



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЬОРСТВО, ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ - ПЛЕВЕН

ИНФОРМАЦИЯ

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен
към 31 март 2019 година

I. Бюджет 2019 г. е планиран, както следва:

Приходна част

1. Собствените приходи са планирани съобразно реализираните през 2018 г. и очакваните приходи от учебно производство за 2019 година. Очакваните приходи от учебно производство възлизат на 16000 лв. или без Данък върху стопански приходи - 15760 лв.

2. Трансфери / субсидия / от финансиращия орган МОН гр.София - 703892 лв. , които включват :

- Средства за разпределение по формула - 651181 лв.
- Норматив за записани в неспециализирано училище - 60 лв. / 4 ученици по 15 лв./
- Допълващ норматив за Материална база - 6050 лв.
- Средства за ученици в самостоятелна форма на обучение – 7935 лв. Тези средства ще бъдат получени при изпълнени определени изисквания – взети изпити от учениците.
- Допълващ норматив за първи и втори гимназиален етап – 9438 лв.
- Средства за занимания по интереси – 9160 лв.
- Стипендии – 20068 лв.

Субсидията по формула е разчетена на база брой ученици по АДМИН към 1 януари 2019 г., който е 257 / за сравнение 2018 г. – 343 броя/ .

Разходна част

Разходната част е планирана, съобразно приходната част.

Планирани са средства за заплати и осигурителни вноски от работодател на 90% от необходимите, съобразно направените разчети с увеличение на заплатите от 20,4 % за педагогическия и 10 % на непедагогическия персонал от 1 януари 2019 г..

В Бюджет 2019 г. са планирани 4 % за диференцирано заплащане на педагогическия персонал върху размера на планирания годишен ФРЗ, който е разчетен на 90%. Разходи за допълнително трудово възнаграждение за националните празници и началото на учебната 2019/2020 г. не са планирани, поради недостиг на средства за издръжка на гимназията. При направени разходи за издръжка през 2018 г. в размер на 88060 лв. /11,31% от всички разходи/, гимназията ще разполага едва с 40584 лв. за Бюджет 2019 г. Очертава се недостиг от над 100000 лв. в това число за : заплати, осигурителни вноски, разходи за квалификация на педагогическия персонал, както и за представително облекло, работно облекло, външни услуги /поддръжка на софтуер и хардуер, СОТ, дератизация/ ел. енергия, ТЕЦ и др.. С цел преодоляване на недостига от финансови средства ръководството на ПГРТО разработва програма за оптимизация разходите . Предстои оптимизация на персонала чрез съкращения на щатни бройки, както и закриване на освобождаващи се работни места от пенсиониращи се работници и служители. През месец май 2019 г. ще бъде закрит цехът за учебно производство в УБ”Орион”. От оптимизация се нуждае и педагогическия персонал. На един учител се падат по 9 ученици, при оптимален размер – 12.

Към 31 март 2019 г. ПГРТО – Плевен няма корекция на Бюджет 2019 с преходния остатък от Бюджет 2018 г.

II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 март 2019 г.

Показатели	План 2019 / в лв. /	План за първо тримесечие 2019г. / в лв. /	Отчет първо тримесечие 2019 г./в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)	16000	8000	7828	-172

в т.ч.				
1. продукция	16000	8000	7556	-444
2. услуги			202	202
3. стоки			70	70
II. Внесен данък върху приходите	-240	-120		120
III. Трансфери - МОН	703892	173170	167190	-5980
Всичко приходна част	719652	181050	175018	-6032
IV. Разходи				
1. Заплати	527000	131750	124584	-7166
2. Др.възнаграждения	9000	2300	4312	2012
3. Осигур. вноски	120000	30000	28869	-1131
4. Издръжка	40584	12000	12116	116
5. Стипендии	20068	5000	4842	-158
6. Данъци и такси	3000	0	295	295
Всичко разходна част	719652	181050	175018	-6032

III. Анализ на сметки за разчети – вземания и задължения

В края на първото тримесечие на 2019 г. ПГРТО – Плевен има просрочени вземания от наемател на стойност 4898 лв. Тези задължения са несъбираеми поради невъзможност да се открие новият собственик, на когото са прехвърлени правата и задълженията на „Еврофуудс 2014“ ЕООД. Давностният срок на тези вземания изтича в края на второто тримесечие и следва да бъдат отписани.

Към 31 март 2019 г. разшифровката на салдата по разчетните счетоводни сметки за задължения и вземания е както следва:

- | | |
|--|----------------------|
| 1. Счет. сметка 401/0 Задължения към доставчици – Кр.Кт.Салдо | - 319,05 лв. |
| - Чез Електро България АД – Кр.Кт.Салдо | - 223,94 лв. |
| - ВИК | - 62,12 лв. |
| - ТЕЦ | - 32,99 лв. |
| 2. Счет. сметка 451/2 Разчети за данък върху приходите - Кр.Кт.Салдо | - 121,59 лв. |
| 4. Счет.сметка 491/7 Провизии за непублични вземания - Кр.Кт.Салдо | - 4898,15 лв. |

/вземания от бивш наемател „Еврофуудс 2014“ ЕООД/

Несъбраните вземания са суми от:

- наем за месец април, май и юни 2016 г. - на стойност 4815 лв. по следните фактури:
 - фактура 0000000403/ 22.03.2016 г. на стойност 1605,00 лв. – наем за месец април 2016 г.
 - фактура 0000000410/ 25.04.2016 г. на стойност 1605,00 лв. – наем за месец май 2016 г.
 - фактура 0000000414/ 25.05.2016 г. на стойност 1605,00 лв. – наем за месец юни 2016 г.
- неплатена такса смет за 2015 г. и 2016 г. - на стойност 83 лв. по следните фактури:
 - фактура 0000000406/25.03.2016 г. на стойност 31,28 лв. – такса смет за 2015 г.
 - фактура 0000000415/20.06.2016 г. на стойност 51.87. лв. – такса смет за 2016 г.

