

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2017г.

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.

С писмо № 9107-261/17.10.2017 г. на МОН - увеличение на средства по формулата

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 30 893 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 7 031 лв.

С писмо № 9107-261/17.10.2017 г. на МОН - ПМС № 199 - средства за физическо възпитание и спорт

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 1 236 лв.

С писмо № 9107-261/17.10.2017 г. на МОН - Подобряване на условията за експериментална работа по природни науки

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 920,00 лв.

С писмо № 9107-261/17.10.2017 г. на МОН - Осигуряване на обучение на таланти ученици за участие в ученическите олимпиади

Разпределени по параграфи:

02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала – 449 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 51 лв.

С писмо № 9107-261/17.10.2017 г. на МОН - Осигуряване на обучение на таланти ученици за участие в ученическите олимпиади

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 150,00 лв.

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

02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала – 18 836 лв.

Завишен лимит от Дирекция „Финанси“ по Национални програми – ИКТ, Модул сигурност

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 16 094,00 лв.

53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи – 1950,00 лв

Завишен лимит от Дирекция „Финанси“ за постигнати резултати от труда

Разпределени по параграфи:

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 1 030 лв.

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 235 лв.

Завишен лимит от Дирекция „Финанси“ средства за увеличен брой ученици

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 12 650,00 лв.

Със Заповеди № 1288-168 / 26.09.2017 г. и № 1429-309 / 26.10.2017 г. на директора на училището са извършени вътрешно компенсирани промени по плана на приходите и разходите за 2017 г.

Намалява параграф 10-00 с 20 018 лв

Увеличава средствата за централна доставка на гориво с 20 018 лв

Със Заповед № 158-617 / 22.12.2017 г. на директора на училището са извършени вътрешно компенсирани промени по плана на приходите и разходите за 2017 г.

Намалява параграф 05-00 с 703,00 лв

Увеличава параграф 02-00 с 703,00 лв

Или сумата с, която разполага за календарната 2017 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 981 479 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.- 31.12.2017 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 4 903.08 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов” и на стоматологичен кабинет на ЕТ „ИПАПДМП д-р Мерием Хайрула.

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 135.40 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 98 %

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 629 226.93 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 12 584.53 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 Коледа
- за Еднократно ДТВ в края на годината
- за други допълнителни възнаграждения, втори час на класа и т.н.

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

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 50 721,02 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 3 164,15 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 – 8 740,41 лв.

г/ представително облекло – 16 150,00 лв

д/ извънтрудови правоотношения – 350,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 100 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 141 750,30 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 74 965,49 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 22 723,33 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 31 516,11 лв.

г/ За ДЗПО – 12 545,37 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 98 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 114 602,80 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 67,95 лв. Закупуване на кисело мляко за огняра

За медикаменти – 183,66 лв.

За работно облекло – 3254,33 лв – за непедagogическия персонал

За учебни разходи – 4 397,03 лв. за учебна документация, ПМС физкултура, състезания

За материали – 36 879,31 лв. Тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 5 535,09 лв.
- за ел. материали и резервни части – 183,77 лв.
- почистващи материали – 1 647,37 лв.
- други материали – 2 466,03 лв.
- строителни м-ли – 202,45 лв.
- оборудване – 11 456,30 лв.
- тонери – 5 614,20 лв.
- НП химия, физика и биология – 916,80 лв
- НП „Модул сигурност“ – 8 857,30 лв

Разходи за вода горива и енергия – 14 686,23 лв.

- за вода – 1 810,90 лв.

- ел. енергия – 12 875,33 лв.

За външни услуги – 51 098,79 лв.

- транспортни разходи – 1 387,48 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 8 261,16 лв.
- разходи за абонамент – 5 134,73 лв.
- обяви – 397,34 лв.
- квалификация – 6 569,80 лв.
- трудова медицина – 507,96 лв.
- разни други услуги – 21 609,34 лв.
- НП ИКТ – 370,00 лв.
- НП „Модул сигурност“ – 6 860,98 лв.

За командировки на служители – 1 084,00 лв.

За застраховка на сградата – 2 951,50 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 87 %

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

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

6. Изплатени са стипендии - 40 423,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 91 %

Главен счетоводител:
/М. Конникова/

