

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2020 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.

С писмо на МОН е възстановен преходен остатък от 2019 г.

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 41 288 лв.

40-00 Стипендии – 5 800 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за стипендия за даровити деца

Разпределени по параграфи:

40-00 Стипендии – 540 лв.

С писмо на МОН е възстановена сума за извършени разходи за застраховане на сградния фонд

10-00 Издръжка – 402 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за физическо възпитание и спорт

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 1 290 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2020 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 348 494,00 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.- 30.09.2020 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 4 119,00 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 – 32 %

3. Други приходи – 170,00 лв. – Дарени средства от МОН за интернет на ученици във връзка с COVID-19.

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 680 596,02 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 13 611.92 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, извънкласни дейности и т.н.
- ДТВ за 24 май
- ДТВ за 15 септември
- ДЗИ и ДКИ

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 70 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 19 874,01 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 997,25 лв.

б/ СБКО – 9 760,50 лв.

в/ извънтрудови правоотношения – 120,60 лв.

г/обезщетения по чл. 220 от КТ – 8 995,66 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 53 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 156 799,98 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 83 993,17 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 24 888,93 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 33 607,20 лв.

г/ За ДЗПО – 14 310,68 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 68 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 63 996,62 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

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

За медикаменти – 133,22 лв.

За учебни разходи – 3 462,30 лв.

За материали – 12 882,34 лв. - тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 2 197,18 лв.
- почистващи материали – 1 889,62 лв.
- други материали – 2 262,30 лв.
- ел. материали – 76,80 лв.
- строителни материали – 210,90 лв.
- тонери – 2 517,20 лв.
- материали за извънкласна дейност – 2 834,84 лв./закупени материали във връзка за предотвратяването на COVID-19/
- НП химия, физика и биология – 14,50 лв.
- Оборудване – 879,00 лв.

Разходи за вода, горива и енергия – 23 547,33 лв.

- за вода – 710,08 лв.
- ел. енергия – 6 864,45 лв.
- гориво – 15 972,80 лв.

За външни услуги – 23 219,07 лв.

- транспортни разходи – 508,90 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 5 346,51 лв.
- обяви – 50,00 лв.
- разходи за абонамент – 6 867,06 лв.
- квалификация – 5 733,95 лв.
- интернет - 450,00 лв.
- разни други услуги – 4 262,65 лв.

За командировки на служители – 720,76 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 51 %

5. Изплатени са стипендии - 20 750,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 48 %

6. Такса битови отпадъци – 3 285,10 лв

Изпълнението на плана по параграф 19 – 00 е – 82 %

Главен счетоводител:

/М. Конникова/