

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

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.03.2018г.**

**I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали**

Със заповед N РД 09-565 от 28.03.2018 г. на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2018 г. в размер на 1 060 903 лева.

*планирани собствени приходи – 13 000 лева*

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 706 890 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 – 34 687 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 – 161 149 лева.

10-00 Издръжка – 135 787 лева

19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 5 000 лева.

40-00 Стипендии – 37 850 лева.

Като начало бюджета е съставен на границата на баланса – съотношението на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо разходи всичко е 87 %. За издръжка са планирани 13 % от общите разходи.

Или сумата с, която разполага за календарната 2018 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 023 053 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.- 31.03.2018 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 3 648 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов” .

2. Начислен е и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 35.32 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 28 %

### **III. Анализ на разходите**

#### **1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения**

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 160 240,87 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 3 204,82 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 други допълнителни възнаграждения, втори час на класа и т.н.

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 23 %

#### **2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 4 045,05 лв**

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

- а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 1 283,85 лв.
- б/ СБКО – 2 761,20 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 12 %

#### **3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 37 342,02 лв. и по фондове:**

а/ За ДОО - 20 044,35 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 5 910,63 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 8 084,42 лв.

г/ За ДЗПО – 3 302,62 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 23 %

#### **4. Издръжка**

**Изразходвана е обща сума 33 719,38 лв.**

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

**За храна** – 46,35 лв. - закупуване на кисело мляко за огняра

**За учебни разходи** – 630 лв. – състезания и учебници

**За материали** – 4 283,59 лв. - тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 1 075,66 лв.
- почистващи материали – 472,50 лв.
- други материали – 1 173,23 лв.
- строителни м-ли – 48,20 лв.
- оборудване – 580,00 лв.
- тонери – 934,00 лв.

**Разходи за вода горива и енергия** – 20 841,20 лв.

- за вода – 592,81 лв.
- ел. енергия – 4 336,28 лв.
- дизелово гориво – 15 912,11

**За външни услуги** – 7 604,24 лв.

- транспортни разходи – 261,38 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 2 084,74 лв.

- разходи за абонамент – 1 335,52 лв.
- квалификация – 216,00 лв.
- разни други услуги – 3 706,60лв.

**За командировки на служители – 314,00 лв.**

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 25 %

**6. Изплатени са стипендии - 13 235 лв.**

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 35 %

**Главен счетоводител:**  
**/М. Конникова/**