

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2020 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.

С писмо на МОН е получена субсидия съгласно ПМС № 283/15.10.2020 г. допълнителни разходи за закупуване на преносими компютри

Разпределени по параграфи:

52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 7 838 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за средства по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала”

Разпределени по параграфи:

02-00 Други възнагждения и плащания за персонала – 42 621 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за НП "Създаване на ДАС", модул "Сигурност в училище"

Разпределени по параграфи:

52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 13 999 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за НП „Ученически олимпиади и състезания” , модул "Осигуряване на обучение на талантиливи ученици за участие в ученическите олимпиади"

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнагр. за персонала, нает по труд. и служ. Правоотношения – 1500 лв.

10-00 Издръжка – 450 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за средства за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 480 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за средства по НП „ИКТ"

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 360 лв.

53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи – 900 лв

С писмо на МОН е получена субсидия за средства за диференцирано заплащане на директора

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнагр. за персонала, нает по труд. и служ. Правоотношения – 1590 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 371 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за средства от резерва за нерегулярни разходи

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 2 799 лв.

С писмо на МОН е получена субсидия за намаление на средствата за самостоятелна форма на обучение за 2020 г.

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – / - 3 160 лв./

С писмо на МОН е получена субсидия за допълнително одобрени с ПМС № 346 от 09.12.2020 г. средства за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на Covid-19

Разпределени по параграфи:

52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 10 517 лв.

Със Заповеди № 1445-441 /14.12.2020 г. на директора на училището са извършени вътрешно компенсирани промени по плана на приходите и разходите за 2020 г.

Увеличава параграф 01-00 с 4 272 лв

Увеличава параграф 02-00 с 4 462 лв

Намалява параграф 05-00 с 5 312 лв

Намалява параграф 10-00 с 3 422 лв

Със Заповеди № 1447-443 /18.12.2020 г. на директора на училището са извършени вътрешно компенсирани промени по плана на приходите и разходите за 2020 г.

Увеличава параграф 10-00 с 12 067 лв

Увеличава параграф 53-00 с 1 932 лв

Намалява параграф 52-00 с 13 999 лв

Или сумата, с която разполага за календарната 2020 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 428 759,00 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.- 31.12.2020 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 6 429,11,00 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 – 214,76 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 49 %

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 972 916,71 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 20 269,10 лв. /за 48 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
- ДТВ за Коледа
- ЕДТВ в края на годината
- Диференцирано заплащане
- ДЗИ и ДКИ

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 100 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 83 663,57 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 2 508,46 лв.

б/ СБКО – 12 218,42 лв.

в/ извънтрудови правоотношения – 120,60 лв.
г/обезщетения по КТ – 52 906,09 лв.
д/ Представително облекло – 15 910,00 лв

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 100 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 224 216,43лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 119 477,02 лв.
б/ За Учителски пенсионен фонд - 35 753,84 лв.
в/ За Здравно осигурителни вноски – 48 026,51 лв.
г/ За ДЗПО – 20 959,06 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 100 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 106 368,54 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 41,08 лв. - закупуване на кисело мляко за огняра

За медикаменти – 133,22 лв.

За работно облекло – 2 700 лв.

За учебни разходи – 3 910,45 лв.

За материали – лв. – 29 657,49 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 3 109,24 лв.
- почистващи материали – 2 177,58 лв.
- други материали – 5 030,82 лв.
- ел. материали – 81,25 лв.
- строителни материали – 436,22 лв.
- тонери – 3 278,20 лв.
- материали за извънкласна дейност – 3 664,08 лв./закупени материали във връзка за предотвратяването на COVID-19/
- НП химия, физика и биология – 14,50 лв.
- Оборудване – 3 256,20 лв.
- М-ли по НП Сигурност – 8 609,40

Разходи за вода, горива и енергия – 25 983,36 лв.

- за вода – 1 188,48 лв.
- ел. енергия – 8 822,08 лв.
- гориво – 15 972,80 лв.

За външни услуги – 34 825,66 лв.

- транспортни разходи – 810,16 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 6 962,36 лв.
- обяви – 50,00 лв.
- разходи за абонамент – 9 183,48 лв.
- квалификация – 5 783,95 лв.
- интернет – 1 080 лв.
- трудова медицина – 478,08 лв
- разни други услуги – 7 920,43лв.
- ВУ по НП Сигурност – 2 557,20 лв

За текущ ремонт – 6 758, 81 лв.

За командировки на служители – 720,76 лв.

За застраховка сграда – 1 637,71 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 85 %

5. Изплатени са стипендии - 36 132,50 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 84 %

6. Такса битови отпадъци – 3 285,10 лв

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

7. Преносими компютри по ПМС – § 52 - 7 838,00 лв.

8. Софтуер по НП Сигурност - § 53 – 2832 лв

Главен счетоводител:

/М. Конникова/