

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

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2016г.**

**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.

С писмо № 9107-216/24.10.2016 г. на МОН е завишен лимит съгласно ПМС №199/04.08.2016 г. – средства за физическо възпитание и спорт

Разпределени по параграфи:

10-00 Издръжка – 1 245 лв.

**Завишен лимит от Дирекция „Финанси“ за диференцирано заплащане на директора**

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 1 145 лева

05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 254 лева

**Завишен лимит от Дирекция „Финанси“ от резерв за нерегулярни разходи за 2016 г.**

10-00 Издръжка – 6 950 лева

Със Заповед № 5404-573/20.12.2016 г. на директора на училището са извършени вътрешно компенсирани промени по плана на приходите и разходите за 2016 г.

Намалява параграф 01-00 с 7 169 лева

Увеличава параграф 02-00 с 7 169 лева

Със Заповед № 29-617/22.12.2016 г. на директора на училището са извършени вътрешно компенсирани промени по плана на приходите и разходите за 2016 г.

Намалява параграф 24-00 с 271 лева

Намалява параграф 10-00 с 271 лева

**Завишен лимит от Дирекция „Финанси“ за НП "Оптимизация на училищната мрежа" - Модул "Оптимизиране на вътрешната структура на училищата и самостоятелните обществения" (обезщетения) за 2016 г. и НП" Информационни и комуникационни технологии (ИКТ) в училище" за 2016 г.**

02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала – 76 044 леве

10-00 Издръжка – 350 лева

Или сумата с, която разполага за календарната 2016г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 933 765 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.- 31.12.2016г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 7 478,84 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 – 266,21 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 97 %

## **III. Анализ на разходите**

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

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 562 487,40 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 11 249,74 лв. /за 50 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, 15 септември и Коледа
- Еднократно допълнително трудово възнаграждение в края на годината

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 99 %

### **2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 114 356,99 лв**

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ за наети лица по извън трудови правоотношения/ граждански договори/ – 2 880,00 лв.

- б/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 2 871,42 лв.  
в/ обезщетения за персонала – 94 565,57 лв., както следва:  
- чл. 220 от КТ – 11 344,34 лв. /от бюджета на училището/  
- чл. 222 от КТ – 56 261,98 лв. /от Национална програма и от бюджета на училището/  
- чл. 224 от КТ – 26 959,25 лв. /от Национална програма/  
г/ представително облекло – 14 040,00 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 100 %

### **3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 121 640,69 лв. и по фондове:**

- 1/ За ДОО - 63 727,87 лв.  
2/ За Учителски пенсионен фонд - 19 746,70 лв.  
3/ За Здравно осигурителни вноски – 27 878,97 лв.  
4/ За ДЗПО – 10 287,15 лв.

Изпълнението на плана по параграф 05 – 00 е – 98 %

### **4. Издръжка**

**Изразходвана е обща сума 87 954,45 лв.**

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

**За храна** – 1 104,16 лв. Закупуване безалкохолни/тонизиращи/ напитки за портиерите – нощна смяна и изхранване на ученици по време на екскурзии

**За медикаменти** – 143,21 лв.

**За работно облекло** – 2 340,00 лв – за непедагогическия персонал

**За учебни материали и помагала и книги за библиотеката** – 3 646,61 лв.,

**За материали** – 21 336,05 лв. Тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 4 984,46 лв.
- за строителни материали - 363,40 лв.
- за ел. материали и резервни части – 466,54лв.
- почистващи материали – 1 382,57 лв
- други материали – 5 887,27 лв.
- оборудване – 4 911,60 лв.
- тонери – 3 340,21 лв.

**Разходи за вода горива и енергия** – 15 329,53 лв.

- за вода – 1 320,94 лв
- ел. енергия – 14 008,59 лв.

**За външни услуги** – 33 924,41 лв.

- транспортни разходи – билети – 513,10 лв.+ 531,30 лв.възст.транс.р-ди на педаг.спец.
- за поща, телефони и интернет – 6 911,60 лв.
- разходи за абонамент – 4 457,34 лв.
- трудова медицина – 507,96 лв.
- квалификация – 1 536,00 лв.
- разни други услуги - 19 467,11 лв.

**За командировки на служители** – 1 663,60 лв.

**Други разходи за СБКО** – 8 466,88 лв

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 71 %

**5. Изплатени са стипендии - 39 126 лв.**

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 80 %

**Главен счетоводител:**

**/М. Конникова/**