

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2021 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 са получени средства за средства за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 315 лв.

С писмо на МОН са получени средства 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 са получени средства 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 са получени средства 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 са получени средства за физическо възпитание и спорт

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 2 110 лв.

С писмо на МОН са получени средства 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 са получени средства за средства бедствия и аварии

Разпределени по параграфи:

51-00 Основен ремонт на ДМА– 19 590,00 лв.

С писмо на МОН са получени средства за средства за диференцирано заплащане на директора

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнагр. за персонала, нает по труд. и служ. правоотношения – 1801 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 420 лв.

С писмо на МОН са получени средства по ПМС №371/04.11.2021 г. за осигуряване на противоепидемични мерки и дейности, свързани с превенция и ограничаване разпространението на COVID-19

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 6 374,00 лв.

С писмо на МОН са получени средства по НП „Иновации в действие”

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 3 710,00 лв.

С писмо на МОН са получени средства по НП „ИКТ”

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 360,00 лв.

С писмо на МОН са получени средства от резерва за нерегулярни разходи

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 2 122,00 лв.

С писмо на МОН са получени средства за възстановяване на извършени разходи за застраховане на сградния фонд

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 402,00 лв.

С писмо на МОН са получени средства за провеждане на избори

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 684,00 лв.

С писмо на МОН е извършено НАМАЛЕНИЕ на средствата за самостоятелна форма на обучение за 2021 г. за учениците неявили се на изпитите за определяне на годишните оценки по учебните предмети от училищния учебен план

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – / - 2 932,00 лв.

Или сумата, с която разполага за календарната 2021 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 550 814 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.- 31.12.2021 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 9 658,51 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 – 267,87 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Презпълнението на плана за собствени приходи – 138 %

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 1 065 257,24 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 23 157,77 лв. /за 46 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
- Диференцирано заплащане на персонала
- ДТВ за Коледа
- ЕДТВ в края на годината
- за други допълнителни възнаграждения, втори час на класа, извънкласни дейности и т.н.

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 99 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 93 425,67 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 6 584,05 лв.

б/ СБКО и представително облекло – 29 034,84 лв.

в/ извънтрудови правоотношения – 1 179,99 лв.

г/обезщетения по КТ – 56 626,79 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 95 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 242 644,98 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 127 278,01 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 38 276,34 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 50 082,34 лв.

г/ За ДЗПО – 27 008,29 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 95 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 97 036,78 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 56,41 лв. - закупуване на кисело мляко за огняра

За медикаменти – 165,48 лв.

За работно облекло – 3000,00 лв.

За учебни разходи – 1 640,19 лв. - ЗДУ

За материали – лв. – 16 345,22 лв. тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 3 174,15 лв.
- почистващи материали – 2 284,15 лв.
- други материали – 4 076,12 лв.
- строителни материали – 187,73 лв.
- тонери – 2 584,60 лв.
- материали за извънкласна дейност – 404,96 лв./закупени материали във връзка за предотвратяването на COVID-19/
- Оборудване – 704,77 лв.
- М-ли по НП Олимпиади – 448,33 лв.
- М-ли за COVID 19 – 2 480,41

Разходи за вода, горива и енергия – 28 541,11 лв.

- ел. енергия – 10 890,91лв.

- вода – 421,08 лв.

- гориво – 17 229,12 лв.

За външни услуги – 22 405,12 лв.

- транспортни разходи – 1 559,94 лв. – билети, транспортни разходи на педагогическите специалисти и транспортна услуга
- за поща, телефони и интернет – 4 903,59 лв.
- разходи за абонамент – 9 950,82 лв.
- квалификация – 184,00 лв.
- разни други услуги – 4 979,69 лв.
- извънкласни дейности – 248,00 лв.
- трудова медицина – 478,08 лв.
- ЦОИДУЕМ – 101,00 лв.

Командировки – 257,00 лв.

Текущ ремонт – 23 484,26 лв.

Застраховка сграда – 1 141,99 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 94 %

5. Изплатени са стипендии - 37 467,50 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 87 %

6. Такса битови отпадъци – 2 812,95 лв

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

Главен счетоводител:

/М. Конникова/