

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2023 г.

I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали

Със заповед на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2023 г. в размер на 1 771 022 лева.

планирани собствени приходи – 15 680 лева

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 1 262 955 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 – 46 651 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 – 299 831 лева.

10-00 Издръжка – 173 995 лева

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

40-00 Стипендии – 39 626 лева.

Като начало бюджета е съставен на границата на баланса – съотношението на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо разходи всичко е 90 %. За издръжка са планирани 10 % от общите разходи.

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 – 1143 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 – 27 747 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 работа с деца и ученици от уязвими групи

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 15 444 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2023 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 776 132 лева. – от цитираната по горе сума е извадена сумата за стипендии, тъй като те са за сметка на Републиканския бюджет.

I. Анализ на приходите

За периода 01.01.- 30.09.2023 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 12 543,13 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо бараче.

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 376,32 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

II. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 881 905,01 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 20 509,42 лв. /за 43 щатни бройки/

Това включва – ОРЗ и допълнителни възнаграждения:

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

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 70 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 49 064,89 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 6 282,99 лв.

б/ СБКО – 12 450,46 лв.

в/ граждански договори – 4 344,70

г/ обезщетения – 25 986,74

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 66 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 203 805,55 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 104 192,54 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 31 308,19 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 42 754,00 лв.

г/ За ДЗПО – 25 550,82 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 68 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 78 990,77 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За медикаменти – 376,85 лв.

За работно облекло – 700,00 лв.

За учебни помагала и книги – 2540,00 лв.

За материали – лв. – 13 165,38 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 2 217,79 лв.
- почистващи материали – 1 446,98 лв.
- ел. материали – 53,81 лв.
- други материали – 1 026,69 лв.
- строителни материали – 499,07 лв.
- тонери – 838,00 лв.
- оборудване – 139,00 лв.
- НП Библиотеки – 2 787,08 лв.
- НП Иновации – 510,00 лв.
- НП Изкуство и спорт – 3 440,00 лв.
- ПМС 371 – 206,96 лв.

Разходи за вода, горива и енергия – 31 075,67 лв.

- ел. енергия – 9 834,99 лв.
- вода – 1 405,86 лв.
- гориво – 19 834,82 лв

За външни услуги – 30 176,27 лв.

- транспортни разходи – 1 332,45 лв. – абон.карта и възстан. транспорт учител
- за поща, телефони и интернет – 3 281,27 лв.
- разходи за абонамент – 8 078,62 лв.
- разни други услуги – 4 838,73 лв.
- квалификация – 9 785,20 лв.
- интернет – 450,00 лв.
- НП Иновации – 2 410,00 лв.

За командировки – 956,60 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 45 %

5. Изплатени са стипендии - 16 130,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 41 %

6. Такса битови отпадъци – 2 773,05 лв

Изпълнението на плана по параграф 19 – 00 е – 99 %

Главен счетоводител:

/М. Конникова/