

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

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.03.2020 г.**

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

Със заповед N РД 09-673 от 25.03.2020 г. на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2020 г. в размер на 1 342 222 лева.

*планирани собствени приходи – 13 000 лева*

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 965 555 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 – 37 580 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 – 229 158 лева.

10-00 Издръжка – 81 831 лева

19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 4 000 лева.

40-00 Стипендии – 36 708 лева.

Като начало бюджета е съставен на границата на баланса – съотношението на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо разходи всичко е 95 %. За издръжка са планирани 5 % от общите разходи.

Или сумата, с която разполага за календарната 2019 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 305 514 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.- 31.03.2020 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 3 648,00 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 – 109,44 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 28 %

### **III. Анализ на разходите**

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

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 221 606,65 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 4 432,13 лв. /за 50 щатни бройки/

Това включва – ОМЗ 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 и т.н.

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

#### **2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 4 154,51 лв**

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

- а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 633,36 лв.
- б/ СБКО – 3 521,15 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 11 %

#### **3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 51 243,85 лв. и по фондове:**

- а/ За ДОО - 27 592,02 лв.
- б/ За Учителски пенсионен фонд - 8 128,74 лв.
- в/ За Здравно осигурителни вноски – 11 011,89 лв.
- г/ За ДЗПО – 4 511,20 лв.

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

#### **4. Издръжка**

**Изразходвана е обща сума 11 795,64 лв.**

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

**За храна** – 31,60 лв. - закупуване на кисело мляко за огняра

**За учебни разходи** – 49,90 лв.

**За материали** – 2 119,25 лв. - тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 896,18 лв.
- почистващи материали – 587,77 лв.
- други материали – 70,10 лв.
- тонери – 501,00 лв.
- материали за извънкласна дейност – 64,20 лв.

**Разходи за вода, горива и енергия** – 3 971,88 лв.

- за вода – 377,71 лв.
- ел. енергия – 3 594,17 лв.

**За външни услуги** – 5 004,25лв.

- транспортни разходи – 119,00 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 1 790,70 лв.
- разходи за абонамент – 1 628,55 лв.

- квалификация – 133,00 лв.
- разни други услуги – 1 333,00 лв.

**За командировки на служители – 618,76,00 лв.**

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 14 %

**5. Изплатени са стипендии - 4 020 лв.**

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 10 %

**6. Такса битови отпадъци – 2 055,53 лв**

Изпълнението на плана по параграф 19 – 00 е – 51 %

**Главен счетоводител:**

**/М. Конникова/**