

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2022 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 – 107 124 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 – 347 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 55 лв.

С писмо на МОН са получени средства за физическо възпитание и спорт

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 1 955 лв.

С писмо на МОН са получени средства по ПМС № 232/01.08.2022 г. - допълнителни разходи за увеличаване на възнагражденията и за компенсиране на повишените разходи за издръжка и за подпомагане храненето на децата/ учениците в държавните институции, прилагащи делегиран бюджет:

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала – 15 839 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 3 643 лв.

10-00 Издръжка – 13 245 лв.

40-00 Стипендии – 1 696 лв.

С писмо на МОН са получени средства по Национална програма: Библиотеките като образователна среда:

10-00 Издръжка – 5 784 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2022 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 700 251 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.- 30.09.2022 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество и от закупена тръжна документация – 6 110.06 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов”. Депозит от 1216,00 лв. е задържан в полза на ПГ по икономика поради непогасено задължение.

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 218,88 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 771 736,37 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 16 776,88 лв. /за 46 щатни бройки/

Това включва – ОРЗ и допълнителни възнаграждения:

- за професионален опит
- за лекторски
- за ПКС
- за ДТВ 24 май
- за ДТВ 15 септември
- 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 – 69 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 123 334.58 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

- а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 3 892.19 лв.
- б/ СБКО – 9 489.17 лв.
- в/обезщетения по КТ – 107 134.10 лв.
- г/ извънтрудови правоотношения - 2 819.12 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 83 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 177 926.92 лв. и по фондове:

- а/ За ДОО - 92 688.89 лв.
- б/ За Учителски пенсионен фонд - 27 119.84 лв.
- в/ За Здравно осигурителни вноски – 38 256.46 лв.
- г/ За ДЗПО – 19 861.73 лв.

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

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 68 644,80 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За лекарства – 185,92 лв.

За учебни пособия – 2 308,48 лв.

За материали – 12 137,91 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 976,80 лв.
- почистващи материали – 1 765,49 лв.
- други материали – 647,75 лв.
- строителни материали – 499,78 лв.
- тонери – 2 098,00 лв.
- оборудване – 1 578,99 лв.
- извънкласни дейности – 159,60 лв.
- НП Армия – 2 355,00 лв.
- ЦОИДУЕМ – 2 056,50 лв.

Разходи за вода, горива и енергия – 31 492,21 лв.

- ел. енергия – 12 247,78 лв.
- вода – 877,91 лв.
- гориво – 18 366,52 лв

За външни услуги – 22 416,28 лв.

- транспортни разходи – 938,25 лв. – билети, фактури и транспорт учител
- за поща, телефони и интернет – 2 931,12 лв.
- разходи за абонамент – 6 487,71 лв.
- интернет – 630,00 лв.
- разни други услуги – 6 024,70 лв.
- квалификация – 395,00 лв.
- ЦОИДУЕМ – 799,50 лв.

- НП Армия – 500,00 лв.
- НП Иновации – 3710,00 лв.

За командировки – 104,00 лв

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 54 %

5. Изплатени са стипендии - 18 040,00 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/