

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

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2019г.**

**I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали**

Със заповед N РД 09-853 от 20.03.2019 г. на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2019 г. в размер на 1 207 284 лева.

*планирани собствени приходи – 13 000 лева*

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 841 698 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 – 39 373 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 – 200 291 лева.

10-00 Издръжка – 85 524 лева

19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 4 500 лева.

40-00 Стипендии – 35 898 лева.

Като начало бюджета е съставен на границата на баланса – съотношението на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо разходи всичко е 93 %. За издръжка са планирани 7 % от общите разходи.

**С писмо на МОН е възстановен преходен остатък от 2018 г.**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 42 275 лв.

40-00 Стипендии – 1 387 лв.

**Получена субсидия за стипендия за даровити деца**

40-00 Стипендии – 1080,00 лв. – от м. 05 до м.12

**Получена субсидия по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“**

02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 2 173,00 лв.

**Получена субсидия за спрени помощи**

10-00 Издръжка – 220,00 лв.

**Получена субсидия по НП „Подобряване на условията за експериментална работа по природни науки“**

10-00 Издръжка – 1 190,00 лв.

**Получена субсидия по НП „Достъпна архитектурна среда“**

52-00 Придобиване на ДМА – 7 716,00 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2019 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 224 869 лева. – от цитираната по горе сума е извадена сумата за стипендии, тъй като те са за сметка на Републиканския бюджет.

## **II. Анализ на приходите**

За периода 01.01.- 30.09.2019 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 9 728 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов” .

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 218.88 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 75 %

3. Други приходи – Получено застрахователно обезщетение – 6 307,83 лв

## **III. Анализ на разходите**

### **1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения**

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 579 899,81 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 11 598,00 лв. /за 50 щатни бройки/

Това включва – ОМЗ и допълнителни възнаграждения:

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

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 69 %

### **2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 22 711,85 лв**

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 4 377,97 лв.

б/ СБКО – 8 101,44 лв.

в/ граждански договори - 876,00 лв.

г/ обезщетения – 9 356,44 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 55 %

### **3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 134 397,63 лв. и по фондове:**

а/ За ДОО - 72 400,36 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 21 181,11 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 28 956,54 лв.

г/ За ДЗПО – 11 859,62 лв.

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

#### **4. Издръжка**

**Изразходвана е обща сума лв.**

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

**За храна** – 40,74 лв. - закупуване на кисело мляко за огняра

За медикаменти – 187,10 лв.

**За учебни разходи** – 1 578,92 лв. – награди и училищна документация

**За материали** – 12 281,19 лв. - тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 2 443,90 лв.
- почистващи материали – 1 293,44 лв.
- ел. материали – 38,16лв.
- други материали – 1 219,63лв.
- строителни м-ли – 286,65 лв.
- тонери – 2 361,60 лв.
- материали за извънкласна дейност – 763,21 лв.
- оборудване – 3 874,60 лв.

**Разходи за вода, горива и енергия** – 29 477,06 лв.

- за вода – 1 270,92 лв.
- ел. енергия – 9 137,86 лв.
- дизелово гориво – 19 068,28 лв.

**За външни услуги** – 28 254,41 лв.

- транспортни разходи – 713,90 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 5 696,94 лв.
- разходи за абонамент – 6 970,43 лв.
- квалификация – 7 790,20 лв.
- разни други услуги – 4 530,54 лв.
- трудова медицина – 1 748,40 лв.
- извънкласни дейности – 240,00 лв.
- интернет – 564,00 лв

**За командировки на служители** – 1 034,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 56 %

**5. Изплатени са стипендии** - 20 265 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 54 %

**Главен счетоводител:**

**/М. Конникова/**