

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2016г.

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.

С 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.- 30.09.2016г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 5 457.28 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо барче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов” и на стоматологичен кабинет на ЕТ „ИПАПДМП д-р Мариам 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 – 70 %

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 394 820.72 лв., като средно месечната работна заплата на едно лице е в размер на 7 592.70 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 и 15 септември

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 69 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 30 710,68 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

- а/ за наети лица по извън трудови правоотношения/ граждански договори/ – 2 500,00 лв.
- б/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 2 153.35 лв.
- в/ обезщетения за персонала – 26 057.33 лв., както следва:
 - чл. 220 от КТ – 11 343,52 лв. /от бюджета на училището/
 - чл. 222 от КТ – 7 705,60 лв. /от Национална програма/
 - чл. 224 от КТ – 7 008,21 лв. /от Национална програма/

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 98 %

Неразплатени обезщетения както следва:

- чл. 222 от КТ – 48 556,38 лв.
- чл. 224 от КТ – 19 951,04 лв.

3. задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 85 375,44 лв. и по фондове:

- 1/ За ДОО - 44 993,49 лв.
- 2/ За Учителски пенсионен фонд - 13 724,80 лв.
- 3/ За Здравно осигурителни вноски – 19 671,97 лв.
- 4/ За ДЗПО – 6 985,18 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 69 %

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 66 605,62 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 1 197,44 лв. Закупуване безалкохолни/тонизиращи/ напитки за портиерите – нощна смяна и изхранване на ученици по време на екскурзии

За медикаменти – 143,21 лв.

За учебни материали и помагала и книги за библиотеката – 3 347,05 лв.,

За материали – 18 393,96 лв. Тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 3 519,35 лв.
- за строителни материали - 363,40 лв.
- за ел. материали и резервни части – 346,94 лв.

- почистващи материали – 1 209,26 лв
- други материали – 5 370,20 лв.
- оборудване – 4 911,60 лв.
- тонери – 2 673,21 лв.

Разходи за вода горива и енергия – 11 788,33 лв.

- за вода – 957,63 лв
- ел. енергия – 10 830,70 лв.

За външни услуги – 25 009,43 лв.

- транспортни разходи – билети – 365,40 лв.+ 316,25 лв. възст. транс. р-ди на педаг. спец.
- за поща, телефони и интернет – 5 096,77 лв.
- разходи за абонамент – 2 687,87 лв.
- разни други услуги - 16 543,14 лв.

За командировки на служители – 1 381,20 лв.

Други разходи за СБКО – 5 345,00 лв

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 57 %

5. Изплатени са стипендии - 25 585 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 52 %

Главен счетоводител:
/М. Конникова/