

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2019г.

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.

Получена субсидия за Физическо възпитание и спорт
10-00 Издръжка – 1 257,00 лв.

Получена субсидия по НП „ИКТ“
10-00 Издръжка – 1 260,00 лв.

Получена субсидия от Резерва за нерегулярни разходи
10-00 Издръжка – 11 042,00 лв.

Намаляване на средства от самостоятелна форма на обучение
10-00 Издръжка / - 5819,00 лв./

Получена субсидия по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала“
02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 6 763,00 лв.

Получена субсидия за Диференцирано заплащане на директора
01-00 Заплати и възнаграждения на персонала – 1 267,00 лв.
05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 295,00 лв.

Получени капиталови разходи одобрени по списък на ДСОП
52-00 Придобиване на ДМА – 33 442,00 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 1 282 092 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.- 31.12.2019 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 13 072,00 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо бараче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов” .

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 392,16 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 101 % / има преизпълнение на параграфа/

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 838 990,49 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 16 779,81 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
- Диференцирано заплащане на педагогическия персонал
- Коледни
- Еднократно ДТВ в края на годината
- за заместване на отсъстващ служител
- за други допълнителни възнаграждения, втори час на класа и т.н.

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 99,5 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 43 374,41 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

- а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 5 238,12 лв.
- б/ СБКО – 11 314,45 лв.
- в/ граждански договори - 876,00 лв.
- г/ обезщетения – 9 356,44 лв.
- д/ представително облекло – 16 589,40

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 90 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 193 861,39 лв. и по фондове:

- а/ За ДОО - 104 361,33 лв.
- б/ За Учителски пенсионен фонд - 30 625,97 лв.
- в/ За Здравно осигурителни вноски – 41 710,95 лв.
- г/ За ДЗПО – 17 163,14 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 97 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 125 578,27 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 69,39 лв. - закупуване на кисело мляко за огняра

За медикаменти – 187,10 лв.

За работно облекло – 3 000,00 лв

За учебни разходи – 4 053,65 лв. – награди и училищна документация

За материали – 23 805,78 лв. - тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 4 837,43 лв.
- почистващи материали – 1 909,74 лв.
- ел. материали – 95,66 лв.
- други материали – 2 579,76 лв.
- строителни м-ли – 769,74 лв.
- тонери – 3 987,60 лв.
- материали за извънкласна дейност – 2 168,75 лв.
- оборудване – 6 281,60 лв.
- м-ли по химия, физика и биология – 1 175,50 лв

Разходи за вода, горива и енергия – 53 335,03 лв.

- за вода – 1 667,93 лв.
- ел. енергия – 10 985,64 лв.
- дизелово гориво – 40 681,46 лв.

За външни услуги – 37 225,38 лв.

- транспортни разходи – 1 158,88 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 7 466,62 лв.
- разходи за абонамент – 9 383,45 лв.
- квалификация – 7 840,20 лв.
- разни други услуги – 7 785,83 лв.
- трудова медицина – 2 246,40 лв.
- извънкласни дейности – 240,00 лв.
- интернет – 1 104,00 лв

За командировки на служители – 2 278,00 лв.

За застраховка на сградата – 1 623,94 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 92,5 %

5. Изплатени са стипендии - 32 565 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 87 %

6. Такса битови отпадъци – 3 338,30 лв

Изпълнението на плана по параграф 19 – 00 е – 74 %

7. Извършени разходи за ДМА – 48 873,72 лв.

**Главен счетоводител:
/М. Конникова/**