



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЪОРСТВО, ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ - ПЛЕВЕН

ИНФОРМАЦИЯ

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен
към 30 септември 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 – съобразно средствата по формула за 2018 г. /без задържания резерв/. Средствата за разпределение по формула възлизат на 688756 лв. Добавена е сума в размер на 7600 лв., която е 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 / по отчетни данни към 30 септември 2018 г. – 260 /. На база ученици, дневна форма на обучение, са определени необходимите средства за стипендии, които са целево финансирани 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 септември 2018 г.

Показатели	План 2018 / в лв. /	План за трето тримесечие 2018г. / в лв. /	Отчет трето тримесечие 2018 г./в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)	28000	21000	19241	-1759
в т.ч.				
1. продукция и стоки	28000	21000	16877	-4123
2. услуги			2364	2364
II. Временно съхранявани средства и средства на разпореждане – остатък от финансиране по европейски проект /”Твоят час”/			-4558	-4558
III. Друго финансиране – събрани средства от/за бюджети по държавния бюджет			-80	-80

IV. Внесен данък върху приходите	-450	-340		340
V. Трансфери - МОН	721756	527792	532988	5196
Всичко приходна част	749306	548452	547591	-861
VI. Разходи				
1. Заплати	554000	401100	371622	-29478
2. Др.възнаграждения	9700	7302	22651	15349
3. Осигур. вноски	124000	88200	85332	-2868
4. Издръжка	31406	28000	46513	18513
5. Стипендии	25400	19050	18948	-102
6. Данъци и такси	4800	4800	2525	-2275
Всичко разходна част	749306	548452	547591	-861

III. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 30 септември 2018 г.

Училищният щатен персонал в ПГРТО – Плевен възлиза на 41 броя / заемащи 39,5 щатни бройки /, от които: специалисти с ръководни функции – 3, учители – 25 / 24 учители на щат и 1 брой педагогически съветник /, непедagogически специалисти – 4, работници – 7 / 6,5 щатни бройки / и помощно – обслужващ персонал – 2 .

Към 30 септември 2018 г. по отчет в ПГРТО гр. Плевен се обучават 260 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 9 бр., стопанско управление и администрация – 20 бр., услуги за личността – 222 бр. и ученици със самостоятелна форма – 9 бр.

За периода януари-септември 2018 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 19241 лв. Получените приходи от учебно производство са на стойност 16808 лв. Реализирани са и приходи от продажба на услуги и стоки на обща стойност – 2433 лв..Планът за учебното производство е изпълнен на 91%. Реализираните образователни услуги са единично събитие и не са планирани.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 547591 лв., от които: 371622 лв. – фонд „Работна заплата”, 5236 лв. – СБКО, 3997 лв. – парични обезщетения за временна неработоспособност, 10523 лв. – представително облекло, 1579 лв. – парично обезщетение за неизползван платен отпуск по чл.224/1/ от КТ, 1316 лв. – парично обезщетение по чл.222/2/ от КТ, 85332 лв. - осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 46513 лв. – издръжка /при годишен план в размер на 31406 лв./, 18948 лв. за стипендии, 2525 лв. за държавни такси /такса смет, данък сгради, гражданска отговорност автомобил и др./.

Към 30 септември 2018 г. липсата на средства за издръжка се покрива от планираните средства за Диференцирано заплащане, за Квалификация на педагогическия персонал, както и от неизползваните целеви средства за Стипендии .

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 26132 лв., материали – 2259 лв., учебни разходи – 11688 лв., командировки в страната – 974 лв., застраховки – 295 лв., външни услуги – 4330 лв. , текущ ремонт – 30 лв., членски внос в „Асоциация на училищата по ресторантьорство и хотелиерство в България” – 150 лв., транспортни разходи учители – 655 лв.

За трите тримесечия на 2018 г. за издръжка на гимназията са изразходвани 46513 лв. или 48,81% преразход от годишния план, който е в размер на 31406 лв..

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

През периода януари - септември 2018 г. структурата на изплатените 18948 лв за стипендии е, както следва: еднократни целеви стипендии на обща стойност 269 лв. /1,42%/, месечна целева стипендия – 84 лв. /0,44%/, месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 2230 лв. /11,77%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 6725 лв. /35,49%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 9640 лв. /50,88%/.

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

Заплати –	67,87 %
СБКО и др.възнаграждения –	4,14 %
Осигурителни вноски –	15,58 %
Издръжка –	8,49 %
Стипендии –	3,46 %
Държавни данъци и такси –	0,46 %

Към 30 септември 2018 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическия персонал е в размер на 1106 лв., на непедагогическия – 795 лв., а на целия персонал – 1008 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.

В края на месец август са получени средства по проекта в размер на 10224 лв., с които приходите през годината възлизат на обща стойност 22939 лв. През месец септември 2018 г. на МОН бяха възстановени 4770 лв.. Получени са повече от планираните средства по проекта в размер на 2652 лв. Над плановото финансиране вероятно се дължи на значително по-високия фактически брой участници в Групите по интереси - 163, спрямо минималния - 111. Основна причина за непълно изразходване на тези средства е закъснялото финансиране, което на практика е два месеца след приключване на извънкласните дейности.

За деветмесечието на 2018 г. по проект „Твоят час” са извършени разходи на обща стойност 22727 лв., от които:

1. Работни заплати - 12608 лв.
2. Осигурителни вноски / ДОО, ЗО, УПФ и ДЗПО / - 2872 лв.
3. Издръжка - 7247 лв. / в т.ч. учебни разходи - 3824 лв., материали -2173 лв. и разходи за външни услуги – 1250 лв. /

През месец август 2018 г. са получени средства и по проект ”Ученически практики – фаза 1”, финансиран по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, съфинансиран от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове в размер на 20970 лв..

Извършените разходи по проекта на обща стойност 20958 са по следните направления:

1. Работни заплати - 10396 лв.
2. Осигурителни вноски / ДОО, ЗО, УПФ и ДЗПО / - 1562 лв.
3. Стипендии - 9000 лв.

През месец септември 2018 г. по проект” ”Ученически практики – фаза 1” бяха възстановени 12 лв. на МОН.

Актуалният лимит от средства на разпореждане на ПГРТО към 30 септември 2018 година е в размер на 391315 лв., а усвоеният лимит възлиза на 375148 лв.. От свободния лимит в размер на 16167 лв. 6508 лв. са целеви средства, в това число за: стипендии – 2805 лв., експериментална работа по природни науки – 1018 лв., пътуващи учители – 1163 лв., спорт – 145 лв., подпомагане на ученици, съгласно механизъм по предотвратяване на отпадане от образование – 1377 лв. Оставащият свободен лимит на стойност 9659 лв. е крайно недостатъчен за предстоящи плащания през месец октомври 2018 лв. За изплащане на Диференцирано възнаграждение на педагогическия персонал са необходими 19637 лв., от които за персонала – 15924 лв. и за осигурителни вноски от работодател – 3713 лв.

КАТЯ НОНИНСКА

Гл. счетоводител

НЕВЕНА АРАБАДЖИЕВА

Директор на ПГРТО - Плевен

