



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЬОРСТВО, ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ - ПЛЕВЕН

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен към 30 юни 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. Такива суми ще бъдат изплащани само при наличие на необходимите за това икономии на финансови средства.

II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 30 юни 2020 г.

Показатели	План 2020 / в лв. /	План за първо шестмесечие на 2020г. / в лв. /	Отчет първо шестмесечие 2020г./в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)	11000	5500	4776	-724
в т.ч.				
1. услуги	4400	2200	1476	-724
2. приходи от наеми на имущество	6600	3300	3300	0
II. Внесен данък върху приходите	-330	-166	0	166
III. Трансфери - МОН	759886	379944	355662	-24282
IV. Финансиране от програми от ЕС			-8734	-8734
Всичко приходна част	770556	385278	351704	-33574

V. Разходи				
1. Заплати	570000	285000	259933	-25067
2. Др. възнаграждения	16000	8000	6378	-1622
3. Осигурителни вноски	127000	63500	60030	-3470
4. Издръжка	35805	13893	8996	-4897
5. Стипендии	19251	12385	12585	200
6. Данъци и такси	2500	2500	3782	1282
Всичко разходна част	770556	385278	351704	-33574

III. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 30 юни 2020 г.

Към 30 юни 2020 г. персоналът в ПГРТО – Плевен възлиза на 32 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 непедagogически специалисти, 2 броя помощно – обслужващ персонал и 3 работници.

Към 30 юни 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 се обучават в специализирано учебно заведение по професия услуги за личността.

През първото шестмесечие на 2020 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 4776 лв. в това число: приходи от продажба на услуги – 1476 лв. и приходи от наеми на имущество – 3300 лв.

Актуалният лимит от средства на разпореждане на ПГРТО към 30 юни 2020 година е в размер на 286029 лв., а усвоеният лимит възлиза на 239509 лв..

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 351704 лв., от които: 259933 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 4298 лв. за СБКО, 764 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 1316 лв. за обезщетения по чл.222 от КТ, 60030 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 8996 лв. за издръжка, 3782 лв. за общински данъци и такси и 12585 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 2099 лв., материали –2931 лв., учебни разходи – 1165 лв., работно облекло – 75 лв., външни услуги – 2177 лв., транспортни разходи учители – 403 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..

През периода януари - юни 2020 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 12585 лв. е както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати –2400 лв. /19,07%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането –4230 лв. /33,62%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 5670 лв. /45,06%/, еднократна целева стипендия за покриване на транспортни разходи на ученик – 85 лв. /0,66%/ и еднократни стипендии за постигнати високи резултати в учебната дейност – 200 лв. /1,59%/

Структурата на разходната част на касовото изпълнение на Бюджет 2020 г. към 30 юни 2020 г. е, както следва:

Заплати, СБКО и др. възнаграждения –	266311 лв.	75,72 %
Осигурителни вноски –	60030 лв.	17,07 %
Издръжка –	8996 лв.	2,56 %
Данъци и такси –	3782 лв.	1,06 %
Стипендии –	12585 лв.	3,58 %
Всичко разходи –	351704 лв.	100,00 %

Към 30 юни 2020 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 1499 лв., на непедagogическия персонал – 985 лв., а на целия персонал – 1378 лв..

През 2020 г. от предвидените 8860 лв. за занимания по интереси в ПГРТО – Плевен са изразходени 904 лв. Извънкласните занимания за втория учебен срок на 2019/2020 г., са както следва:

1. Клуб „Аз гражданинът“, тематична област „Гражданско образование“, тематична подобласт „Институционални знания и култура“
2. Клуб „Млад предприемач“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Предприемачество“
3. Клуб „Креативно мислене в действие“, тематична област „Дигитална креативност“, тематична подобласт „Креативно мислене в действие“
4. Клуб „Иновативна кухня – вкусна и полезна“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Техника и технологии“

Изразходените средства са в следните направления:

- разходи за заплати – 544 лв.
- разходи за осигурителни вноски – 127 лв.
- разходи за материали – 233 лв.

До месец юни 2020 г. от получения преходен остатък в размер на 8892 лв. и финансиране през месец юни в размер на 7517 лв. или всичко 16409 лв. по проект „Подкрепа за успех“, от ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, съфинансирана на 85 % от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове са изразходвани средства в размер на 14210 лв. в следните направления:

- разходи за работни заплати – 3600,00 лв.
- разходи за социални осигуровки – 840,00 лв.
- разходи за издръжка – 9770 лв.

Гимназията участва и в проект „Образование за утрешния ден“ от посочената по горе ОП . Получени са 2009 лв. авансово финансиране . Направените разходи възлизат на 4050 лв. , от които за :

- разходи за заплати – 2100 лв.
- разходи за осигурителни вноски – 490 лв.
- разходи за издръжка – 1460 лв.

През месец април е получен преходния остатък от 2019 г. в размер на 17025 лв. от които целеви средства за стипендии – 4778 лв.

03 юли 2020 г.
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /