

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2024 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.

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 – 576 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 – 436 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 52 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 – 29 100 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 5 592

С писмо на МОН е възстановен преходен остатък от 2023 г.

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 93 010 лв.

40-00 Стипендии – 26 212 лв.

**С писмо на МОН е получена субсидия за НП „България – образователни маршрути” ,
модул "Национални и международни ученически олимпиади и състезания"**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 19 800 лв.

**С писмо на МОН е получена субсидия за НП „Оптимизиране на вътрешната структура
на персонала”**

Разпределени по параграфи:

02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 46 288 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за Учебници и учебни помагала

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 106 220 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2024 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 2 381 450 лева. – в цитираната сума не се включена сумата за стипендии, тъй като те са за сметка на Републиканския бюджет.

II. Анализ на приходите

За периода 01.01.- 30.09.2024 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 15 543,13 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 – 92 %

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 1 044 490,14 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 24 290,46 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
- ДТВ за 24 май
- ДТВ за 19 септември
- ДТВ за уязвими групи
- НП „Заезно в изкуството и спорта“
- 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 – 77 683,99 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

- а/ други плащания – за първите два дни от временната неработоспособност – 4 061,27 лв.
б/ СБКО – 13 937,56 лв.
в/извънтрудови правоотношения – 4 407,49 лв.
г/ обезщетения по чл. 222 и 224 от КТ – 55 277,67 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 75 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 238 631,62 лв. и по фондове:

- а/ За ДОО - 121 823,97 лв.
б/ За Учителски пенсионен фонд - 37 351,96 лв.
в/ За Здравно осигурителни вноски – 51 054,93 лв.
г/ За ДЗПО – 28 400,76 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 67 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 226 940,55 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За медикаменти – 287,42 лв. – от бюджета и по НП Изкуство и спорт

За учебни помагала – 97 781,19 лв.- учебници и учебни помагала

За материали – лв. – 40 161,31 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 2 323,53 лв.
- почистващи материали – 2 602,30 лв.
- други материали – 2 240,99 лв.
- ел. материали – 16,94 лв.
- строителни материали – 381,65 лв.
- тонери – 727,00 лв.
- оборудване – 31 476,80 лв.
- НП Иновации – 392,10 лв.

Разходи за вода, горива и енергия – 39 273,31 лв.

- ел. енергия – /-1 294,13 лв.
- вода – 1 375,15 лв.
- гориво – 39 192,29 лв

За външни услуги – 47 875,32 лв.

- транспортни разходи – 1 340,03 лв. – аб.карта и фактури
- за поща, телефони и интернет – 3 560,78 лв.
- разходи за абонамент – 8 344,20 лв.
- квалификация – 9 488,00 лв.
- разни други услуги – 6 519,91 лв.
- интернет – 540,00 лв.
- НП Иновации – 3 902,40
- НП Изкуство и спорт – 320,00 лв.
- НП Образователни маршрути – 13 860,00 лв.

За командировки – 1 562,00 лв.

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

5. Изплатени са стипендии - 17 505,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 26 %

6. Такса битови отпадъци – 2 832,90 лв

Изпълнението на плана по параграф 19 – 00 е – 98 %

Главен счетоводител:

/М. Конникова/