



АНАЛИЗ НА СЪСТОЯНИЕТО И ИЗМЕНЕНИЕТО НА ОСНОВНИТЕ АКТИВИ, ПАСИВИ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Към 31.12.2022 г. Професионална гимназия по туризъм „Н. Й. Вапцаров“ – Кюстендил, е реализирала собствени приходи към IV-то тримесечие на 2022 г. в размер на **10816,23 лв.**, от тях най-голям размер - 6833,80 лв. заемат приходите от продажба на продукцията от учебното производство. Останалата част в размер на 3982,43 лв. са приходи от продажба на стоки, продавани в павилион, собственост на училището.

В сравнение с IV-то тримесечие на 2021 година приходите от учебно производство са се увеличили с 2409,90 лв., а приходите от захарни изделия са се увеличили с 2278,48 лв.

Отчетната стойност на продадената продукцията от учебното производство е 4525,04 лв. или надценката е 2308,76 лв., а в процент 51 %.

Отчетната стойност на захарните изделия и други стока от павилиона е 2426,22 лв. или надценката е 1556,21 лв., а в % е 64 %.

Към 31.12.2022 г. общия размер на извършените от Професионална гимназия по туризъм разходи е в размер на 1119439,04 лв.

Направени са следните разходи:

662067,66 лв. разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения, от които:

- 01-01 - Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения – **572049,00 лв.** в т.ч., както следва:

- класно ръководство в размер на **3611,00 лв.**
- лекторски часове по образец в размер на **24088,15 лв.**
- Възнаграждение по Мярка „Без свободен час“ в размер на **1469,35 лв.**
- Командировки в размер на **2576,57 лв.**
- Възнаграждения за „Занимания по интереси“ в размер на **7320 лв.**
- Възнаграждение на образователните медиатори в размер на **5166,51 лв.**,

които средства са възстановени по НП „Подкрепа на образователните медиатори и социални работници“

- Възнаграждение на учители по НП „Заедно в изкуствата и спорта“ в размер на **1200 лв.**, които са завишени в лимита на ПГТ „Н. Й. Вапцаров“ – Кюстендил от Националната програма.

- II-ро ПКС в размер на **1140,00 лв.**
- III-то ПКС в размер на **1040,00 лв.**
- IV-то ПКС в размер на **1345,00 лв.**
- V-то ПКС в размер на **280,00 лв.**

Към IV-то тримесечие на 2022 г. са изплатени общо суми по граждански договори и допълнителни възнаграждения в размер на **90018,66 лв. в т.ч.:**

- 02-09- болнични за с/ка на работодателя – **5097,61 лв.** в т.ч. болнични за с/ка на работодателя за образователните медиатори в размер на **45,63 лв.**, които средства са възстановени по НП „Подкрепа на образователните медиатори и социални работници“
- 02-09- възнаграждение на външни и вътрешни специалисти за взети лекторски часове по заместване – **5231,75 лв.**
- 02-09 - ДТВ по чл.33, ал.4, т.5 от КТД в размер на **1000,00 лв.**
- 02-09 - ДТВ за работа със СОП в размер на **5594,50 лв.**
- 02-09 – ДТВ по чл.50, ал.1 от КТД в размер на **260,14 лв.**
- 02-09 – ДТВ по чл.20, ал.2, т.2 от Наредба 4/2007 в размер на **16383,00 лв.**
- 02-09 – ДТВ от спрени помощи от АСП в размер на **640,00 лв.**
- 02-09 – ДТВ консултации по дипломните проекти в размер на **1047,20 лв.**
- 02-09 – ДКИ в размер на **823,32 лв.**
- 02-09 – ДЗИ в размер на **638,56 лв.**
- 02-09 – НВО в размер на **347,28 лв.**
- 02-09 – СФО (самостоятелна форма) в размер на **341,84 лв.**
- 02-09 – ДТВ за наставничество – **360 лв.**
- 02-09 – ДТВ по организиране и провеждане на ДЗИ в размер на **600 лв.**
- 02-09 – Диференцирано възнаграждение на педагогическите и непедagogически специалисти в размер на **23672,81 лв.**
- 02-09 – Диференцирано възнаграждение на образователните медиатори в размер на **125,37 лв.**, които средства са възстановени по НП „Подкрепа на образователните медиатори и социални работници“
- 02-05 – Представително облекло на педагогическите специалисти, директора и главния счетоводител в размер на **9833,00 лв.**
- 02-08 - Обезщетение по чл.222, ал.3 от КТ в размер на **10916,89 лв.** и обезщетение по чл.224 от КТ в размер на **5451,21 лв.**, които са възстановени по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“.
- 02-02 – Изплатени суми по граждански договори в размер на **1654,18 лв.** в т.ч. за олимпиада „Знам и мога“ в размер на **284,28 лв.**, които са възстановени от МОН.
- Задължителни осигурителни вноски от работодателя – **143804,76 лв.** от които:
 - 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за Държавно обществено осигуряване /ДОО/ на стойност – **72784,04 лв.**
 - 05-52-Осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд /УчПФ/ на стойност – **22787,83 лв.**
 - 05-60 -Здравно осигурителни вноски от работодатели на стойност – **30808,43 лв.**

• 05-80-Осигурителни вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели на стойност – **17424,46 лв.**

Изразходваните средства за издръжка са на стойност – **223547,96 лв.** от които:

- 10-11 - Храна – **19636,34 лв.** заедно с учебно производство и учебна практика
- 10-12 – Медикаменти в размер на **728,59 лв.**
- 10-13 – Постелен инвентар и облекло в размер на **2254,00 лв.**, представляващи изплатено работно облекло на непедagogическите специалисти
- 10-14 – Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките в размер на **556,62 лв.**, представляващи закупена училищна литература
- 10-15 - Материали – **24063,77 лв.** в която сума влизат и разходите за почистващи и дезинфекциращи материали в размер на 728,59 лв., планетарен миксер за 4-те работилници в размер на 399,80 лв., готварски печки за 4-те работилници в размер на 1709,96 лв., микровълнова фурна в размер на 109,99 лв., канцеларски материали в размер на 3983,29 лв., училищна документация в размер на 697,25 лв., разходи за материали по НП „Заедно в изкуствата и спорта“ в размер на 5298 лв., и други разходи за материали в размер на 11136,89 лв.
 - 10-16 - Ел. енергия, вода и горива – **48348,95 лв.**
 - 10-20 - Външни услуги – **90785,60 лв.** в т.ч. разходи за транспорт на ученици в размер на 74960,36 лв., които средства са възстановени от Община Кюстендил.
 - 10-51 – Разходи за командировки в размер на **1525,57 лв.**
 - 10-62 – Разходи за застраховки в размер на **322,32 лв.**
 - 10-91 – Други разходи за СБКО (Ваучери за храна от фонд СБКО) – **13017,00 лв.**
 - 19-81 – Платени общински данъци и такси (Данък сгради и такса смет за павилиона) – **109,20 лв.**
 - 40-00 - Стипендии – **22200,00 лв.**

В сравнение с IV-то тримесечие на 2021 год. разходите за издръжка са се увеличили по всички параграфи. Към 31.12.2022 г. ПГТ „Н. Й. Вапцаров“ няма неразплатени вземания или задължения.

Бюджетът за тази година е направен на база стандарта за 208 ученика .

Главен счетоводител:
/ Антон Георгиев /