

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.06.2017г.

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.

Или сумата с, която разполага за календарната 2017 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 857 380 лева. – от цитираната по горе сума е извадена сумата за стипендии, тъй като те са за сметка на Републиканския бюджет.

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.

II. Анализ на приходите

За периода 01.01.- 30.06.2017 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 „ИПАЦДМП д-р Мерием 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 277 391.96 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 5 547.83 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 други допълнителни възнаграждения, втори час на класа и т.н.

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 46 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 14 481,72 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 1 838,43 лв.

б/ обезщетения за персонала – 8 205.68 лв., както следва:

- чл. 222 от КТ – 7 917,22 лв.
- чл. 224 от КТ – 288,46 лв.

в/ СБКО – 4 437,61 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 47 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 62 739,32 лв. и по фондове:

1/ За ДОО - 33 265,10 лв.

2/ За Учителски пенсионен фонд - 10 004,72 лв.

3/ За Здравно осигурителни вноски – 13 984,57 лв.

4/ За ДЗПО – 5 484,93 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 46 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 39 140,41 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

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

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

За учебни разходи – 926,84 лв. за учебна документация

За материали – 9 038,81 лв. Тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 2 657,05 лв.
- за ел. материали и резервни части – 83,81 лв.
- почистващи материали – 442,62 лв.
- други материали – 549,63 лв.
- строителни м-ли – 44,60 лв.
- оборудване – 3 248,90 лв.
- тонери – 2012,20 лв.

Разходи за вода горива и енергия – 9 635,05 лв.

- за вода – 1 063,11 лв.
- ел. енергия – 8 571,94 лв.

За външни услуги – 17 338,52 лв.

- транспортни разходи – 454,06 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 3 601,18 лв.
- разходи за абонамент – 1 598,86 лв.
- обяви – 172,03 лв.
- квалификация – 5 489,80 лв.
- разни други услуги - 6 022,59 лв.

За командировки на служители – 420,00 лв.

За застраховка на сградата – 1485,61 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 45 %

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

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

6. Изплатени са стипендии - 22 173,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 68 %

Главен счетоводител:
/М. Конникова/

