

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2023 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 по Национална програма „ИКТ”

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 1260 лв.

53-00 НМДА – 7125 лв.

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

Разпределени по параграфи:
10-00 Издръжка – 15 600 лв.

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

Разпределени по параграфи:
10-00 Издръжка – 16 400 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 – 1 995 лв.
05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 465 лв.

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

Разпределени по параграфи:
10-00 Издръжка – 13 942 лв.

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

Разпределени по параграфи:
10-00 Издръжка – 1 995 лв.

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

Разпределени по параграфи:
10-00 Издръжка – 28 991 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 за допълнително финансиране за работа с деца и ученици от уязвими групи

Разпределени по параграфи:
01-00 Заплати и възнаграждения на персонала – 12 556 лв.
05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 2 888 лв.

С писмо на МОН е възстановен преходен остатък от 2022 г.

Разпределени по параграфи:
10-00 Издръжка – 50 712 лв.
40-00 Стипендии – 13 451 лв.

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

Разпределени по параграфи:
10-00 Издръжка – 3 930 лв.

Със Заповед на директора бяха направени вътрешно-компенсирани промени по плана на приходите и разходите за 2023 г. както следва :

Увеличава 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала – 33 511, лв.
Увеличава 02-00 Заплати и възнагр. за персонала, нает по труд. и служ. Правоотношения – 1 786,00 лв.
Намалява 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 13 634,00 лв.
Намалява 10-00 Издръжка – 21 663,00 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2023 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 958 575 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.- 31.12.2023 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 17 680,96 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче.

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 515,46 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Параграфа е преизпълнен.

II. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 1 311 016,53 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 30 488,76 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
- за 15 септември
- за Коледа
- ЕДТВ
- 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 – 76 531,99 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 9 390,70 лв.

б/ СБКО и представително облекло – 35 064,11 лв.

в/ граждански договори – 6 113,41

г/ обезщетения – 25 963,77

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 100 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 289 605,43 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 148 072,43 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 44 635,73 лв.
в/ За Здравно осигурителни вноски – 61 195,27 лв.
г/ За ДЗПО – 35 702,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 100 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 190 317,04 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За медикаменти – 546,85 лв.

За работно облекло – 5 800,00 лв.

За учебни помагала и книги – 5 339,00 лв.

За материали – лв. – 64 036,48 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 3 655,29 лв.
- почистващи материали – 1 820,52 лв.
- ел. материали – 85,73 лв.
- други материали – 1 930,64 лв.
- строителни материали – 684,84 лв.
- тонери – 2 039,00 лв.
- оборудване – 26 920,00 лв.
- Извънкласни дейности – 1 543,86 лв.
- НП Библиотеки – 2 787,08 лв.
- НП Иновации – 510,00 лв.
- НП Изкуство и спорт – 21 057,10 лв.
- ПМС 371 – 1 002,42 лв.

Разходи за вода, горива и енергия – 66 471,41 лв.

- ел. енергия – 29 026,03 лв.
- вода – 1 782,88 лв.
- гориво – 35 662,50 лв

За външни услуги – 45 284,54 лв.

- транспортни разходи – 2 048,01 лв. – абон.карта и възстан. транспорт учител
- за поща, телефони и интернет – 4 419,80 лв.
- разходи за абонамент – 10 597,25 лв.
- разни други услуги – 11 226,98 лв.
- квалификация – 9 325,20 лв.
- интернет – 630,00 лв.
- трудова медицина – 3 228,00 лв.
- извънкласни дейности – 1 039,30 лв
- НП Иновации – 2 410,00 лв.
- НП ИКТ – 360,00 лв.

За командировки – 1 372,000 лв.

За застраховка на сградата – 1 466,76 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 66 %

5. Изплатени са стипендии - 26 865 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 51 %

6. Такса битови отпадъци – 2 773,05 лв

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

Главен счетоводител:

/М. Конникова/