



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

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен  
към 31 март 2021 година

#### I. Бюджет 2021 г. е планиран, както следва:

##### Приходна част

Приходната част на утвърдения план за Бюджет 2021 г. възлиза на 773337 лв.,

1. Очакваните собствени приходи в ПГРТО – Плевен за 2021 г. възлизат на 7000 лв. или без данък върху стопанските приходи – 6790 лв.

2. Трансфери / субсидия / от финансиращия орган МОН гр. София – 766547 лв., които включват:

- Средствата за разпределение по формула -718627 лв.

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

- Допълващ стандарт за материална база - 5150 лв.

- Средства за ученици в самостоятелна форма на обучение – 6597 лв. Тези средства ще бъдат получени при изпълнени изисквания – взети изпити от учениците.

- Допълващ норматив за първи и втори гимназиален етап – 10300 лв.

- Средства за занимания по интереси – 8080 лв.

- Норматив за създаване условия за приобщаващо образование – 495 лв.

- Стипендии – 17178 лв.

Субсидията по формула е разчетена на база брой ученици по АДМИН към 1 януари 2021 г., който е 215 / за сравнение 2020 г. – 245 броя ученици /.

##### Разходна част

Разходната част е планирана, съобразно приходната част и е на стойност 773337 лв..

Планирани са средства за заплати и осигурителни вноски от работодател, съобразно направените разчети с увеличение на заплатите от 16,10% за педагогическите специалисти и 10% за непедагогическия персонал от 1 януари 2021 г..

В Бюджет 2021 г. са предвидени 4,2% за диференцирано заплащане на педагогическите специалисти, върху размера на планирания годишен ФРЗ на педагогическите специалисти и 2,5% за диференцирано заплащане на непедагогическия персонал, върху размера на планирания годишен ФРЗ на непедагогическия персонал. Разходи за допълнително трудово възнаграждение за националните празници и началото на учебната 2021/2022 г. не са планирани, но ще бъдат изплатени при наличие на икономии на финансови средства.

Към 31 март 2021 г. ПГРТО – Плевен няма корекции на Бюджет 2021 г. и преходния остатък от Бюджет 2020 г. не е получен.

#### II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 март 2021 г.

Показатели	План 2021 / в лв. /	План за първо тримесечие 2021г. / в лв. /	Отчет първо тримесечие 2021г./в лв./	Разлика / в лв. / (+ / -)
<b>I. Собствени приходи (без данък върху приходите)</b>	<b>6600</b>	<b>1650</b>	<b>2200</b>	<b>550</b>
в т.ч. 1. продукция 2. услуги 3. приходи от наеми на имущество	6600	1650	2200	550

<b>II. Други приходи</b>	<b>400</b>	100	<b>418</b>	<b>318</b>
<b>III. Внесен данък върху приходите</b>	<b>-210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Временно съхранявани средства по други бюджети</b>			<b>-1491</b>	<b>-1491</b>
<b>V. Трансфери - МОН</b>	<b>766547</b>	<b>191637</b>	<b>173229</b>	<b>-18408</b>
<b>Всичко приходна част</b>	<b>773337</b>	<b>193387</b>	<b>174356</b>	<b>-18978</b>
<b>V. Разходи</b>				
1. Заплати	577600	144400	133352	-11048
2. Др. възнаграждения	10000	2500	3602	1102
3. Осигурит. вноски	128250	32063	30843	-1220
4. Издръжка	36309	9130	509	-8621
5. Стипендии	17178	4294	6050	1756
6. Данъци и такси	4000	1000	0	-1000
<b>Всичко разходна част</b>	<b>773337</b>	<b>193387</b>	<b>174356</b>	<b>-19031</b>

### III. Анализ на изпълнението на Делегирияния бюджет към 31 март 2021 г.

Към 31 март 2021 г. персоналт в ПГРТО – Плевен възлиза на 29 служители и работници , от които: 4 броя специалисти с ръководни функции на 3 щатни бройки, 19 учители на 18,5 щатни бройки, 2 броя непедagogически специалисти, 2 броя помощно – обслужващ персонал и 4 работници.

Към 31 март 2021 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 218 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 7 бр., стопанско управление и администрация – 31 бр., здравеопазване – 9, услуги за личността – 161 бр. и ученици със самостоятелна форма – 10 бр.. Допълнително 8 бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение.

За първото тримесечие на 2021 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 2618 лв. в това число: приходи от наеми на имущество – 2200 лв. и 418 лв. от вторични суровини. Относителният дял на собствените приходи през периода възлиза на 38,6 % спрямо годишния план.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 174356 лв., от които: 133352 лв. за фонд „Работна заплата” на персонала, нает по трудови правоотношения, 1923 лв. за СБКО, 692 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 987 лв. за обезщетения по чл.224 от КТ, 30843 лв. за осигурителни вноски от работодателя / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване /, 509 лв. за издръжка и 6050 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – -1414 лв./ възстановените средства за консумативи от наемателя, превишават касовото плащане към доставчиците за периода./, материали – 267 лв., външни услуги – 1298 лв., командировки в страната – 120 лв., транспортни разходи учители – 238 лв.

През периода януари - март 2021 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 6050 лв. е както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 1720 лв. /28,43%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането –1530 лв. /25,29%/ и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 2800 лв. /46,28%/ .

Относителният дял на изпълнението на разходната част на Бюджета за първото тримесечие е 22,5% от годишния уточнен план. Структурата на разходите за касовото изпълнение на Бюджет 2021 г. към 31 март 2021 г. е както следва:

Заплати –	76,49 %
СБКО и др. възнаграждения –	2,06 %
Осигурителни вноски –	17,69 %
Издръжка –	0,29 %
Стипендии –	3,47 %
Всичко	100,00 %

Към 31 март 2021 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 1761 лв., на непедagogическия персонал – 1012 лв., а на целия персонал – 1604 лв..

През месец януари 2021 г. е получен преходният остатък по програми на ЕС в размер на 3788 лв.

През първото тримесечие на 2021 г. 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 2463 лв. в следните направления:

- разходи за работни заплати – 2003 лв.
- разходи за социални осигуровки – 460 лв.

Към 31 март 2021 г. наличността в бюджетната валутна сметка на гимназията е 36244,80 Евро. Средствата са финансирани от Център за развитие на човешките ресурси по Програма на ЕС в областта на образованието „Еразъм +“.

09 април 2021 г.  
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /