

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към бюджета на 91. НЕГ „Професор Константин Гълъбов“ за 2019 г.

I. Приходи – финансиране от Столична община в размер на:

2 090 528 лв. общо, които включват:

1. Бюджетът по формула, съгласно заповед СОА 19-РД 09-276/28.02.2019 г. на кмета на СО за прилагане на система на делегирани бюджети за 2019 г. по разходни стандарти:

- за ученици 950 бр.х 1578,78 лв.= 1 499 841 лв. /98% от ЕРС 1611 лв./;

- за брой паралелки 35 бр. х 8176 лв.= 286 160 лв.;

- за институция 38208 лв. /99,5% от ЕРС 38400 лв./;

- за гимназиален етап 950 бр. х 39 лв. = 37 050 лв.;

или 1 861 259 общ бюджет по формула - основни компоненти.

2. Допълващи стандарти:

- 23 750 за материално-техническа база - 950 бр. ученици по 25 лв.;

- 82 650 стипендии – полагащи се средства за 950 бр. х 87 лв.;

- 26 980 занимания по интереси.

3. Преходен остатък в размер на 95 889 лв.

II. Разходи по видове:

1. Заплати по трудови правоотношения – 1 340 000 лв.

2. Други възнаграждения и плащания – 76 000 лв.

3. Осигурителни вноски за сметка на работодателя – 314 000 лв.

4. Издръжка – 230 770 лв.

5. Стипендии – 122 758 лв.

6. Придобиване на ДМА – 7 000 лв.

III. Параметри, въз основа на които са формирани разходите за персонала:

- Численост – педагогически персонал - 63 бр., помощно-обслужващ – 16 бр.

- Размер на възнагражденията – гарантирано е 20% увеличение на основните РЗ на учителите, както и 10 % на непедагогическия персонал, считано от 01.01.2019 г. Средната брутна РЗ от 01.01.2019 г. по видове персонал е: педагогически - 1524,61 лв.; непедагогически - 908,41 лв.

- Други плащания – включващи възнаграждения по извънтрудови правоотношения, представително облекло на учителите, средства за СБКО на персонала, обезщетения по КТ и изплащане първите 3 дни от временна нетрудоспособност върху болнични.

- Осигурителни вноски за сметка на работодателя.

IV. Капиталови разходи :

Разходите за текущи ремонти на сградата са изцяло средствата за подобряване на МТБ в размер на 23 750 лв. Заделени са средства за капиталови разходи по § 52-02 – придобиване на ДМА – 7 000 лв.

V. Основни ограничения при формирането на бюджета:

Параграфи 01, 02 и 05 – до 85 % от бюджета – в бюджета е 82,75%

Параграф 10 – 11%

Съотношение на бюджетните разходи по тримесечия – 30, 25, 20, 25%

В бюджета са включени:

1. Диференцирано заплащане на учителите – 49 000 лв. – 4% върху ФРЗ 1 227 000 лв.
2. СБКО – 25 000 лв. – 3%, включващи и осигуровки за сметка на работодателя върху основна РЗ на персонала по трудови правоотношения.
3. Представително облекло на учителите – 26 000 лв.; работно облекло на непедагогическия персонал - 5 040 лв. – в размери съгласно КТД
4. Средства за квалификация на учителите – 15 100 лв. - 1,3% върху ФРЗ – 1 161 700 лв., включени в § 10-20 - разходи за външни услуги.

VI. Размер на целеви средства по видове:

1. Средства за подобряване на материално-техническата база - 23 750 лв. – изцяло включени в § 10-30 – разходи за ремонти.
2. Средства за стипендии – общо 122 758 лв. /в т.ч. 82 650 лв. от бюджета за годината и остатък от 2018г. - 40 108 лв./.

VII. Остатък от предходната 2018 година – 95 889 лв., както следва:

- от Национална програма „Ученически олимпиади“ – 27 950 лв.;
- Стипендии – 40 108 лв.;
- Остатък от бюджета – 27 831 лв.

Максимален размер на ангажименти за разходи, които могат да бъдат поети 360 528 лв.

Максимален размер на нови задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2019 г. – общ размер 360 528 лв.

Изготвил :

Главен счетоводител: Стефка Пацовска