

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

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2022 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 1 499 970 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 – 1 190 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.

**С писмо на МОН са получени средства за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите**

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала – 1 882 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 439 лв.

**С писмо на МОН са получени средства по Национална програма: Подкрепа на обучението от разстояние в електронна среда**

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала – 366 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 112 лв.

**С писмо на МОН е получена субсидия по Национална програма "Иновации в действие"**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 3 643 лв.

**С писмо на МОН е получена субсидия по Национална програма "Заедно в изкуствата и спорта" Модул - Изкуства**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 4 400 лв.

**С писмо на МОН е получена субсидия по Национална програма "Заедно в изкуствата и спорта" Модул - Спорт**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 8 650 лв.

**С писмо на МОН са получени средства по Национална програма „ИКТ”**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 360 лв.

53-00 НМДА – 800 лв

**С писмо на МОН са получени средства за възстановяване на извършени разходи за застраховане на сградния фонд**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 402,00 лв.

### **С писмо на МОН са получени средства от резерва за нерегулярни разходи**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 4 271 лв.

### **С писмо на МОН са получени средства за увеличение на средствата по формулата**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 5 741 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2022 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 698 244 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.- 31.12.2022 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество и от закупена тръжна документация – 9 215,84 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов” и Роботех МК ЕООД. 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 – 302,40 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 86 %

## **III. Анализ на разходите**

### **1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения**

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 1 125350.86 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 25 576.16 лв. /за 44 щатни бройки/

Това включва – ОРЗ и допълнителни възнаграждения:

- за професионален опит
- за лекторски
- за ПКС
- за ДТВ 24 май
- за ДТВ 15 септември
- за Коледа
- за ЕДТВ в края на годината
- 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 – 100 %

### **2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 147 397,10 лв**

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 6 175,22 лв.

б/ СБКО и представително облекло – 29 136,87 лв.

в/обезщетения по КТ – 109 265,89 лв.

г/ извънтрудови правоотношения - 2 819.12 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 99 %

### **3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 255 478,62 лв. и по фондове:**

а/ За ДОО - 132 816,36 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 39 115,32 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 54 908,02 лв.

г/ За ДЗПО – 28 638,92 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 96 %

### **4. Издръжка**

**Изразходвана е обща сума 117 433,81 лв.**

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

**За храна – 2,10 лв.**

**За лекарства – 185,92 лв.**

**За работно облекло – 2800,00 лв**

**За учебни пособия – 6 219,57 лв.**

**За материали – 32 571,39 лв.** тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 3 519,20 лв.
- почистващи материали – 1 765,01 лв.
- други материали – 1 765,50 лв.
- строителни материали – 543,68 лв.
- тонери – 3 622,00 лв.
- оборудване – 2 078,99 лв.
- извънкласни дейности – 1 815,28 лв.
- НП Армия – 2 355,00 лв.
- ЦОИДУЕМ – 2 056,50 лв.
- НП Изкуство и Спорт – 13 050,23 лв.

**Разходи за вода, горива и енергия – 42 007,30 лв.**

- ел. енергия – 22 497,11 лв.
- вода – 1 143,67 лв.
- гориво – 18 366,52 лв

**За външни услуги – 32 034,63 лв.**

- транспортни разходи – 1 752,65 лв. – билети, фактури и транспорт учител
- за поща, телефони и интернет – 3 847,40 лв.
- разходи за абонамент – 9 364,55 лв.
- интернет – 1 170,00 лв.
- разни други услуги – 9 675,53 лв.
- квалификация – 565,00 лв.
- ЦОИДУЕМ – 1 449,50 лв.
- НП Армия – 500,00 лв.
- НП Иновации – 3710,00 лв.

**За командировки – 292,00 лв**

**За застраховка на сградата – 1320,90 лв.**

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 76 %

**5. Изплатени са стипендии - 27 535,00 лв.**

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 67 %

**6. Такса битови отпадъци – 2 600,15 лв**

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

**Главен счетоводител:**

**/М. Конникова/**