



**ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЬОРСТВО,
ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ - ПЛЕВЕН**

**Обяснителна записка
за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРГО – Плевен
към 30 септември 2014 година**

I. Бюджет 2014 г. е планиран както следва:

Приходна част

1. Собствени приходи от наем са планирани съобразно сключения договор за наем с „Инфонет компютри“ ООД гр. Плевен.
Значителен дял от планираните собствени приходи заемат очакваните приходи от учебното производство за 2014 година.
2. Субсидия от финансиращия орган МОН гр.София – съобразно средствата по формула за 2014 г., както и определените добавки за подобряване на МТБ и за извънучилищна дейност.
Субсидията по формула е разчетена на база брой ученици към 1 януари 2014 г., който е 441.

Разходна част

Разходната част е планирана, съобразно приходната част.

Планирани са необходимите средства за заплати, осигурителни вноски, а останалите средства са отразени, като план за издръжка.

В Бюджет 2014 г. са предвидени 3 % за диференцирано заплащане на педагогическия персонал спрямо размера на планирания годишен ФРЗ на целия персонал.

Разходите за стипендии за 2014 г. по план са в размер на 30402 лв.Субсидията е според броя на учениците дневна форма на обучение без осми клас.

II. Корекции на уточнения план на бюджета

За деветмесечието на 2014 г. са извършени две корекции на Делегирания бюджет от първостепенния разпоредител с бюджетни средства - Министерство на образованието и науката и те са на обща стойност 16576 лв. от тях 12459 лв. са преходен остатък от Бюджет 2013 г., а останалата сума в размер на 4117 лв. е за следните дейности : 3788 лв. за транспорт пътуващи учители , 329 лв. за обещетение на напуснал учител в края на 2013 г. и 124 лв. за НП „ИКТ в училище.

III. Изпълнение на Делегирания бюджет към 30 септември 2014 г.

Показатели	План 2014 / в лв. /	План към 30 септември 2014 г. / в лв. /	Отчет към 30 септември 2014 г / в лв. / (+ -)	Разлика / в лв. / (+ -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)	43000	32250	27240	-5010
В т.ч.				
1. продукция, услуги	29000	21750	17919	-3831
2. наеми	14000	10500	9101	-1399
3. други приходи /застр.обещетение /			220	220
II. Временно съхранявани средства и средства на разпореждане – остатък от финансиране по евр.проекти			1811	1811
III. Субсидия	665445	499084	455739	-43345
Всичко приходна част	708445	531334	484790	-46544
IV. Разходи				
1. Заплати	457880	343410	335627	-7783
2. Др.възнаграждения	22009	16507	10927	-5580
3. Осигурителни вноски	100366	75274	73109	-2165
4. Издръжка	90762	68072	40161	-27911
5. Стипендии	33928	25446	21940	-3506
6. Платени общ.данъци	3500	2625	2926	301
7. Членски внос			100	100
Всичко разходна част	708445	531334	484790	-46544

IV. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет 2014 г.

Към 30 септември 2014 г. по отчет в ПГРТО гр. Плевен се обучават 437 ученика / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 27 бр., стопанско управление и администрация – 31 бр., услуги за личността – 301 бр., задочна форма на обучение – 69 бр. и ученици със самостоятелна форма – 9 бр./

За деветмесечието на 2014 г. изпълнението на плана за собствени приходи е както следва :

- приходи от учебно производство и услуги – 17919 лв.
- приходи от наеми – 9101 лв.
- други неданъчни приходи / застрахователни обещетения на ДМА/ – 220 лв.

В края на отчетния период ПГРТО гр. Плевен има несъбрани приходи от наеми в размер на 2275 лв.

Актуалният лимит от средства на разпореждане на ПГРТО е в размер на 377872 лв. Усвоеният лимит възлиза на 333907 лв. Неусвоените средства са в размер на 43965 лв.

Разходната част на бюджета възлиза на 484790 лв., от които: 335627 лв. за работни заплати, 8465 лв. за СБКО, възнаграждения за персонала по извънтрудови правоотношения – 307 лв., парични обещетения за временна неработоспособност - 2155 лв., за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително , задължително осигуряване от работодателя/ -73109 лв., за издръжка - 40161 лв., 21940 лв. за стипендии, 2926 лв. за данъци и такси и 100 лв. разходи за членски внос в международна организация с нестопанска цел.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 14628 лв., материали – 3037 лв., учебни разходи – 11158 лв., др. разходи /посещение на театър, постановка/ – 500 лв., командировки в страната и чужбина – 1965 лв., застраховки състезатели – 465 лв., пътни разходи учители – 1423 лв., външни услуги – 6955 лв., текущ ремонт – 30 лв.

Към 30 септември 2014 г. са изплатени месечни и еднократни целеви стипендии на обща стойност 832 лв., месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 3325 лв., месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 8453 лв., месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 8960 лв., еднократни стипендии за постигнати високи резултати в учебната, извънучилищната и извънкласната дейност в края на втория срок на учебната 2013/2014 г. – 370 лв.

В края на отчетния период гимназията има невъзстановени разходи за консумативи от наематели на стойност 1180 лв. Тази сума е включена в разходната част на изпълнението на бюджета на ПГРТО.

Структурата на разходната част на касовото изпълнение на Бюджет 2014 г. за деветмесечието е както следва:

Заплати –	69,23 %
СБКО и др. възнаграждения –	2,25 %
Осигурителни вноски –	15,08 %
Издръжка –	8,29 %
Стипендии –	4,53 %
Държ. данъци и общ. такси –	0,60 %
Членски внос –	0,02 %

Към 30 септември 2014 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическия персонал в размер на – 780 лв., на непедагогическия – 536 лв., а на целия персонал – 715 лв.

От получените през отчетния период януари – септември 2014 г. финансови средства в размер на 13597 лв. по оперативна програма „Да направим училището привлекателно за младите хора – училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти- Успех“, съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз са изразходени 12244 лв., от които за работни заплати – 6668 лв., за осигурителни вноски от работодателя – 1457 лв., за учебни разходи – 149 лв., за канцеларски материали – 265 лв., за други материали – 3289 лв., зареждане на тонер касета – 99 лв., за др. външни услуги – 317 лв.

През 2014 г. гимназията продължава участието си в проект, съфинансиран от Европейския социален фонд на Европейския съюз по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ – „Ученически практики“. През периода януари – септември 2014 г. по този проект са преведени финансови средства в размер на 39196 лв., от които: за работни заплати по трудови правоотношения – 5248 лв., за работни заплати по извънтрудови правоотношения – 7216 лв., за осигуровки – 1590 лв., за стипендии – 24600 лв.

През месец октомври 2013 г. ПГРТО гр. Плевен стартира и участието си в проект „Квалификация на педагогическите специалисти“, съфинансиран от Европейския социален фонд на Европейския съюз. През отчетния период януари – септември 2014 г. по този проект са преведени финансови средства в размер на 297 лв.

През месец октомври 2013 г. ПГРТО гр. Плевен стартира и участието си в проект „Нова възможност за моето бъдеще“, съфинансиран от Европейския социален фонд на Европейския съюз, по който работят осем човека. По този проект са получени финансови средства в размер на 6265 лв. От тях са изразходени: за материали – 188 лв., за работни заплати по трудови правоотношения – 2567 лв., за работни заплати по извънтрудови правоотношения – 215 лв. и за осигуровки – 581 лв.

05 октомври 2014 г.
гр. Плевен

Гл. Счетоводител :
/ Катя Нонинска /
Директор :
/ Невена Арабаджиева /

