



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЪОРСТВО, ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ - ПЛЕВЕН

ИНФОРМАЦИЯ

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен
към 31 декември 2015 година

I. Бюджет 2015 г. е планиран, както следва:

Приходна част

1. Собствени приходи са планирани съобразно очакваните приходи от учебно производство за 2015 година. С отдаването под наем на обект „Закусвалня” се повишиха планираните приходи и се направи корекция на бюджета.
2. Субсидия от финансиращия орган МОН – съобразно средствата по формула за 2015 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 2015 г., който е 436.

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 2015 г. са предвидени 3 % за диференцирано заплащане на педагогическия персонал спрямо размера на планирания годишен ФРЗ на целия персонал. На тази база през месец октомври 2015 г. бяха изплатени 13600 лв.

Разходите за стипендии за 2015 г. по план са в размер на 29395 лв. Субсидията е според броя на учениците дневна форма на обучение без осми клас.

II. Корекции на уточнения план на бюджета

За отчетната 2015 г. са извършени корекции на Делегирания бюджет от първостепенния разпоредител с бюджетни средства - Министерството на образованието и науката, и те са на обща стойност 42193 лв. От тях 7682 лв. са преходен остатък от Бюджет 2014 г. През 2015 г. са получени над утвърдения бюджет на гимназията суми в размер на 59919 лв. за следните дейности:

- НП Модернизиране на системата на професионалното образование - 21486 лв.
- НП Оптимизация на училищната мрежа , модул Оптимизиране на вътрешната структура на училищата, детските градини и самостоятелните общежития, Обезщетения на персонала - 21228 лв.
- ПМС 129 за спортна дейност - 1065 лв.
- РМС 853/ 02,11,2015 г. за увеличение на основните заплати - 7576 лв.
- Средства от заделения по формула резерв - 4522 лв.
- ИКТ в училище - 216 лв.
- Транспортни разходи учители - 2588 лв.

III. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 декември 2015 г.

Показатели	План 2015 / в лв. /	Отчет 2015 г. / в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи	29000	38812	9812

(без данък върху приходите)			
В т.ч.			
1. продукция, услуги	29000	24800	-4200
2. наеми		11335	11335
3. други приходи /покупка тръжна документация, продажба на излязло от употреба оборудване /		77	77
4. текущи помощи и дарения		2600	2600
II. Временно съхранявани средства и средства на разпореждане – остатък от финансиране по европейски проекти		-2520	-2520
III. Внесен данък в/у приходите		-757	-757
IV. Трансфери	680952	694769	13817
Всичко приходна част	709952	730304	20352
IV. Разходи			
1. Заплати	456218	453288	-2930
2. Др.възнаграждения	45527	46932	1405
3. Осигур. вноски	99166	99195	29
4. Издръжка	77003	85085	8082
5. Стипендии	30038	25613	-4425
6. Данъци и такси	2000	3007	1007
7. Членски внос		100	100
8. Придобиване на ДМА		17084	17084
Всичко разходна част	709952	730304	20352

IV. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет 2015 г.

Към 31 декември 2015 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 397 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 19 бр., стопанско управление и администрация – 29 бр., услуги за личността – 271 бр., задочна форма на обучение – 53 бр. и ученици със самостоятелна форма – 25 бр./ Броят на учениците към 31 декември 2015 г. спрямо плана е с 9,0 % по нисък.

За 2015 година изпълнението на плана за реализираните приходи от дейности и собственост са, както следва :

- приходи от учебно производство и услуги – 24800 лв.
- приходи от наеми на имущество – 11335 лв.
- други неданъчни приходи – 77 лв.
- текущи помощи и дарения от страната – 2600 лв.

През 2015 г. Ръководството на ПГРТО не е извършвало вътрешно компенсирана корекция или корекция за завишаване на бюджета. Причината за това е, че преизпълнението на собствените приходи са настъпили след 10 декември 2015 г. След крайния срок за промени са получени приходи от два наема на стойност 3210 лв., както и значителна сума от производство на учебна продукция.

Планът за собствените приходи / без данък върху стопански приходи / е преизпълнен с 6378 лв. или 22 %. Преизпълнението на приходите през отчетния период се дължи на отдадения под наем обект „Закусвалня”.

В края на 2015 г. ПГРТО - Плевен няма просрочени задължения и вземания.

