

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

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2021 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.

**С писмо на МОН е възстановен преходен остатък от 2020 г.**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 36 288 лв.

40-00 Стипендии – 6 915 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 – 401 лв.

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

Разпределени по параграфи:

02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 56 627 лв.

**С писмо на МОН е получена субсидия за НП „Ученически олимпиади и състезания” , модул "Национални и международни ученически олимпиади и състезания"**

Разпределени по параграфи:

02-00 Заплати и възнагр. за персонала, нает по труд. и служ. Правоотношения – 160 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 20 лв.

**С писмо на МОН е получена субсидия за средства по НП „Разработване на училищни проекти, свързани с изследване на историческото минало на българската армия”**

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 2 985 лв.

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

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 2 110 лв.

**С писмо на МОН е получена субсидия за НП „Без свободен час”**

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 1 662 лв.

**С писмо на МОН е получена субсидия за средства бедствия и аварии**

Разпределени по параграфи:

51-00 Основен ремонт на ДМА– 5 807,78 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2021 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 516 985,78 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.- 30.09.2021 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 6 314,51 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 – 131,07 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 90 %

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 747 275,30 лв.,

като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 15 568,24 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
- ДТВ за 24 май
- ДТВ за 15 септември
- за други допълнителни възнаграждения, втори час на класа, извънкласни дейности и т.н.

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

## **2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 70 091,89 лв**

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 2 528,94 лв.

б/ СБКО – 10 266,13 лв.

в/ извънтрудови правоотношения – 669,99 лв.

г/обезщетения по КТ – 56 626,83 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 71 %

## **3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 172 737,99 лв. и по фондове:**

а/ За ДОО - 90 762,42 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 27 568,74 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 34 763,42 лв.

г/ За ДЗПО – 19 643,41 лв.

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

## **4. Издръжка**

**Изразходвана е обща сума 41383,01 лв.**

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

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

**За медикаменти** – 165,48 лв.

**За учебни разходи** – 1 493,99 лв. - ЗДУ

**За материали** – лв. – 8225,27 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 1012,10 лв.
- почистващи материали – 1497,23 лв.
- други материали – 2085,35 лв.
- строителни материали – 150,93 лв.
- тонери 1948,60 лв.
- материали за извънкласна дейност – 377,96 лв./закупени материали във връзка за предотвратяването на COVID-19/
- Оборудване – 704,77 лв.
- М-ли по НП Олимпиади – 448,33 лв.

**Разходи за вода, горива и енергия** – 7760,36 лв.

- ел. енергия – 7760,36 лв.

**За външни услуги** – 13523,64 лв.

- транспортни разходи – 1115,57 лв. – билети, транспортни разходи на педагогическите специалисти и транспортна услуга
- за поща, телефони и интернет – 3571,76 лв.
- разходи за абонамент – 6000,80 лв.
- квалификация – 134,00 лв.
- разни други услуги – 2453,51 лв.
- извънкласни дейности – 248,00 лв.

**Командировки** – 257,00 лв.

**Текущ ремонт** – 9932,78 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 42 %

**5. Изплатени са стипендии - 24 352,50 лв.**

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 57 %

**6. Такса битови отпадъци – 2 812,95 лв**

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

**Главен счетоводител:**

**/М. Конникова/**