



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

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен  
към 30 септември 2019 година

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

##### Приходна част

1. Собствени приходи в Бюджет 2019 са планирани съобразно реализираните приходи през 2018 г. и очакваните приходи от учебно производство за 2019 година, които са 16000 лв. или без данък върху стопански приходи 15760 лв.

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

- Средствата за разпределение по формула - 651181 лв.
- Норматив за записани в неспециализирано училище – 60 лв. /4 ученици по 15 лв./
- Допълващ стандарт за материална база - 6050 лв.
- Средства за ученици в самостоятелна форма на обучение – 7935 лв. Тези средства ще бъдат получени при изпълнени определени изисквания за 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 ученици /.

##### 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 предвидени 4 % за диференцирано заплащане на педагогическия персонал върху размера на годишния ФРЗ. При направени разходи за издръжка през 2018 г. в размер на 88060 лв. /11,31% от всички разходи/, гимназията ще разполага едва с 51855 лв. за бюджет 2019 г. Очертаващия се недостиг от финансови средства в края на месец септември е значително намален спрямо началото на финансовата 2019 г. С цел преодоляване на недостига от финансови средства ръководството на ПГРТО осъществи оптимизация на разходите за заплати и осигурителни вноски чрез съкращение на щатни бройки, както и закриване на освободени работни места от пенсионирали се работници и служители. През месец май 2019 г. бе закрит и цехът за учебно производство в УБ”Орион”.

#### II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 30 септември 2019 г.

Показатели	План 2019 / в лв. /	План за трето тримесечие 2019г. / в лв. /	Отчет трето тримесечие 2019 г./в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
<b>I. Собствени приходи (без данък върху приходите)</b>	<b>16000</b>	<b>12000</b>	<b>11132</b>	<b>-868</b>
в т.ч.				
1. продукция	16000	12000	9006	-2994
2. услуги			2056	2056
3. стоки			70	70
<b>II. Други приходи</b>			<b>10</b>	<b>10</b>

<b>III. Внесен данък върху приходите</b>	<b>-240</b>	<b>-180</b>	<b>0</b>	<b>180</b>
<b>IV. Финансиране от Европейска програма</b>			<b>12150</b>	<b>12150</b>
<b>V. Трансфери - МОН</b>	<b>740818</b>	<b>536610</b>	<b>514888</b>	<b>98</b>
<b>Всичко приходна част</b>	<b>756578</b>	<b>526610</b>	<b>538180</b>	<b>11570</b>
<b>V. Разходи</b>				
1. Заплати	527000	360980	360966	-14
2. Др.възнаграждения	30821	44935	51696	6761
3. Осигур. вноски	120284	90000	83755	-6245
4. Издръжка	51855	38515	28023	-10492
5. Стипендии	23618	12000	11595	-405
6. Данъци и такси	3000	2000	1995	-5
7. Разходи за чл.внос			150	150
<b>Всичко разходна част</b>	<b>756578</b>	<b>548430</b>	<b>538180</b>	<b>-10250</b>

### III. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 30 септември 2019 г.

Към 30 септември 2019 г. персоналът в ПГРТО – Плевен възлиза на 33 учители, работници и служители на 31,5 щатни бройки, от които: 3 броя специалисти с ръководни функции на 2,5 щата, 22 учители на 21 щатни бройки, 2 броя педагогически специалисти, 2 броя обслужващ персонал и 4 работници, от които 1 незаета бройка. През периода януари - септември 2019 г. персоналът е намален с 9 щатни бройки, в това число: 0,5 щата заместник директор, 1 педагогически съветник, 2 педагогически специалисти, 1 счетоводител, 1 завеждащ учебна работилница и работници на 3,5 щата.

Към 30 септември 2019 г. в ПГРТО гр.Плевен се водят на отчет 255 ученици, а се обучават 247 / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 8 бр., стопанско управление и администрация – 20 бр., услуги за личността – 221 бр. и ученици самостоятелна форма на обучение – 6 бр./ От всички 255 ученици 9 бр. са със специални образователни потребности /СОП/ и от тях 8 бр. се обучават в специализирано учебно заведение .

До месец септември 2019 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 11132 лв. в това число: приходи от учебно производство - 9006 лв., приходи от продажба на услуги – 2056 лв. и нетни приходи от продажба на външни стоки в училищния павилион – 70 лв. Реализирани са и приходи от продажба на тръжна документация на стойност 10 лв. Очаква се неизпълнение на годишния план за собствените приходи с 3000 лв.

Актуалният лимит от средства на разпореждане на ПГРТО към 30 септември 2019 година е в размер на 399390 лв., а усвоеният лимит възлиза на 360138 лв..

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 538180 лв., от които: 360966 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 240 лв. за персонала по извънтрудови правоотношения, 14837 лв. за СБКО и представително облекло, 3704 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 3151 лв. за парични обезщетения за неизползван платен отпуск по чл.224/1/ от КТ, 26069 лв. за обезщетения по чл.222 от КТ, 3695 лв. за обезщетения по чл.220 ал.1 от КТ, 83755 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 28023 лв. за издръжка, 11595 лв. за стипендии, 1995 лв. за общински данъци и такси и 150 лв. за членски внос.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 12526 лв., материали – 3526 лв., учебни разходи – 5291 лв., външни услуги – 5462 лв., текущ ремонт – 10 лв., командировки в страната – 130 лв., транспортни разходи учители – 805 лв. и застраховки автомобил – 273 лв.

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

През периода януари - септември 2019 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 11595 лв. Е, както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 1770 лв. /15,27%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и

предотвратяване на отпадането –2835 лв. /24,45%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един или двама родители – 6990 лв. /60,28%/.

Структурата на разходната част на касовото изпълнение на Бюджет 2019 г. към 30 септември 2019 г. е, както следва:

Заплати –	67,07 %
СБКО и др.възнаграждения –	9,61 %
Осигурителни вноски –	15,56 %
Издръжка –	5,21 %
Стипендии –	2,15 %
Общински данъци и такси –	0,37 %
Членски внос -	0,03 %

Към 30 септември 2019 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическия персонал / включително лекторски възнаграждения / е в размер на 1347 лв., на непедагогическия – 855 лв., а на целия персонал – 1222 лв..

През 2019 г. от предвидените 9160 лв. за занимания по интереси в ПГРТО – Плевен са изразходени 1806 лв. Извънкласните занимания за втория учебен срок на 2018/2019 г., в които са включени 20% от учениците дневна 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”.

Изразходените средства са в следните направления:

- разходи за заплати и осигурителни вноски – 860 лв.
- разходи за продукти – 571 лв.
- разходи за материали – 375 лв.

През месец август 2019 г. са получени средства в размер на 12190 лв. по проект „Подкрепа за успех”, финансиран от ОП ”Наука и образование за интелигентен растеж”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове.

## **КАТЯ НОНИНСКА**

*Гл. счетоводител*

## **НЕВЕНА АРАБАДЖИЕВА**

*Директор на ПГРТО - Плевен*