



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

### ИНФОРМАЦИЯ

за изпълнение на делегирания бюджет и анализ на разчетни счетоводни сметки  
на ПГРТО – Плевен към 30 юни 2018 година

#### I. Бюджет 2018 г. е планиран, както следва:

##### Приходна част

1. Собствени приходи са планирани съобразно реализираните приходи през 2017 г. и очакваните приходи от учебно производство за 2018 година. Очакваните приходи от учебно производство възлизат на 28000 лв.

2. Трансфери / субсидия / от финансиращия орган МОН гр.София – съобразно средствата по формула за 2018 г. / без задържания резерв /. Средствата за разпределение по формула възлизат на 688756 лв. Добавена е и сума в размер на 7600 лв. за допълващ стандарт за материална база, според брой ученици дневна форма на обучение. Субсидията по формула е разчетена на база брой ученици по АДМИН към 1 януари 2018 г., който е 343. На база ученици, дневна форма на обучение са определени необходимите средства за стипендии, които са целево финансиране от МОН и са в размер на 25400 лв. Бюджет 2018 г. в частта за трансфери е в размер на 721756 лв.

Формулата за финансиране на училищата през тази година е различна от досегашния модел. Намален е размерът на единните стандарти за 1 ученик съобразно изучаваната професия, а е включена сума за паралелка /9350 лв./ и за учебна институция, като цяло /33000 лв./.

##### Разходна част

Разходната част е планирана, съобразно приходната част.

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

В Бюджет 2018 г. са предвидени 4 % за диференцирано заплащане на педагогическия персонал спрямо размера на планирания годишен ФРЗ. Разходи за допълнително трудово възнаграждение за националните празници и началото на учебната 2018/2019 г. не са планирани, поради недостиг на средства за издръжка на гимназията.

При направени разходи за издръжка през изтеклата 2017 г. в размер на 70690 лв. /9,74% от всички разходи/, гимназията ще разполага едва с 31406 лв./ 4,19% / за бюджет 2018 г. Очертава се недостиг от 40000 лв.

#### II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 30 юни 2018 г.

Показатели	План 2018 / в лв. /	План за второ тримесечие 2018г. / в лв. /	Отчет второ тримесечие 2018 г. / в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
<b>I. Собствени приходи (без данък върху приходите)</b>	<b>28000</b>	<b>14000</b>	<b>16688</b>	<b>2688</b>
в т.ч.				
1. продукция	28000	14000	14324	324
2. услуги			2364	2364
<b>II. Временно съхранявани средства и средства на</b>			<b>-4558</b>	<b>-4558</b>

разпореждане – остатък от финансиране по европейски Проект/"Твоят час"/				
<b>III. Внесен данък върху приходите</b>	<b>-450</b>	<b>-226</b>		<b>226</b>
<b>IV. Трансфери - МОН</b>	<b>721756</b>	<b>360794</b>	<b>360808</b>	<b>14</b>
<b>Всичко приходна част</b>	<b>749306</b>	<b>374568</b>	<b>372938</b>	<b>-1630</b>
IV. Разходи				
1. Заплати	554000	267400	250078	-17322
2. Др.възнаграждения	9700	4868	7530	2662
3. Осигур. вноски	124000	58800	57746	-1054
4. Издръжка	31406	26000	38751	12751
5. Стипендии	25400	12700	16308	3608
6. Данъци и такси	4800	4800	2525	-2275
<b>Всичко разходна част</b>	<b>749306</b>	<b>374568</b>	<b>372938</b>	<b>-1630</b>

### III. Анализ на сметки за разчети – вземания и задължения

В края на второто тримесечие на 2018 г. ПГРТО – Плевен има просрочени вземания от наемател на стойност 4846 лв. Тези задължения са несъбираеми и завеждането на съдебен иск е затруднено от смяната на собствеността на фирмата бивш наемател – „Еврофуудс 2014” ЕООД и невъзможност да се открие новият собственик, на когото са прехвърлени права и задължения.

Учебното заведение ще изплати обезщетения след получаване на целево финансиране по Национална програма „Оптимизация на училищната мрежа”, модул ”Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование” в размер на 2535 лв.

