

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.03.2017г.

I. Бюджет на ПГ по икономика - Кърджали

Със заповед N РД 09-1818 от 17.03.2017 г. на министъра на МОН е утвърден бюджета на ПГ по икономика - Кърджали за 2017 г. в размер на 890 045 лева.

планирани собствени приходи – 5 000 лева

Планирани разходи по параграфи

01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, част по трудови и служебни правоотношения – 599 048 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 – 30 732 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 – 136 289 лева.

10-00 Издръжка – 86 811 лева

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

40-00 Стипендии – 32 665 лева.

Или сумата с, която разполага за календарната 2017 г. ПГ по икономика - Кърджали за осъществяване на дейността си е 857 380 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 90 %. За издръжка са планирани 10 % от общите разходи.

II. Анализ на приходите

За периода 01.01.- 31.03.2017 г. са реализирани собствени приходи както следва:

1. Приходи от наеми на имущество – 1 539.42 лв. – наеми от отдадени под наем ученическо бараче на ЕТ „Андим-Цветан Ангелов” и на стоматологичен кабинет на ЕТ „ИПАПДМП д-р Мариам Хайрула.

2. Начислен с и е преведен данък върху приходите от стопанска дейност съгласно ЗКПО в размер на – 19.16 лв. - 3% върху приходи не свързани с дейността на бюджетното предприятие.

Изпълнението на плана за собствени приходи е – 31 %

III. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и други допълнителни възнаграждения

За заплати на персонала в ПГ по икономика са изразходвани 131 715.93 лв., като средна годишна работна заплата на едно лице е в размер на 2 634.31 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.

Изпълнението на плана по параграф 01 – 00 е – 22 %

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала – 11 302,24 лв

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала както следва:

а/ други плащания – за първите три дни от временната неработоспособност – 959.54 лв.

б/ обезщетения за персонала – 8 205.68 лв., както следва:

- чл. 222 от КТ – 7 917,22 лв.
- чл. 224 от КТ – 288,46 лв.

в/ СБКО – 2 137,02 лв.

Изпълнението на плана по параграф 02 – 00 е – 37 %

3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – Обща сума 29 846,47 лв. и по фондове:

1/ За ДОО - 15 823,03 лв.

2/ За Учителски пенсионен фонд - 4 742,91 лв.

3/ За Здравно осигурителни вноски – 6 687,16 лв.

4/ За ДЗПО – 2 593,37 лв.

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

4. Издръжка

Изразходвана е обща сума 13 874,26 лв.

Изразходваните средства по под параграфи на ЕБК са както следва:

За храна – 41,25 лв. Закупуване на кисело мляко за огняра

За работно облекло – 254,33 лв – за непедагогическия персонал

За материали – 2 088,02 лв. Тук се отчитат всички закупени материали на стойност под 1000лв. От тях:

- за канцеларски материали – 953,15 лв.
- за ел. материали и резервни части – 41,24 лв.
- почистващи материали – 25,52 лв.
- други материали – 166,11 лв.
- оборудване – 160,00 лв.
- тонери – 742,00 лв.

Разходи за вода горива и енергия – 6 255,83 лв.

- за вода – 599,25 лв.

- ел. енергия – 5 656,58 лв.

За външни услуги – 3 681,22 лв.

- транспортни разходи – билети – 194,08
- за поща, телефони и интернет – 1 699,46 лв.
- разходи за абонамент – 720,35 лв.
- обяви – 172,03 лв.

- квалификация – 127,00 лв.
- разни други услуги - 768,30 лв.

За командировки на служители – 68,00 лв.

За застраховка на сградата – 1485,61 лв.

Изпълнението на плана по параграф 10 – 00 е – 16 %

5. Изплатени са стипендии - 11 583 лв.

Изпълнението на плана по параграф 40 – 00 е – 35 %

Главен счетоводител:
/М. Конникова/

