

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.03.2021 г.

I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали

Със заповед N РД 09-673 от 12.03.2021 г. на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2021 г. в размер на 1 447 465 лева.

планирани собствени приходи – 7 000 лева

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 1 066 915 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 – 41 569 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 – 253 875 лева.

10-00 Издръжка – 51 757 лева

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

40-00 Стипендии – 36 139 лева.

Като начало бюджета е съставен на границата на баланса – съотношението на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо разходи всичко е 96 %. За издръжка са планирани 4 % от общите разходи.

Или сумата, с която разполага за календарната 2021 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 411 326 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.- 31.03.2021 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 1085.71 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 – 14.59 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 16 %

3. Други приходи – 4 125,00 лв. – Застрахователно обезщетение

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 258 506,54 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 5 385,55 лв. /за 48 щатни бройки/

Това включва – ОРЗ 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.

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 24 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 6 150,21 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 861,91 лв.

б/ СБКО – 4 491,47 лв.

в/ извънтрудови правоотношения – 510,00 лв.

г/обезщетения по КТ – 286,83 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 15 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 58 734,79 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 30 921,54 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 9 408,75 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 10 318,67 лв.

г/ За ДЗПО – 8 085,83 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 23 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 9 130,35 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 24,49 лв. - закупуване на кисело мляко за огняра

За материали – лв. – 1 719,08 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 97,30 лв.
- почистващи материали – 489,65 лв.
- други материали – 171,85 лв.
- строителни материали – 63,67 лв.
- тонери – 571,60 лв.
- материали за извънкласна дейност – 215,24 лв./закупени материали във връзка за предотвратяването на COVID-19/
- Оборудване – 109,77 лв.

Разходи за вода, горива и енергия – 3 102,85 лв.

- ел. енергия – 3 102,85 лв.

За външни услуги – 4 283,93 лв.

- транспортни разходи – 157,64 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 1 121,46 лв.
- разходи за абонамент – 2 652,23 лв.
- квалификация – 134,00 лв.
- разни други услуги – 218,60 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 18 %

5. Изплатени са стипендии - 12 327,50 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 34 %

6. Такса битови отпадъци – 2 812,95 лв

Изпълнението на плана по параграф 19 – 00 е – 70 %

Главен счетоводител:

/М. Конникова/