

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2017г.

I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали

Със заповед N РД 09-1818 от 17.03.2017 г. на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2017 г. в размер на 890 045 лева.

планирани собствени приходи – 5 000 лева

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 599 048 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 – 30 732 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 – 136 289 лева.

10-00 Издръжка – 86 811 лева

19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 4 500 лева.

40-00 Стипендии – 32 665 лева.

Като начало бюджета е съставен на границата на баланса – съотношението на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо разходи всичко е 90 %. За издръжка са планирани 10 % от общите разходи.

С писмо № 9105-155/14.07.2017 г. на МОН е завишен лимит – средства за застраховка на сградата

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 239 лв.

С писмо № 9105-155/14.07.2017 г. на МОН е възстановен преходен остатък от 2016 г.

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 44 985 лв.

40-00 Стипендии – 9 664 лв.

Завишен лимит от Дирекция „Финанси“ за НП "Оптимизация на училищната мрежа" - Модул "Оптимизиране на вътрешната структура на училищата и самостоятелните обществения" (обезщетения) за 2017 г.

02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала – 7 910 лв.

Или сумата с, която разполага за календарната 2017 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 910 514 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.- 30.09.2017 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 2 510.31 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов” и на стоматологичен кабинет на ЕТ „ИПАПДМП д-р Марием Хайрула.

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 85.13 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 50 %

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 417 086,49 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 8 341,72 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 ДТВ 24 май
- за 15 септември
- за други допълнителни възнаграждения, втори час на класа и т.н.

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

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 31 192,94 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 2 752,05 лв.

б/ обезщетения за персонала – 22 316,46 лв., както следва:

- чл. 220 от КТ – 2 157,06
- чл. 222 от КТ – 19 241,79 лв.
- чл. 224 от КТ – 917,61 лв.

в/ СБКО – 5 924,43 лв.

г/ извънтрудови правоотношения – 200,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 81 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 94 211,96 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 49 925,60 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 14 986,20 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 21 049,87 лв.

г/ За ДЗПО – 8 250,29 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 69 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 62 781.66 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 41,25 лв. Закупуване на кисело мляко за огняра

За медикаменти – 154,56 лв.

За работно облекло – 254,33 лв – за непедagogическия персонал

За учебни разходи – 1 615,63 лв. за учебна документация

За материали – 14 299,82 лв. Тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 3 232,45 лв.
- за ел. материали и резервни части – 96,84 лв.
- почистващи материали – 980,03 лв.
- други материали – 925,55 лв.
- строителни м-ли – 202,45 лв.
- оборудване – 5 693,30 лв.
- тонери – 3 169,20 лв.

Разходи за вода горива и енергия – 11 449,80 лв.

- за вода – 1 373,00 лв.

- ел. енергия – 10 076,80 лв.

За външни услуги – 32 970,66 лв.

- транспортни разходи – 692,86 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 5 998,37 лв.
- разходи за абонамент – 3 319,66 лв.
- обяви – 349,34 лв.
- квалификация – 5 489,80 лв.
- разни други услуги – 17 120,63 лв.

За командировки на служители – 510,00 лв.

За застраховка на сградата – 1485,61 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 48 %

5. Платени данъци и такси – 4 172,00 лв

Изпълнението на плана по параграф 19-81 е – 93 %

6. Изплатени са стипендии - 23 328,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 55 %

Главен счетоводител
/М. Конникова/

