

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.03.2019г.

I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали

Със заповед N РД 09-853 от 20.03.2019 г. на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2019 г. в размер на 1 207 284 лева.

планирани собствени приходи – 13 000 лева

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 841 698 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 – 39 373 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 – 200 291 лева.

10-00 Издръжка – 85 524 лева

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

40-00 Стипендии – 35 898 лева.

Като начало бюджета е съставен на границата на баланса – съотношението на разходите за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски спрямо разходи всичко е 93 %. За издръжка са планирани 7 % от общите разходи.

Или сумата с, която разполага за календарната 2019 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 1 171 295 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.- 31.03.2019 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 – 109,44 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 187 148,48 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 3 742,97 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 – 22 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 6 378,42 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 2 751,29 лв.

б/ СБКО – 3 327,13 лв.

в/ граждански договори - 300,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 16 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 43 870,56 лв. и по фондове:

а/ За ДОО - 23 608,72 лв.

б/ За Учителски пенсионен фонд - 6 900,92 лв.

в/ За Здравно осигурителни вноски – 9 492,85 лв.

г/ За ДЗПО – 3 868,07 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 22 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 35 774,91 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 40,74 лв. - закупуване на кисело мляко за огняра

За материали – 2 592,43 лв. - тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 1 113,75 лв.
- почистващи материали – 322,70 лв.
- ел. материали – 7,15 лв.
- други материали – 121,03 лв.
- строителни м-ли – 126,90 лв.
- тонери – 846,00 лв.
- материали за извънкласна дейност – 54,90 лв.

Разходи за вода горива и енергия – 24 210,61 лв.

- за вода – 277,80 лв.
- ел. енергия – 4 864,53 лв.
- дизелово гориво – 19 068,28 лв.

За външни услуги – 8 757,13 лв.

- транспортни разходи – 277,93 лв. – билети и транспортни разходи на педагогическите специалисти
- за поща, телефони и интернет – 2 105,50 лв.

- разходи за абонамент – 2 553,96 лв.
- квалификация – 1 552,20 лв.
- разни други услуги – 519,14 лв.
- трудова медицина – 1 748,40 лв.

За командировки на служители – 174 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 42 %

6. Изплатени са стипендии - 10 355 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 29 %

Главен счетоводител:
/М. Конникова/