

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.06.2016г.

I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали

Със заповед N РД 09-331 от 23.03.2016г. на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2016г. в размер на 870 774 лева.

От тях:

планирани собствени приходи – 7 750,00 лева

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 572 666 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 – 31 339 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 – 124 292 лева.

10-00 Издръжка – 105 686 лева

19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 3 500 лева.

40-00 Стипендии – 33 291 лева.

Със писмо № 9107-115/13.05.2016 г. на МОН е възстановен преходен остатък от 2015 г.

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 10 294 лв.

40-00 Стипендии – 15 499 лв.

Или сумата с, която разполага за календарната 2016г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 847 777 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 87 %. За издръжка са планирани 13 % от общите разходи.

II. Анализ на приходите

За периода 01.01.- 30.06.2016г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 4 596.28 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 – 179.18 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 59 %

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 264 839.04 лв., като средно месечната работна заплата на едно лице е в размер на 848.84 лв. /за 52 щатни бройки/

Това включва – ОМЗ и допълнителни възнаграждения:

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

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

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 15 474,83 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ за наети лица по извън трудови правоотношения/ граждански договори/ – 2 5000,00 лв.

б/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 1 953,92 лв.

в/ обезщетения за персонала – 10 962,13 лв

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 49 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 57 511,48 лв. и по фондове:

1/ За ДОО - 30 273,23 лв.

2/ За Учителски пенсионен фонд - 9 288,36 лв.

3/ За Здравно осигурителни вноски – 13 297,97 лв.

4/ За ДЗПО – 4 651,92 лв.

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

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 49 165,38 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 1 186,28 лв. Закупуване безалкохолни/тонизиращи/ напитки за портиерите – нощна смяна и изхранване на ученици по време на екскурзии

За учебни материали и помагала и книги за библиотеката – 1 563,65 лв.,

За материали – 16 390,08 лв. Тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 2 905,44 лв.
- за строителни материали - 363,40 лв.
- за ел. материали и резервни части – 122,40 лв.
- почистващи материали – 1 006,86 лв
- други материали – 5 189,07 лв.
- оборудване – 4 432,70 лв.
- тонери – 2 370,21 лв.

Разходи за вода горива и енергия – 9 723,09 лв.

- за вода – 607,89 лв

- ел. енергия – 9 115,20 лв.

За външни услуги – 18 968,28 лв.

- транспортни разходи – билети – 303,10 лв.+ 190,22 лв. възст. транс. р-ди на педаг. спец.
- за поща, телефони и интернет – 3 239,67 лв.
- разходи за абонамент – 1 448,39 лв.
- разни други услуги - 13 786,90 лв.

За командировки на служители – 1 334,00 лв.

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

5. Изплатени са стипендии - 23 905 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 49 %

Главен счетоводител:

/М. Конникова/