



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

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен към 30 септември 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% 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 при изготвянето на разходната част на бюджета, но се изплатиха на два пъти от осъществени икономии на финансови средства.

#### II. Корекции на уточнения план на Бюджет 2020

Корекциите на делегирания бюджет 2020 г., направени от Първостепенния разпоредител – МОН, са на обща стойност 33826 лв., в т.ч. целеви средства – 5976 лв. от които за : транспортни разходи на педагогически специалисти за първото тримесечие на 2020 г. – 345 лв., застраховка сграден фонд – 139 лв., средства за физическо възпитание и спорт – 714 лв., преходен остатък стипендии ученици – 4778 лв. и средства за участие в Национални програми – 27850 лв. /Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 26850 лв., Национална програма „Добри практики за взаимодействие с родителите на институциите от предучилищното и училищно образование – 1000 лв./

#### III. Изпълнение на Делегирания бюджет септември 2020 г.

Показатели	План 2020 / в лв. /	План за трето тримесечие 2020г. / в лв. /	Отчет трето тримесечие 2020г./в лв./	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи	11000	8250	6426	-1824

<b>(без данък върху приходите)</b>				
в т.ч.				
1. продукция				
2. услуги	4400	3300	1476	-1824
3. приходи от наеми на имущество	6600	4950	4950	0
<b>II. Внесен данък върху приходите</b>	<b>-330</b>	<b>-248</b>	<b>0</b>	<b>248</b>
<b>III. Трансфери - МОН</b>	<b>777102</b>	<b>564528</b>	<b>542643</b>	<b>-21885</b>
<b>IV. Финансиране от програми от ЕС и други бюджети</b>			<b>-8600</b>	<b>-8600</b>
<b>Всичко приходна част</b>	<b>787772</b>	<b>572530</b>	<b>540469</b>	<b>-32061</b>
<b>V. Разходи</b>				
1. Заплати	570000	427500	383481	-44019
2. Др. възнаграждения	26240	12000	34112	22112
3. Осигурителни вноски	127000	95250	88405	-6845
4. Издръжка	38003	20840	16062	-4778
5. Стипендии	24029	14440	14580	140
6. Данъци и такси	2500	2500	3829	1329
<b>Всичко разходна част</b>	<b>787772</b>	<b>572530</b>	<b>540469</b>	<b>-32061</b>

#### IV. Анализ на изпълнението на Бюджет 2020 към 30 септември 2020 г.

Към 30 септември 2020 г. персоналят нает на работа в ПГРТО – Плевен възлиза на 29 работници и служители на 28,5 щатни бройки и 1 незаета бройка за работник. Структурата на щатния персонал / 29,5 щатни бройки/ е, както следва: 4 броя специалисти с ръководни функции на 3 щата / в т. ч. 0,5 щата заместник директор по учебно-производствената дейност и 0,5 щата за педагогически съветник/, 20 учители на 18,5 щата, 2 броя непедagogически специалисти, 2 броя помощно – обслужващ персонал и 4 щатни бройки за работници.

Към 30 септември 2020 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 215 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 15 бр., стопанско управление и администрация – 33 бр., услуги за личността – 163 бр./от тях 1 бр. със специални образователни потребности /СОП/ и ученици със самостоятелна форма – 4 бр./ . Допълнително 8 бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение .

За деветмесечието на 2020 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 6426 лв. в това число: приходи от продажба на услуги – 1476 лв. и приходи от наеми на имущество – 4950 лв.

Актуалният лимит от средства на разпореждане на ПГРТО към 30 септември 2020 година е в размер на 439991 лв., а усвоеният лимит възлиза на 378567 лв..

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 540469 лв., от които: 383481 лв. за фонд „Работна заплата” на персонала, нает по трудови правоотношения, 5390 лв. за СБКО, 1146 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 27576 лв. за обезщетения по чл.222 от КТ, 88405 лв. за социално-осигурителни вноски от работодател / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване /, 16062 лв. за издръжка, 3829 лв. за общински данъци и такси и 14580 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 3241 лв., материали –4816 лв., учебни разходи – 2076 лв., работно облекло – 75 лв., външни услуги – 5305 лв., транспортни разходи учители – 403 лв. и командировки в страната – 146 лв.

През периода януари - септември 2020 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 14580 лв. е както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 2400 лв. /16,46%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 4230 лв. /29,02%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 7665 лв. /52,57%/, еднократна целева стипендия за покриване на транспортни разходи на ученик – 85 лв./0,58%/ и еднократни стипендии за постигнати високи резултати в учебната дейност – 200 лв./1,37%/

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

Заплати, СБКО и др. възнаграждения –	417593 лв.	77,26 %
Осигурителни вноски –	88405 лв.	16,35 %
Издръжка –	16062 лв.	2,98 %
Стипендии –	14580 лв.	2,70 %
<u>Данъци и такси -</u>	<u>3829 лв.</u>	<u>0,71 %</u>
<b>Всичко разходи -</b>	<b>540469 лв.</b>	<b>100,00 %</b>

Към 30 септември 2020 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 1499 лв., на непедагогическия персонал – 920 лв., а на целия персонал – 1312 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.

Във връзка с мерките за предотвратяване на разпространението на COVID-19 за деветмесечието на 2020 г. са изразходени извънпланови разходи на обща стойност 9106 лв., от които за : заплащане труда на учителите, участвали в провеждането на ДЗИ – 5230 лв., социално-осигурителни вноски от работодател – 1202 лв. и материални разходи – 2674 лв. / безконтактен термометър, дезинфектанти, санитарни и почистващи материали, маски, шлемове и др. /.

До месец септември 2020 г. по проект „Подкрепа за успех“, финансиран от ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, е получен преходен остатък от 2019 г. в размер на 8892 лв. и финансиране в размер на 7517 лв. или общо 16409 лв.. Разходите по проекта са на обща стойност 21013 лв. или с 4604 лв. повече от получените финансови средства. Недостигът е покрит с бюджетни средства. Разходите са в следните направления:

- работни заплати – 6067 лв.
- социално-осигурителни вноски – 1394 лв.
- издръжка – 13552 лв.

Гимназията участва и в проект “Образование за утрешния ден“ от посочената по-горе ОП. Получени са средства в размер на 3215 лв. Направените разходи са на стойност 4859 лв. /в т.ч. : преки разходи - 4050 лв. и непреки разходи – 809 лв./ или с 2850 лв. повече от финансирането до момента. Структурата на разходите е следната:

- работни заплати – 2768 лв.
- социално-осигурителни вноски – 631 лв.
- издръжка – 1460 лв.

През месец август 2020 г. е получено авансово финансиране по проект „Кулинарното предизвикателство на Италия – традиции, креативност и иновации“, програма „Еразъм+“ в размер на 70888,67 лв.

10 октомври 2020 г.  
гр. Плевен

Главен счетоводител:  
/ Катя Нонинска /

Директор:  
/ Невена Арабаджиева /