Финансов отчет на Национален политехнически музей за 2024 г.

Във финансовия отчет са отразени приходите и разходите, реализирани през бюджетните левови сметки на Национален политехнически музей през 2024 г.

В изпълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. и Постановление на Министерски съвет № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2024 г. бе утвърден от Министъра на културата бюджета на музея за 2024 г. с писмо Изх.№ 45-00-75/15.02.2024 г.

Утвърденият бюджет на Национален политехнически музей от Министерството на културата включва : изпълнение на приходи в размер на 90 000 лв., разходи в размер на 1 079 066 лв. и субсидия в размер на 989 066 лв. Субсидията в утвърдения бюджет на музея е определена на база 31 субсидирани бройки по уточнен план за 2024 г. и стандарти за финансиране, одобрени от Министерски съвет.

Към 31.12.2024 г. бюджетът на музея е увеличен със следната корекция :

1. С писмо с изх. № 45-00-173/19.04.2024 г. са увеличени разходите с 172 112 лв. и са разпределени по следните параграфи : § 10-00 Издръжка – 70 578 лв. , § 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения – 101 534 лв. и § 61-09 „Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител /+/-/ с 172 112 лв. във връзка с одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на културата за 2024 г. с ПМС № 213/27.03.2024 г. и на основание ПМС № 74/01.04.2024 г.

Анализ на приходите, реализирани през 2024 г.

Постъпилите приходи към 31.12.2024 г. са в размер на 101 660 лв., при дадени по план 90 000 лв. Преизпълнението на приходите дадени по план за годината е в размер на 11 %

Приходите са разпределени както следва :

§ 24-04 – приходи, реализирани от основната дейност на музея: продажба на билети, продажба на сувенири, организиране на рождени дни, изнасяне на беседи и демонстрации на обща стойност 72 853 лв. и представляват 72 % от общо реализираните приходи.

§ 24-05 – приходи от наеми на имущество – 28 807 лв., което представлява 28 % от общия размер на реализираните приходи.

Общият размер на приходите е намален с внесения данък върху приходите от стопанска дейност, дължим за 2023 г. в размер на 3 028 лв., отразен по § 37-02 със знак минус.

Национален политехнически музей получи допълнително финансира по следните проекти :

- Сключен договор с Министерство на културата № РД 11-06-757/13.12.2024 г. за реализация на проект "Внедряване на нова система за консервация на движими културни ценности в Музея на текстилната индустрия" на стойност 44 892 лв., от които 6 432 са усвоени през 2024 г. и 38 460 лв. остават за усвояване до 30.11.2025 г.

- Сключен договор с Общински фонд „Култура“ към Община Сливен за реализацията на проект „Отпечатване на интерактивна книжка за деца „Майсторът на платове“ , посветена на Добри Желязков на стойност 2 000 лв.
- Сключен договор с Фондация "Еврика" за реализация на проект за издаване през 2024 г. на детско научно-техническо вестниче „Технитарче“ на стойност 3 500 лв.
- Сключен договор с Фондация „Бикоуз в помощ на благотворителността“ за финансиране за „Организиране на доброволчески ден на „Бош България“ и закупуване на материали на стойност 2 200 лв.

Анализ на разходите, реализирани през 2024 г.

Общият размер на разходите по бюджета на Национален политехнически музей към 31.12.2024 г. е 1 254 584 лв., при дадени по план 1 259 610 лв., или музеят е усвоил 99.60 % от предоставената субсидия за годината.

От структурна гледна точка разпределението на разходите е следното:

§ 01 – Заплати и възнаграждения на персонала по трудови правоотношения.- включва: брутните заплати и допълнителното материално стимулиране на персонала при 24 човека численост през отчетната година.

Изразходваните средства по отчет към 31.12.2024 г. са в размер на 64 % от общия размер на направените разходи за 2024 г. .

§ 02 Други възнаграждения и плащания на персонала.

Изразходваните средства по отчет към 31.12.2024г. са в размер на 9 % от общия размер на изразходваните средства към края на периода и включват изплатени възнаграждения на персонал по извънтрудови правоотношения /граждански договори/, изплатено СБКО 3% от основните работни заплати на служителите към края на отчетния период, изплатени обезщетения на напуснали служители и изплатени болнични от работодател на служителите на музея.

§ 05-00 – Задължителни осигурителни вноски от работодателя включва: Осигурителни вноски от работодатели за ДОО, ЗО и ДЗПО, както по трудови, така и по извънтрудови правоотношения. Прилага се системата на централизираното разплащане. Отчетените разходи към 31.12.2024 г.са в размер на 11 % от разходите, направени за дейността.

Отчетените разходи по параграфа са свързани с разходите по § 01-00 и § 02-00 и са извършени при спазване на разпоредбите на Закона за бюджета на държавно обществено осигуряване за 2024 г., Закона за здравното осигуряване за 2024 г. и Кодекса за социалното осигуряване за 2024 г.

§ 10 Издръжка

Разходите, изразходвани за издръжка са в размер на 14 % от общо изразходваните средства към края на периода.

Параграфът включва следните разходи по подпараграфи:

§ 10-13 – Работно облекло. В този параграф е осчетоводено закупено работно облекло на служителите на музея със заповед на директора. Разходите са 10 % от изразходваните средства за издръжка.

- § 10-15 - материали. В този параграф са включени вложени средства за закупуване на: канцеларски материали, почистващи препарати, дезинфектанти, активи, които са под прага на същественост според счетоводната политика на Министерство на културата , заведени по задбалансова сметка 9909, материали, нужни за дейността на музея и др. Разходите представляват 15 % от направените за издръжка.
- § 10-16 - вода, горива и енергия – 25 % от всичките разходи за издръжка.

§ 10-20 - разходи за външни услуги – 38 % от изразходваните средства за издръжка. В този параграф са включени разходи по сключени договори за охрана, за поддръжка на противопожарна система, СОТ, телефонни услуги, пощенски услуги, интернет услуги и поддръжка на компютърна техника, поддръжка на софтуерни програми и др.

§ 10-30 – текущ ремонт – 9 % от разходите за издръжка.

§ 10-51 - командировки в страната във връзка с дейността на музея – под 1 %.

- § 10-62 - застраховки – 2 % от изразходваните средства за издръжка. В този параграф са включени застраховките на сградите на НПТМ в гр.София и гр.Сливен, на фондохранилищата в Панчарево и в гр. Сливен и на служебния автомобил на музея, както и застраховки на експонатите на музея при пътуващи изложби.

В § 19-00 „ Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ е отразен платения данък на служебната кола и платената такса „битови отпадъци“ на прилежащите сгради на музея. Разходите представляват 2 % от направените разходи за дейността.

§ 46-00 – В този параграф са включени разходи за платен членски внос. Изразходван е под 1 % от разходите за дейността.

През 2024 г. в музея са закупени следните дълготрайни материални и нематериални активи, отразени по параграфи както следва:

§ 52-01 - Закупен преносим компютър за нуждите на музея.
§ 53-01 – Закупени са програмни продукти и софтуер за управление на продажбите на билети и сувенири „Детелина“.

Закупените дълготрайни материални активи са на обща стойност под 1 % от изразходваните средства за годината.

Максималният размер на ангажиментите и задълженията, които музеят е поел към 31.12.2024 г. е в рамките на дадените по план за 2024 г.

Национален политехнически музей спазва стриктно финансовата дисциплина и бюджета, даден от Министерство на културата.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Н.Авджийска