



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

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен  
за 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 три 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 **76250 лв., в т.ч.:**

1. Целеви средства – 32881 лв. от които за : преходен остатък от Бюджет 2019 г. – 17025лв. / издръжка - 12247 лв. и стипендии ученици – 4778 лв./ , транспортни разходи на педагогически специалисти за 2020 г. – 1153 лв., застраховка сграден фонд – 139 лв., физическо възпитание и спорт – 714 лв., диференцирано заплащане директор – 1683 лв., ПМС 283/15.10.2020 година за закупуване на 6 бр. преносими компютри – 5336 лв. , покриване разходи за предпазни и др. средства за здравословна образователна среда и защита от вирус Covid-19 – 6831 лв.;
2. Средства по Национални програми – 47086 лв. /Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 42866 лв., Национална програма „Добри практики за взаимодействие с родителите на институциите от предучилищното и училищно образование – 1000 лв., Национална програма „Културните институции като образователна среда“ – 2170 лв., „Национална програма „Информационните и комуникационни технологии (ИКТ) в системата на предучилищното и училищното образование“ – 1050 лв./;
3. Средства от резерв за нерегулярни разходи – 1339 лв.;
4. Намаление на Бюджета по формула за ученици в самостоятелна форма на обучение с 5056 лв. ;

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

Показатели	План 2020 в лв. /	Отчет 2020 г. / в лв. /	Разлика / в лв. / ( + / - )
<b>I. Собствени приходи (без данък върху приходите)</b>	<b>11000</b>	<b>7726</b>	<b>-3274</b>
в т.ч.			
1. продукция			
2. услуги	4400	1676	-2724
3. приходи от наеми на имущество	6600	6050	-550
<b>II. Внесен данък върху приходите</b>	<b>-330</b>	<b>-226</b>	<b>104</b>
<b>III. Трансфери - МОН</b>	<b>836136</b>	<b>812357</b>	<b>-23779</b>
<b>IV. Финансиране от програми от ЕС и други бюджети</b>		<b>-5104</b>	<b>-5104</b>
<b>Всичко приходна част</b>	<b>846806</b>	<b>814753</b>	<b>-32053</b>
<b>V. Разходи</b>			
1. Заплати	571365	552000	-19365
2. Др. възнаграждения	58728	67364	8636
3. Осигурителни вноски	127456	126292	-1164
4. Издръжка	49811	38416	-11395
5. Стипендии	24029	21510	-2519
6. Данъци и такси	2500	3835	1335
7. Придобиване на ДМА	12167	5336	-6831
8. Придобиване на НДА	750	0	-750
<b>Всичко разходна част</b>	<b>846806</b>	<b>814753</b>	<b>-32053</b>

### IV. Анализ на изпълнението на Бюджет 2020

Към 31 декември 2020 г. персоналт, 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. Средногодишната щатна бройка на персонала е 31.

Към 31 декември 2020 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 215 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 16 бр., стопанско управление и администрация – 31 бр., услуги за личността – 159 бр./от тях 1 бр. със специални образователни потребности /СОП/ / и ученици със самостоятелна форма – 9 бр./ . Допълнително 8 бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение .

За 2020 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 7726 лв. в това число: приходи от продажба на услуги – 1676 лв. и приходи от наеми на имущество – 6050 лв.

Неизпълнението на плана за собствените приходи с 30% се дължи на обективни причини - епидемичната обстановка в страната . Договорени са и планирани , но не са проведени образователни услуги - занимания по интереси - външен кръжок с 37 участници от ОУ “Васил Левски“ гр. Плевен .

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 814753 лв., от които: 552000 лв. за фонд „Работна заплата” на персонала, нает по трудови правоотношения, 21828 лв. за СБКО и представително облекло , 1944 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 43592 лв. за обезщетения по чл.222 от КТ, 126292 лв. за социално-осигурителни вноски от работодател / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване /, 38416 лв. за издръжка, 3835 лв. за общински данъци и такси, 21510 лв. за стипендии и 5336 лв. за придобиване на ДМА.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 16768 лв., материали –5848 лв., учебни разходи – 2222 лв., работно облекло – 1725 лв., външни

услуги – 10493 лв., транспортни разходи учители – 934 лв. и командировки в страната – 146 лв. и разходи за застраховка на сградния фонд – 280 лв.

За 2020 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 21510 лв. е както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 4920 лв. /22,88%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 6120 лв. /28,46%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 10185 лв. /47,36%/, еднократна целева стипендия за покриване на транспортни разходи на ученик – 85 лв./0,4%/ и еднократни стипендии за постигнати високи резултати в учебната дейност – 200 лв. /0,9%/

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

Заплати, СБКО и др. възнаграждения –	619364 лв.	76,02 %
Осигурителни вноски –	126292 лв.	15,50 %
Издържка –	38416 лв.	4,72 %
Стипендии –	21510 лв.	2,64 %
Придобиване на ДМА –	5336 лв.	0,65 %
Данъци и такси –	3835 лв.	0,47 %
<b>Всичко разходи –</b>	<b>814753 лв.</b>	<b>100,00 %</b>

Към 31 декември 2020 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 1573 лв., на непедагогическия персонал – 920 лв., а на целия персонал – 1396 лв..

През 2020 г. от предвидените 8860 лв. за занимания по интереси в ППРТО – Плевен са изразходени 1464 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“.

За учебната 2020/2021 г. групите за извънкласна дейност са 5 , като към клубовете от 2019/2020г. е добавен Клуб „Спортна анимация“-тематична област „Спорт“, тематична подобласт „Колективни спортове“ с външен /нештатен/ ръководител.

Изразходените средства са в следните направления:

- разходи за заплати – 544 лв.
- разходи за осигурителни вноски – 127 лв.
- разходи за материали – 793 лв.

Във връзка с мерките за предотвратяване на разпространението на COVID-19 за 2020 г. са изразходени извънпланови разходи на обща стойност 9558 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 – 3156 лв. / безконтактен термометър, дезинфектанти, санитарни и почистващи материали, маски, шлемове и др. /.

През 2020 г. по проект „Подкрепа за успех“, финансиран от Оперативна Програма “Наука и образование за интелигентен растеж“, е получен преходен остатък от 2019 г. в размер на 8892 лв. и финансиране в размер на 12737 лв. или общо 21629 лв.. Разходите по проекта са на обща стойност 21731 лв. или с 102 лв. повече от получените финансови средства. Недостигът е покрит от налични не изразходено финансиране по друг проект от същата ОП. Разходите са в следните направления:

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

Гимназията участва и в проект “Образование за утрешния ден“ от посочената по-горе ОП. Получени са средства в размер на 7038 лв. Направените разходи са на стойност 5696 лв. /в т.ч. : преки разходи - 4886 лв. и непреки разходи – 810 лв./.

Структурата на разходите е следната:  
- работни заплати – 2768 лв.  
- социално-осигурителни вноски – 631 лв.

- издръжка – 2297 лв.

През 2020 г. по проект “Квалификация на педагогическите специалисти“ е получено финансиране на стойност 6188 лв. Разходите по проекта са на стойност 3640 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 70889 лв.

05 януари 2021 г.

гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /

