 01 текущи помощи и дарения от страната – 16 300 лв. или 12.94 % от общия приход от тях:

- 1000,00 лв. дарение от фондация „АСАРЕЛ“ за организиране на международен симпозиум през месец октомври 2017 г.

- 12 800 лв. от проф. Цоцорков дарение за обработка на образци и направа на шкафове.

- 1000,00 лв. дарение от ГЕОТЕХМИН ООД за организиране на международен симпозиум през месец октомври 2017 г.

- 500.00 лв. дарение от „ФИЛММЕЙКЪР“ ООД за закупуване на минерални образци.

- 1000.00 лв. за организиране на международен симпозиум през месец октомври 2017 г.

За 2017 г. музея е преизпълнил определеният по бюджет приходна част, който е 106 300 лв. или с 18,52 % повече.

Раздел – Разходи

Общият размер на разходите по бюджета на Национален музей „Земята и хората” към 31.12.2017 г. е 612 052 лв.

От структурна гледна точка разпределението на разходите е следното:

§ 01 – Заплати

Изразходваните средства по отчет към 31.12.2017 г. са 257 924 лв., което е 42,14 % от общия размер на разходите.

§ 02 Други възнаграждения

Изразходваните средства по отчет към 31.12.2017 г. са 54 783 лв., което е 8.95 % от общия размер на разходите.

§§ 02-02 за персонала по извънтрудови правоотношения – 43 988 лв. – граждански договори на 22 бр. лица

§§ 02-05 изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение – 3 864 лв.

§§ 02 -08 обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение – 5 039 лв. – това са изплатени обезщетения за неизползван отпуск на 2 бр. служители и обезщетение при пенсиониране на 1 бр. служител.

§§ 02 -09 други плащания и възнаграждения - 1 892 лв. изплатени възнаграждения за дни във временна неработоспособност – 26 бр. лица

§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО

– НМЗХ използва се системата на централизирано разплащане. Спазено е съотношението работодател/работник 60:40. Отчетените разходи са в размер на 34 704 лв.

§ 05-60 – Здравно-осигурителни вноски от работодател

– отчетените разходи са в размер на 14 234.лв., изчислени при съотношение 60:40 от следващите се 8% от сигурителния доход на изплатените възнаграждения.

§ 05-80 – Вноски за допълнително задължително осигуряване

– изплатените разходи за родените след 1959 г. са в размер на 3 822 лв.

Разходите за персонал са увеличени в сравнение с отчетния период на 2016 г. След преминаването на музеите на делегирани бюджети, субсидията която е отпусната на организацията дава възможност за увеличение на работните заплати и раздаване на целеви награди. Това увеличение имаше още една положителна черта дава възможност за назначаване на нови специалисти, крайно необходими за дейността на музея , а доброто заплащане ги стимулира да работят и да остават в организацията.

§ 10 – 00 Издръжка

Разходите за издръжка са в размер на 246 585 лв., и са 40,28% от общия размер на разходите. Това са основно разходите за вода, горива, енергия, външни услуги, материали, външни услуги , ремонт, командировки в страната и чужбина, медикаменти, капиталови разходи и др.

Най-голям относителен дял спрямо общият размер на извършените разходи за издръжка през 2017 г. имат следните видове разходи:

- **§ 10-12 – медикаменти** – 26 лв. или 0,01% от разходите за издръжка – закупени медикаменти за аптечка в НМЗХ
- **§ 10-13 – постелен инвентар и облекло** – 352 лв. или 0.14% от разходите за издръжка – закупено работно облекло съгласно заповед на директора.
- **§ 10-15 - материали** – 45 499 лв. или 18.45% от разходите за издръжка – закупени канцеларски материали, консумативи, лед лампи, строителни материали, м-ли за хардуер и други необходими за работата на музея.
- **§ 10-16 - вода, горива и енергия** – 63 026 лв. или 25.56% от разходите за издръжка
- **§ 10-20 - разходи за външни услуги** – 93 726 лв. 38.00% от разходите за издръжка – в тях се включват разходите за денонощна въоръжена охрана, абонаменти за поддръжка на асансьор, на телефонна централа, пожаро - известителна система и други външни услуги.
- **§ 10 -30 – текущ ремонт** – 16 418.00 лв. или 6.69% от разходите за издръжка – извършен е ремонт на покрив, водосточни тръби и други.
- **§ 10-51 – командировки в страната** – 2 915.00 лв. или 1.18% от разходите за издръжка
- **§ 10-52 – командировки в чужбина** – 1 941.00 лв. или 0.79 % от разходите за издръжка

- **§ 10-62 – разходи за застраховки** – 944.00 лв. или 0.38% от разходите за издръжка – направена е застраховка на сградата при бедствия и аварии и застраховка на лек автомобил собственост на НМЗХ.
- **§ 10-69 – други финансови услуги** – 3.00 лв. банкова такса за направен превод .

