

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.06.2018г.

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.

С писмо на МОН е възстановен преходен остатък от 2017 г.

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 56 422 лв.

40-00 Стипендии – 340 лв.

Или сумата с, която разполага за календарната 2018 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 079 475 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.- 30.06.2018 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 7 296 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 – 181.24 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 56 %

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 334 885.34 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 6 697.71 лв. /за 50 щатни бройки/

Това включва – ОМЗ и допълнителни възнаграждения:

- за професионален опит
- за лекторски
- за ПКС
- за СБКО
- за ДТВ 24 май
- за заместване на отсъстващ служител
- за други допълнителни възнаграждения, втори час на класа и т.н.

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 47 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 8 701,09 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 2 790,52 лв.

б/ СБКО – 5 475,57 лв.

в/ граждански договори - 435,00 лв

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 25 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 78 051,48 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 41 950,12 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 12 271,72 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 16 962,70 лв.

г/ За ДЗПО – 6 867,54 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 48 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 66 164,80 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 – 2 586,16 лв. – състезания, учебници, награди

За материали – 16 442,26 лв. - тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 2 484,15 лв.
- почистващи материали – 1 133,98 лв.
- други материали – 2 779,83 лв.
- строителни м-ли – 48,20 лв.
- оборудване – 7 025,09 лв.
- тонери – 2 971,01 лв.

Разходи за вода горива и енергия – 24 191,39 лв.

- за вода – 1 144,93 лв.

- ел. енергия – 7 134,35 лв.
- дизелово гориво – 15 912,11

За външни услуги – 21 914,64 лв.

- транспортни разходи – 533,50 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 4 136,57 лв.
- разходи за абонамент – 2 714,91 лв.
- квалификация – 5 034,07 лв.
- разни други услуги – 9 495,59 лв.

За командировки на служители – 984,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 34 %

6. Изплатени са стипендии - 24 650 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 65 %

Главен счетоводител:
/М. Конникова/

10-00 Издръжка – 135 787 лева

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

40-00 Стипендии – 37 850 лева

Като допълнително Бюджетът е съобразен на границите на балансово съответствието на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо приходи мислене е 27 %. За издръжка са планирани 13 % от общите разходи.

С изиско на МОН е възстановен презоден дефицит от 2017 г.

Разпределение по параграфи:

10-00 Издръжка – 56 422 лв.

40-00 Стипендии – 340 лв.

Или сумата с която разходите за календарната 2018 г. III по икономика - Кърджали за финансирване на дейността си е 1 079 475 лева. – от щатната 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 - 30.06 2018 г. са реализирани собствени приходи както следва:

I. Приходи от илеме на имущество - 7 296 лв. - илеме от отделени под илеме учебническо борче на БГ „Академически Център Асенова“