



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

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен  
към 31 март 2020 година

#### I. Бюджет 2020 г. е планиран, както следва:

##### Приходна част

1. Очакваните собствени приходи в ПГРТО – Плевен за 2020 г. възлизат на 11000 лв. или без данък върху стопански приходи 10670 лв.

2. Трансфери / субсидия / от финансиращия орган МОН гр. София – 759886 лв., които включват:

-- Средствата за разпределение по формула -707675 лв.

- Норматив за записани в не специализирано училище – 120 лв. /8 ученици по 15 лв./

- Допълващ стандарт за материална база - 5800 лв.

- Средства за ученици в самостоятелна форма на обучение – 8216 лв. Тези средства ще бъдат получени при изпълнени изисквания – взети изпити от учениците.

- Допълващ норматив за първи и втори гимназиален етап – 9512 лв.

- Средства за занимания по интереси – 8860 лв.

- Норматив за създаване условия за приобщаващо образование – 452 лв.

- Стипендии – 19251 лв.

Субсидията по формула е разчетена на база брой ученици по АДМИН към 1 януари 2020 г., който е 245 /за сравнение 2019 г. – 261 броя ученици/.

##### 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 17,00% за педагогическия и 10% на непедагогическия персонал от 1 януари 2020 г..

В Бюджет 2020 г. са предвидени 4 % за диференцирано заплащане на педагогическия персонал върху размера на планирания годишен ФРЗ. Разходи за допълнително трудово възнаграждение за националните празници и началото на учебната 2020/2021 г. не са планирани и ще бъдат изплатени само при наличие на необходимите за това финансови средства.

Към 31 март 2020 г. Бюджет 2020 г. на ПГРТО – Плевен няма корекции и преходния остатък от Бюджет 2019 г. не е получен.

## II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 март 2020 г.

Показатели	План 2020 / в лв. /	План за първо тримесечие 2020г. / в лв. /	Отчет първо тримесечие 2020 г. / в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
<b>I. Собствени приходи (без данък върху приходите)</b>	<b>11000</b>	<b>2750</b>	<b>1850</b>	<b>-900</b>
в т.ч.				
1. продукция				
2. услуги	4400	1100	200	-900
3. приходи от наеми на имущество	6600	1650	1650	0
<b>II. Внесен данък върху приходите</b>	<b>-330</b>	<b>-83</b>	<b>0</b>	<b>83</b>
<b>III. Трансфери - МОН</b>	<b>759886</b>	<b>189972</b>	<b>161847</b>	<b>-28125</b>
<b>Всичко приходна част</b>	<b>770556</b>	<b>192639</b>	<b>163697</b>	<b>-28942</b>
<b>IV. Разходи</b>				
1. Заплати	570000	142500	121691	-20809
2. Др. възнаграждения	16000	4000	3139	-861
3. Осигурителни вноски	127000	31750	28198	-3552
4. Издръжка	35805	8951	4299	-4652
5. Стипендии	19251	4813	6370	1557
6. Данъци и такси	2500	625	0	-625
<b>Всичко разходна част</b>	<b>770556</b>	<b>192639</b>	<b>163697</b>	<b>-28942</b>

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

Към 31 март 2020 г. разшифровките на салдата по счетоводните сметки за задължения и вземания, съгласно Оборотна ведомост на бюджетната дейност на гимназията са както следва:

- Сч. сметка 401/0 Задължения към доставчици – Кр. Кт. Салдо **- 291 лв.**  
 - Чез Електро България АД – Кр. Кт. Салдо - 23 лв.  
 - ВИК - 40 лв.  
 - ТЕЦ - 228 лв.
- Сч. сметка 451/2 Разчети за данък върху приходите – Кр. Кт. Салдо **- 53 лв.**
- Сч. сметка 4682 Разчети на сметки на ЕС – Кр. Кт. Салдо **- 1567 лв.**
- Сч. Сметка 4831 Разчети на временни депозити, гаранции - ЕС – Кр. Кт. Салдо **- 540 лв.**  
 - Депозит -гаранция по договор с наемател „Медика 96“ ЕООД гр. Плевен - 540 лв.

## IV. Анализ на изпълнението на Делегиран бюджет към 31 март 2020 г.

Към 31 март 2020 г. персоналят в ПГРТО – Плевен възлиза на 33 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 педагогически специалисти, 2 броя помощно – обслужващ персонал и 4 работници.

Към 31 март 2020 г. по отчет в ПГРТО гр. Плевен се обучават 244 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 7 бр., стопанско управление и администрация – 19 бр., услуги за личността – 203 бр. /от тях 1 бр. със специални образователни потребности /СОП/ и ученици със самостоятелна форма – 15 бр./ . Допълнително 8 бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение по професия услуги за личността .

За първото тримесечие на 2020 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 1850 лв. в това число: приходи от продажба на услуги – 200 лв. и приходи от наеми на имущество – 1650 лв.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 163697 лв., от които: 121691 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 1856 лв. за Социално-битово и културно обслужване /СБКО/, 764 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 519 лв. за обезщетения по чл.222 от КТ, 28198 лв. за осигурителни вноски /ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 4299 лв. за издръжка, 6370 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 694 лв., материали – 1293 лв., учебни разходи – 649 лв., работно облекло – 75 лв., външни услуги – 1442 лв. и командировки в страната – 146 лв.

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

За периода януари - март 2020 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 6370 лв. е както следва : месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 1200 лв. /18,84%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането –2250 лв. /35,33%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 2835 лв. /44,51%/ и еднократна целева стипендия за покриване на транспортни разходи на ученици – 85 лв. /1,32%/.

Структурата на разходната част на касовото изпълнение на Бюджет 2020 г. към 31 март 2020 г. е както следва:

Заплати –	74,34 %
СБКО и др. възнаграждения –	1,92 %
Осигурителни вноски –	17,21 %
Издръжка –	2,63 %
Стипендии –	3,90 %

Към 31 март 2020 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти / вкл. лекторски възнаграждения / е в размер на 1521 лв., на непедагогическия персонал – 953 лв., а на целия персонал – 1377 лв..

За първото тримесечие на 2020 г. от средствата за занимания по интереси са изразходени 233 лв. за материали. Възнаграждения и осигурителни вноски не са изплащани.

През месец януари 2020 г. от получения преходен остатък в размер на 8892 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 са изразходвани средства в размер на 7305 лв. в следните направления:

- разходи за учебни материали и пособия – 3105,00 лв.
- разходи за други материали – 870,00 лв.
- разходи за работни заплати – 2700,00 лв.
- разходи за социални осигуровки – 630,00 лв.

09 април 2020 г.  
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /