

**ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ИКОНОМИКА „АЛЕКО
КОНСТАНТИНОВ” - КЪРДЖАЛИ**

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.06.2022 г.

I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали

Със заповед на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2022 г. в размер на 1 454 471 лева.

планирани собствени приходи – 12 160 лева

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 1 106294 лева, в които са включени и средствата за допълнителни трудови възнаграждения и диференцирано заплащане на педагогическите специалисти.

02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 41 799 лева. Тук са предвидени средства за възнаграждения по граждански договори, за СБКО, за първите три дни от временната нетрудоспособност и представително облекло

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 262 454 лева.

10-00 Издръжка – 52 919 лева

19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 2 800 лева.

40-00 Стипендии – 33 704 лева.

Като начало бюджета е съставен на границата на баланса – съотношението на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо разходи всичко е 96 %. За издръжка са планирани 4 % от общите разходи.

С писмо на МОН е възстановен преходен остатък от 2021 г.

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 51 730 лв.

40-00 Стипендии – 5 586 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за средства за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 559 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за средства по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала”

Разпределени по параграфи:

02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 316 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за НП „Ученически олимпиади и състезания” , модул "Национални и международни ученически олимпиади и състезания"

Разпределени по параграфи:

02-00 Заплати и възнагр. за персонала, нает по труд. и служ. Правоотношения – 359 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 43 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2022 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 473 774 лева. – от цитираната по горе сума е извадена сумата за стипендии, тъй като те са за сметка на Републиканския бюджет.

II. Анализ на приходите

За периода 01.01.- 30.06.2022 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 6 080.06 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов” .

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 36,48 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 50 %

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 522 758.79 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 11 364.32 лв. /за 46 щатни бройки/

Това включва – ОРЗ и допълнителни възнаграждения:

- за професионален опит
- за лекторски
- за ПКС
- за ДТВ 24 май
- за СБКО
- за заместване на отсъстващ служител
- за други допълнителни възнаграждения, втори час на класа, извънкласни дейности и т.н.

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 47 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 12 647,69 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 2 822,44 лв.

б/ СБКО – 8 070,03 лв.

в/обезщетения по КТ – 316,10 лв.

г/ извънтрудови правоотношения - 1439,12 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 30 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 121 072,58 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 63 310,00 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 19 081,41 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 25 996,40 лв.

г/ За ДЗПО – 12 684,77 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 46 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 43 033,69 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За учебни пособия – 2 152,18 лв.

За материали – 8 417,07 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 976,80 лв.
- почистващи материали – 648,67 лв.
- други материали – 522,30 лв.
- строителни материали – 151,20 лв.
- тонери – 1 168,00 лв.
- оборудване – 379,00 лв.
- извънкласни дейности – 159,60 лв.
- НП Армия – 2 355,00 лв.
- ЦОИДУЕМ – 2 056,50 лв.

Разходи за вода, горива и енергия – 14 909,87 лв.

- ел. енергия – 9 406,97 лв.
- вода – 643,54 лв.
- гориво – 4 859,36 лв

За външни услуги – 17 450,57 лв.

- транспортни разходи – 531,18 лв. – билети и транспорт учител
- за поща, телефони и интернет – 1 926,48 лв.
- разходи за абонамент – 5 405,31 лв.
- интернет – 360,00 лв.
- разни други услуги – 4 319,10 лв.
- ЦОИДУЕМ – 698,50 лв.
- НП Армия – 500,00 лв.
- НП Иновации – 3710,00 лв.

За командировки – 104,00 лв

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 41 %

5. Изплатени са стипендии - 17 140,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 44 %

6. Такса битови отпадъци – 2 600,15 лв

Изпълнението на плана по параграф 19 – 00 е – 93 %

Главен счетоводител:
/М. Конникова/