### IV. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 30 юни 2018 г.

В ПГРТО – Плевен работят 43 лица, от които: 3 броя специалисти с ръководни функции, 27 педагогически специалисти /вкл.1 педагогически съветник/, 4 непедagogически специалисти, 7 работника /6,5 щатни бройки/ и 2 помощно – обслужващ персонал.

Към 30 юни 2018 г. по отчет в ПГРТО гр.Плевен се обучават 344 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 19 бр., стопанско управление и администрация – 22 бр., услуги за личността – 261 бр., задочна форма на обучение – 15 бр. и ученици със самостоятелна форма – 27 бр./.

За периода януари-юни 2018 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 16688 лв. Получените приходи от учебно производство са на стойност 14324 лв. Реализирани са и приходи от продажба на услуги на обща стойност – 2364 лв. Планът за учебното производство е изпълнен на 100 процента. Реализираните образователни услуги са единично събитие и не са планирани.

За първото шестмесечие на 2018 г.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 372938 лв., от които: 250078 лв. за фонд „Работна заплата”, 4090 лв. за СБКО, 3334 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 106 лв. за парично обезщетение за неизползван платен отпуск по чл.224/1/ от КТ, 57746 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 38751 лв. за издръжка /при годишен план в размер на 31406 лв. /, 16308 лв. за стипендии, 2525 лв. за държавни такси.

В момента за издръжка се използват планираните средства за Представително облекло, Диференцирано заплащане и за Квалификация на педагогическия персонал.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 24526 лв., материали – 1438 лв., учебни разходи – 8828 лв., командировки в страната – 901 лв., застраховки – 20 лв., външни услуги – 3008 лв. , текущ ремонт – 30 лв..

За второто тримесечие на 2018 г. за издръжка на гимназията са изразходвани 38751 лв. или 23,39% преразход от годишния план, който е в размер на 31406 лв..

Наложителни са строга финансова дисциплина, икономии и свиване на останалите нецелеви разходи или намиране на нови източници на допълнително финансиране – собствени приходи от производство и услуги, дарения и др..

През периода януари - юни 2018 г. структурата на изплатените 16308 лв за стипендии е, както следва: еднократни целеви стипендии на обща стойност 269 лв. /1,65%/, месечна целева стипендия – 84 лв. /0,52%/, месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 2230 лв. /13,67%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 6725 лв. /41,24%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 7000 лв. /42,92%/.

Структурата на разходната част на касовото изпълнение на Бюджет 2018 г. към 30 юни 2018 г. е, както следва:

Заплати –	67,06 %
СБКО и др.възнаграждения –	2,02 %
Осигурителни вноски –	15,48 %
Издръжка –	10,39 %
Стипендии –	4,37 %
Държавни данъци и такси –	0,68 %

Към 30 юни 2018 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическия персонал е в размер на 1001 лв., на непедагогическия – 799 лв., а на целия персонал – 947 лв..

През месец февруари 2018 г. е получен преходен остатък в размер на 4558 лв. по проект "Развитие на способностите на учениците и повишаване мотивацията им за учене чрез дейности, развиващи специфични знания, умения и компетентности (Твоят час) – фаза 2, финансиран от ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове. С получените през месец март и месец май средства по проекта в размер на 10224 лв., приходите възлизат на 14782 лв.

Към 30 юни 2018 г. направените разходи по проект (Твоят час) са извършени разходи на обща стойност 22311 лв , от които:

1. Работни заплати - 12266 лв.
2. Осигурителни вноски / ДОО, ЗО, УПФ и ДЗПО / - 2799 лв.
3. Издръжка - 7246 лв. / в т.ч. учебни разходи - 3824 лв., материали -2173 лв. и разходи за външни услуги – 1250 лв. /

С финансови средства от Бюджета на учебното заведение на обща стойност 7529 лв. са дофинансирани извършените разходи по проекта и се очаква същите да бъдат възстановени с целево финансиране от МОН.

гр. Плевен

**КАТЯ НОНИНСКА**

*Гл. счетоводител*

**НЕВЕНА АРАБАДЖИЕВА**

*Директор на ПГРГО - Плевен*