Очакваните неизразходени средства от бюджет 2015 г. са около 11500 лв. Сумата ще се прехвърли като преходен остатък за Бюджет 2016 г. От тях целеви средства са в т. ч. за :

- стипендии на ученици	– 4425 лв.
- спорт ПМС 129	– 154 лв.
- транспортни разходи учители	– 1147 лв.
- за ФРЗ /неусвоени суми - ПМС №853 /	– 588 лв.
- издръжка	– 5186 лв.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 730304 лв., от които: 453288 лв. за заплати, 11028 лв. за СБКО, както и за други плащания и възнаграждения – 12703 лв. / в т. ч. за представително облекло 10564 лв. /, обещетения за персонала – 23201 лв., за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодателя/ – 99195 лв., за издръжка – 85085 лв., за стипендии – 25613 лв., за членски внос в международна организация с нестопанска цел – 100 лв. , за общински данъци и такси - 3007 лв. и 17084 лв. разходи за придобиване на Дълготрайни материални активи /ДМА/.

Касовият отчет на разходите за издръжка на гимназията включва: разходи за работно облекло – 3040 лв., вода, горива и енергия – 32051 лв., материали – 13427 лв., учебни разходи – 16804 лв., командировки в страната – 2701 лв., застраховки – 1597 лв., текущ ремонт – 53 лв., други финансови услуги – 40 лв., външни услуги – 12197 лв. , транспортни разходи учители – 3025 лв. и други разходи /членски внос в АУРХ / – 150 лв.

Със средства на Национална програма „ Модернизирание на системата на професионалното образование” на стойност 21486 лв. и с помощта на съфинансиране от дарителски фирми в размер на 2400 лв. бе оборудвана работилница по готварство и карвинг в Учебна база „Орион” с ДМА и НДМА на обща стойност - 23886 лв. Бяха закупени конвектомат за 3700 лв. , база за ковектомат за 424 лв., 3 броя професионални електрически печки за 13385 лв., микровълнова печка за 708 лв., 8 броя работни маси за 5446 лв., както и 12 броя тави за 223 лв. Доставките и монтажът на оборудването се осъществиха от „Телком” ООД – гр. Плевен.

Касовият отчет на разходите за издръжка на гимназията включва: разходи за работно облекло – 3040 лв., вода, горива и енергия – 32051 лв., материали – 13427 лв., учебни разходи – 16804 лв., командировки в страната – 2701 лв., застраховки – 1597 лв., текущ ремонт – 53 лв., други фин.услуги – 40 лв., външни услуги – 12197 лв. , пътни разходи учители – 3025 лв. и други разходи /членски внос в АУРХ / – 150 лв.

За 2015 г. са изплатени еднократни стипендии на обща стойност 670 лв., месечни и еднократни целеви стипендии на обща стойност 1322 лв., месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 3879 лв., месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 11484 лв., месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 8258 лв.

Структурата на разходната част на касовото изпълнение на Бюджет 2015 г. е както следва:

Заплати –	62,07 %
СБКО и др.възнаграждения –	6,43 %
Осигурителни вноски –	13,58 %
Издръжка –	11,65 %
Стипендии –	3,51 %
Държ.данъци и общ.такси –	0,41 %
Членски внос –	0,01 %
Разходи за придобиване на ДМА -	2,34 %

Към 31 декември 2015 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическия персонал е в размер на 812 лв., на непедагогическия – 599 лв., а на целия персонал – 752 лв.

По проект „Нова възможност за моето бъдеще”, съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз са получени финансови средства в размер на 4130 лв. От тези средства 3949 лв. са финансиране за 2015 г. и 181 лв. са преходен остатък от 2014 г.

Средствата са усвоени на 100 %. Направени са разходи за: материали – 130 лв., разходи за заплати по трудови правоотношения – 3056 лв., разходи за възнаграждения по извънтрудови правоотношения – 245 лв. и за осигурителни вноски от работодателя – 699 лв.

През 2015 г. гимназията продължи участието си в проекти, съфинансирани от Европейския социален фонд на Европейския съюз по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” – „Ученически практики” и „Да направим училището привлекателно за младите хора – училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти - УСПЕХ”. За отчетния период по проект „УСПЕХ” са преведени финансови средства от МОН в размер на 3248 лв. и е получен преходния остатък от средства за 2014 г. в размер на 2339 лв. Направените разходи са за: материали – 1109 лв., за външни услуги – 309 лв., разходи за заплати по трудови правоотношения – 3426 лв. и разходи за осигурителни вноски – 743 лв.

В резултат на одитиране и приключване на проект „УСПЕХ” не бяха верифицирани разходи от 2012 г. на стойност 189 лв. Непризнатия разход бе отнесен за сметка на бюджета на гимназията.

От получените през 2015 г. финансови средства в размер на 33592 лв. по проект „Ученически практики” са извършени разходи за: стипендии на ученици – 21300 лв., разходи за заплати по трудови правоотношения – 4544 лв., по извънтрудови правоотношения – 6248 лв. и разходи за осигурителни вноски – 1500 лв.

КАТЯ НОНИНСКА

Главен счетоводител

НЕВЕНА АРАБАДЖИЕВА

Директор на ПГРТО - Плевен