

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.03.2024 г.

I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали

Със заповед на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2024 г. в размер на 2 064002 лева.

планирани собствени приходи – 16 880 лева

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 1 469 708 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 – 56 904 лева. Тук са предвидени средства за възнаграждения по граждански договори, за СБКО, за първите два дни от временната нетрудоспособност и представително облекло

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 349 234 лева.

10-00 Издръжка – 201 630 лева

19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 2 900 лева.

40-00 Стипендии – 42 142 лева.

Като начало бюджета е съставен на границата на баланса – съотношението на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо разходи всичко е 80 %. За издръжка са планирани 10 % от общите разходи.

Или сумата, с която разполага за календарната 2024 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 2 080 376 лева. – в цитираната сума не включена сумата за стипендии, тъй като те са за сметка на Републиканския бюджет.

II. Анализ на приходите

За периода 01.01.- 31.03.2024 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 5 903,67 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче и други наеми.

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 62,01 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 35 %

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 338 616,30 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 7 874,79 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 други допълнителни възнаграждения, втори час на класа, извънкласни дейности и т.н.

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 23 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 9 701,87 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите два дни от временната неработоспособност – 1 954,07 лв.

б/ СБКО – 5 813,79 лв.

в/извънтрудови правоотношения – 1 934,01 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 17 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 78 418,94 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 40 003,74 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 12 351,00 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 16 804,25 лв.

г/ За ДЗПО – 9 259,95 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 22 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 40 191,03 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За материали – лв. – 6 819,28 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 788,80 лв.
- почистващи материали – 1 133,35 лв.
- други материали – 972,28 лв.
- строителни материали – 88,75 лв.
- тонери – 149,00 лв.
- оборудване – 3 295,00 лв.
- НП Иновации – 392,10 лв.

Разходи за вода, горива и енергия – 19 795,46лв.

- ел. енергия – /-519,22 лв.
- вода – 663,22 лв.
- гориво – 19 651,46 лв

За външни услуги – 13 426,29 лв.

- транспортни разходи – 452,85 лв. – аб.карта и фактури
- за поща, телефони и интернет – 1 111,88 лв.
- разходи за абонамент – 4 685,94 лв.
- квалификация – 96,00 лв.
- разни други услуги – 3 177,22 лв.
- НП Ийновации – 3 902,40

За командировки – 150,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 20 %

Главен счетоводител:
/М. Конникова/