



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЪОРСТВО, ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ - ПЛЕВЕН

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен
към 31 декември 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.
 - 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 /.

Уточненият бюджет за 2019 г. в частта за трансфери е в размер на 780585 лв.

Разходна част

Разходната част е планирана, съобразно приходната част.

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

В Бюджет 2019 г. са предвидени 4 % за диференцирано заплащане на педагогическите специалисти върху размера на годишния ФРЗ. На тази база през месец октомври 2019 г. бяха изплатена сума в размер на 15156 лв.

През 2019 г. са изплатени финансови средства в размер на 18247 лв. за допълнително трудово възнаграждение за националните празници.

II. Корекции на уточнения план на бюджета

През 2019 г. от Първостепенния разпоредител - МОН бяха направени корекции на Делегирания бюджет на обща стойност 76693 лв. за участия в Национални програми и за извършване на други целеви разходи .

III. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 декември 2019 г.

Показатели	План 2019 / в лв. /	Отчет към 31.12.2019г./в лв /	Разлика /в лв./ (+ / -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)	16000	13620	-2380
в т.ч.			
1. продукция	16000	9006	-6994
2. услуги		4544	4544
3. стоки		70	70
II. Други приходи		478	478
III. Внесен данък върху приходите	-240	-269	-29
IV. Финансиране от Европейска програма		8892	8892
V. Чужди средства		540	540
VI. Трансфери - МОН	780585	756903	-23682
Всичко приходна част	796345	780164	-16181

V. Разходи			
1. Заплати	525581	496344	-29237
2. Др.възнаграждения	61035	83852	22817
3. Осигур. вноски	120056	115370	-4686
4. Издръжка	59855	60414	559
5. Стипендии	23618	18840	-4778
6. Данъци и такси	3000	1995	-1005
7. Разходи за чл.внос		150	150
8. ДМА	3200	3199	-1
Всичко разходна част	796345	780164	-16181

III. Анализ на сметки за разчети – вземания и задължения

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

1. Сметка 402/0 Доставкаци по аванси – Кр.Дт.Салдо	- 10 513,87 лв.
- ПГЕХТ „ Асен Златаров”	- 8 719,94 лв.
- ТЕЦ	- 1251,81 лв.
- ЧЕЗ Електро България АД	- 542,12 лв.
2. Сметка 6047 Провизии за бъдещи плащания персонал – Кр.Кт.Салдо	- 101389,91 лв.
3. Сметка 468/2 Разчети за сметки от Европ.съюз – Кр.Кт.Салдо	- 8892,04 лв.
4. Сметка 483/1 Временни депозити, гаранции – Кр.Кт.Салдо	- 540,00 лв.
- Медика 96 ЕООД гр. Плевен	- 540,00 лв.

/задържан депозит за участие в търг за отдаване обект под наем /

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

Към 31 декември 2019 г. персоналят 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, 23 учители на 21 щатни бройки, 2 броя непедагогически специалисти , 2 броя обслужващ персонал и 4 работници . През периода януари - декември 2019 г. персоналят 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 4 работници на 3,5 щата.

Към 31 декември 2019 г. в ПГРТО гр. се обучават 245 / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 8 бр., стопанско управление и администрация – 18 бр., услуги за личността – 206 бр. и ученици самостоятелна форма на обучение – 13 бр./ . Работи се и с 8 ученици със специални образователни потребности /СОП/, които се обучават в специализирано учебно заведение .

За 2019 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 13620 лв. в това число: приходи от учебно производство - 9006 лв., приходи от продажба на услуги – 4544 лв. и нетни приходи от продажба на външни стоки в училищния павилион – 70 лв. Реализирани са и други неданъчни приходи в размер на 478 лв.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 780164 лв., от които: 496344 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 240 лв. за персонал по извънтрудови правоотношения, 6519 лв. за СБКО ,10127 лв. – представително облекло за 2019 г., 4945 лв. – представително облекло до 30 юни 2020 г., 3957 лв. – парични обезщетения за временна неработоспособност, 11153 лв. - парични обезщетения за неизползван платен отпуск по чл.224/1/ от КТ, 43216 лв. за обезщетения по чл.222 от КТ, 3695 лв. – обезщетения по чл.220 ал.1 от КТ, 115370 лв. – осигурителни вноски от работодател / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 60414 лв. за издръжка, 18840 лв. – стипендии, 1995 лв. – общински данъци и такси, 150 лв. – членски внос и 3199 лв. – придобиване на ДМА / компютри 2 бр. и мултимедиен проектор 1 бр /.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 31588 лв., материали – 4637 лв., учебни разходи – 8373 лв., работно облекло и храна – 1581 лв., външни услуги – 10701 лв., текущ ремонт – 10 лв., командировки в страната – 1588 лв., транспортни разходи учители – 1335 лв. и застраховки – 601 лв.

През периода януари - декември 2019 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 18840 лв. е както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 2970 лв. /15,76%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и

предотвратяване на отпадането – 5625 лв. /29,86%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един или двама родители – 9825 лв. /52,15%/ , еднократни целеви стипендии за покриване на конкретни разходи на учениците, свързани с обучението им – 300 лв. /1,59%/, еднократни стипендии за постигнати високи резултати от ученицитев учебната дейност – 120 лв. /0,64%/.

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

- Заплати по трудови правоотношения –	63,62 %
- СБКО, обезщетения и др.възнаграждения –	10,75 %
- Осигурителни вноски –	14,79 %
- Издръжка –	7,74 %
- Стипендии –	2,41 %
- Общински данъци и такси –	0,26 %
- Членски внос –	0,02 %
- Придобиване на ДМА –	0,41%

Към 31 декември 2019 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти / включително лекторски възнаграждения / е в размер на 1347 лв., на непедagogическия персонал – 855 лв., а на целия персонал – 1222 лв..

Извънкласните занимания за 2018/2019 г., в които са включени 20% от учениците 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”.
4. Клуб „Иновативна кухня – вкусна и полезна”, тематична област „Технологии”, тематична подобласт „Техника и технологии”
5. Клуб „Креативно мислене в действие”, тематична област „Дигитална креативност”, тематична подобласт „Креативно мислене в действие”
6. Клуб „Аз гражданинът”, тематична област „Гражданско образование”, тематична подобласт „Институционални знания и култура”
7. Клуб „Млад предприемач”, тематична област „Технологии”, тематична подобласт „Предприемачество”.

През 2019 г. от предвидените 9160 лв. за занимания по интереси в ПГРТО – Плевен са изразходени 4266 лв. , преходният остатък за дейността възлиза на 4894 лв.

Изразходените средства са в следните направления:

- разходи за заплати – 1257 лв.
- осигурителни вноски от работодател – 293 лв.
- учебни разходи – 1261 лв.
- консумативи – 150 лв.
- материали – 929 лв.
- образователни услуги - 376 лв.

През 2019 г. са получени средства в размер на 16752 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. Усвоените средства възлизат на 7860 лв. в т.число за : заплати – 2228 лв., осигурителни вноски от работодател – 512 лв. учебни разходи – 4639 лв., други материали – 193 лв., софтуерни услуги – 276 лв., пощенски разходи – 12 лв.

Учебното заведение приключва календарната 2019 г. без наличие на неразплатени или просрочени разходи. Очакваният преходен остатък от 2019 г. е в размер на 25916 лв.

Главен счетоводител:
/ Катя Нонинска /

Директор:
/ Невена Арабаджиева /