До Управителя на „Евро Фуудс 2014“ ЕООД – Тайсир Алкадро са отправени три покани за доброволно изпълнение на задълженията, които са лично връчени на 25.03.2016 г., на 27.05.2016 г. и на 27.06.2016 г. На 01.07.2016 г. Тайсир Алкадро подписва декларация, че до 31 август 2016 г. ще издължи напълно сумата от 4898 лв. и внася заявление за прекратяване на договора за наем, считано от дата – 01.07.2016 г. Подписан е протокол с ръководството на учебното заведение от същата дата, с който договорът е прекратен по взаимно съгласие на 01.07.2016 г.

При връчване на последваща покана за изплащане на дължимите суми за наем и такса смет лицето отказва да подпише с обяснение, че фирмата вече не е негова собственост.

От сайта на Агенцията по вписванията от партидата на едноличното дружество с ограничена отговорност е открит и свален Учредителен акт от 20.09.2016 г., с който едноличен собственик на „Евро - Фуудс 2014“ ЕООД става Невенка Христова Стамова от град Пловдив. Седалището на фирмата се запазва в град Плевен с адрес бул.”Георги Кочев” № 171. На новия собственик е изпратена покана на дата 06.12.2016 г. за доброволно изплащане на задълженията на посочения в Учредителния акт постоянен адрес в град Пловдив чрез фирма МиБМ Експрес ООД. На 14.12.2016 г. пратката е върната с обяснение, че лицето не е открито и не живее на посочения адрес.

IV. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 31 март 2019 г.

Съгласно Щатното разписание към 1 януари 2019 г. персоналят в ПГРТО – Плевен възлиза на 43 работници и служители на 41,5 щатни бройки, от които: 3 броя специалисти с ръководни функции, 25 учители на 24 щатни бройки / вкл. 1 педагогически съветник /, 2 учителски условни бройки, 4 непедagogически специалисти, 7 работници / 6,5 щатни бройки / и 2 броя помощно – обслужващ персонал.

Към 31 март 2019 г. по отчет в ПГРТО гр. Плевен се обучават 264 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 7 бр., стопанско управление и администрация – 22 бр., услуги за личността – 216 бр. и ученици - самостоятелна форма – 19 бр./.

За първото тримесечие на 2019 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 7828 лв. в това число: приходи от учебно производство - 7556 лв., приходи от продажба на кетъринг услуги - 202 лв., нетни приходи от продажба на външни стоки в училищния павилион – 70 лв.

Актуалният лимит от средства на разпореждане на ПГРТО към 31 март 2019 година е в размер на 124892 лв., а усвоеният лимит възлиза на 118285 лв..

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 175018 лв., от които: 124584 лв. за фонд „Работна заплата”, 1999 лв. за СБКО, 1896 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 417 лв. за парично обезщетение за неизползван платен отпуск по чл.224/1/ от КТ, 28869 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 12116 лв. за издръжка, 4842 лв. за стипендии, 295 лв. за общински данъци и такси.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 7006 лв., материали – 254 лв., учебни разходи – 3412 лв. и външни услуги – 1444 лв.

Наложителни са строга финансова дисциплина, икономии и свиване на разходите или намиране на нови източници на допълнително финансиране – собствени приходи от отдаване обекти под наем, кетъринг услуги, дарения и др..

През периода януари - март 2019 г. структурата на изплатените 4842 лв за стипендии е, както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 960 лв. /19,83%/ , месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 1512 лв. /31,23%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 2370 лв. /48,94%/.

Структурата на разходната част на касовото изпълнение на Бюджет 2019 г. към 31 март 2019 г. е както следва:

Заплати –	71,18 %
СБКО и др.възнаграждения –	2,46 %
Осигурителни вноски –	16,50 %
Издръжка –	6,92 %
Стипендии –	2,77 %
Общински данъци и такси –	0,17 %

Към 31 март 2019 г. достигнатата средната, месечна, брутна, щатна, работна заплата за педагогическия персонал / вкл. лекторски възнаграждения / е в размер на 1348 лв., на непедagogическия – 877 лв., а на целия персонал – 1199 лв..

През 2019 г. са предвидени 9160 лв. за занимания по интереси в ПГРТО – Плевен. Извънкласните занимания за втория учебен срок на 2018/2019 г., в които са включени над 20 % от учениците от редовна форма на обучение са както следва:

1. Клуб „Математическа логика”, тематична област „Математика”, тематична подобласт „Математическа логика”
2. Ателие „ Кулинарни трансформации – цвят, енергия и здраве”, тематична област „ Технологии”, тематична подобласт „ Техника и технологии”
3. Клуб „Знание за здравето”, тематична област „ Екологично образование и здравословен начин на живот” , тематична подобласт „ Знания за здравето”.

КАТЯ НОНИНСКА

Гл. счетоводител

НЕВЕНА АРАБАДЖИЕВА

Директор на ПГРТО - Плевен