Намаление спрямо същия период на предходната година е отбелязано при разходите за вода, горива и енергия/подменят се всички лампи и пури с най-икономичните на пазара/, при разходите за материали и външни услуги има малко увеличение.

Към 31.12.2017 г. са платени общински и държавни данъци и такси по следните параграфи:

§§ 37-02 – внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия в размер на 2 943 лв.

§§ 19-01 – платени държавни данъци и такси, наказателни лихви и административни санкции в размер на 207.00 лв. това е 110,00 лв. платена такса за годишна проверка на асансьор и инвалидна платформа, 97.00 лв. винетен стикер за лек автомобил или 0.08 % от общите разходи за издръжка

§§ 19-81 – платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции в размер на 2410 лв. това е платена такса смет към община Триадица или 0,98% от общите разходи за издръжка.

Към 31.12.2017 г. са направени разходи за членски внос в български организации
§ 46-00 – разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 145 лв. от тях 120.00 лв. за Сдружение български музеи и 25.00 лв. за ББИА или 0.06% от общите разходи за издръжка.

Към 31.12.2017 г. са придобити следните дълготрайни материални активи:

§§ 52-01 – придобиване на компютри и хардуер – 6 416 лв. или 2.61% от общите разходи за издръжка. Закупени са суич, сървър, преносим компютър и компютърна конфигурация за нуждите на музея.

§§ 52-03 – придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 6 747 лв., което представлява 2.74% от общия размер на разходите за издръжка - това е закупена преградна стена за изграждащия се интерактивен детски кът в музея и ефектно лед осветление.

§§ 52-05 – придобиване на стопански инвентар – 2 799 лв. или 1.14% от размера на разходите за издръжка. Закупен е телевизор за интерактивен кът.

§§ 52-19 – придобиване на ДМА – 3 011 лв. или 1.22 % от размер на разходите за издръжка – това са закупени 7 броя минерални образци за колекцията на музея заведени като ДМА съгласно счетоводната политика на МК, с която се възприема, всички активи представляващи музейни експонати и музейни сбирки да се отчитат по сметка 22 03 „Активи с историческа и художествена стойност от СБО, независимо от тяхната стойност./ в съответствие с т.23 от ДДС №8/2014г. и т.22 от ДДС №8/2014г./

Утвърдения максимален размер на ангажиментите за разходи през 2017 г. на НМЗХ е 247 407. 00 лв., а изразходваните средства по отчет са 243 823.00 лв. от тях за текущи разходи 224 850 лв.. и за капиталови разходи 18973.00 лв.

Утвърдения максимален размер на новите задължения за разходи за 2017 г. е 247 407.00 лв. , а изразходваните средства по отчет са 245 118.00 лв. , от тях за текущи разходи 226 145.00 лв. и за капиталови разходи - 18 973.00 лв.

Към 31.12.2017 г. Национален музей „Земята и хората“ имат неизпълнени задължения - това са разходи за ел. енергия и топлинна енергия, но фактурите са дошли в месец януари с дата 31.12.2017 г.

Раздел – Трансфери

§ 61-00 Трансфери (субсидии, вноски) между бюджети нето

§§ 61-09 – вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител
- 125 582 хил.лв.

§ 66 – 00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА

§§ 66-02 – разчети с първостепенен разпоредител за плащане в СЕБРА
- 500 631 хил.лв.

§ 69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци

§§ 69-01 – Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица
- 23 605 лв.

§§ 69-05 – Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО
- 60 016 лв.

§§ 69-06 – Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване
- 23 515 лв.

§§ 69-07 – Трансфери за поети осигурителни вноски за задължително пенсионно осигуряване
- 6 825 лв.

Със знак / + / **500 631** лв. в дейност 7392 Национален музей „Земята и хората” – отнесена от обслужващата банка в края на 2017 г. по разчетна сметка

Със знак / - / 125 582 лв. в дейност 7392 Национален музей „Земята и хората” сума отнесена от обслужващата банка в края на 2017 г. по разчетна сметка

НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Щягтен персонал - числеността на персонала на НМЗХ е 246р.

В сравнение с предходния отчетен период числеността е увеличена. Средна годишна брутна заплата за НМЗХ за е 10 747 лв.

Брой на моторните превозни средства – 1 бр.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

В.Велчева



ДИРЕКТОР:

Ч.Начев