



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

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен към 30 юни 2021 година

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

##### Приходна част

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

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% на 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. ще бъдат изплатени при наличие на необходимите за това финансови средства.

Към 30 юни 2021 г. ПГРТО – Плевен е получен преходния остатък от Бюджет 2020 г. в размер на 28880 лв.

#### II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 30 юни 2021 г.

Показатели	План 2021 / в лв. /	План за второ тримесечие 2021г. / в лв. /	Отчет второ тримесечие 2021г./в лв./	Разлика / в лв. / ( + / - )
<b>I. Собствени приходи (без данък върху приходите)</b>	<b>6600</b>	<b>3300</b>	<b>4150</b>	<b>850</b>
в т.ч.				
1. продукция				
2. услуги	600	300	300	0
3. приходи от наеми на имущество	6000	3000	3850	850
<b>II. Други приходи</b>	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>658</b>	<b>458</b>

<b>III. Внесен данък върху приходите</b>	<b>-210</b>	<b>-106</b>	<b>0</b>	<b>106</b>
<b>IV. Временно съхранявани средства по други бюджети</b>			<b>-502</b>	<b>-502</b>
<b>V. Трансфери - МОН</b>	<b>766547</b>	<b>368135</b>	<b>364954</b>	<b>-3181</b>
<b>Всичко приходна част</b>	<b>773337</b>	<b>371529</b>	<b>369260</b>	<b>-2269</b>
<b>V. Разходи</b>				
1. Заплати	577600	275080	276757	<b>1677</b>
2. Др. възнаграждения	10000	5000	6348	<b>1348</b>
3. Осигурителни вноски	128250	60240	63889	<b>3649</b>
4. Издръжка	36309	15199	6167	<b>-9032</b>
5. Стипендии	17178	12010	11940	<b>-70</b>
6. Данъци и такси	4000	4000	4159	<b>159</b>
<b>Всичко разходна част</b>	<b>773337</b>	<b>371529</b>	<b>369260</b>	<b>-2269</b>

### III. Анализ на изпълнението на Бюджет към 30 юни 2021 г.

Към 30 юни 2021 г. персоналт в ПГРТО – Плевен възлиза на 29 работници и служители от които: 4 броя специалисти с ръководни функции на 3 щатни бройки, 20 учители на 18,5 щатни бройки, 2 броя непедagogически специалисти, 2 броя помощно – обслужващ персонал и 3 работници.

Към 30 юни 2021 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 217 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: производство и преработка – 7 бр., стопанско управление и администрация – 30 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 периода януари - юни 2021 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 4150 лв. в това число: приходи от наеми на имущество – 3850 лв. и 300 лв. от кетъринг услуги. В учебното заведение са постъпили и 658 лв. от продажба на вторични суровини. Относителният дял на собствените приходи през периода възлиза на 63 % спрямо годишния план.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 369260 лв., от които: 276757 лв. за фонд „Работна заплата” на персонала, нает по трудови правоотношения, 4065 лв. за СБКО, 1296 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 987 лв. за обезщетения по чл.224 от КТ, 63889 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 6167 лв. за издръжка, 4159 лв. за общински данъци и такси и 11940 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 528 лв., материали – 681 лв., учебни разходи – 694 лв., външни услуги – 3111 лв., командировки в страната – 735 лв., транспортни разходи учители – 418 лв..

През първото шестмесечие на 2021 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 11940 лв. е както следва:

месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 3040 лв. / 25,5% /, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 2880 лв. / 24 % / и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 6020 лв. / 50,5% / .

Относителният дял на разходната част на изпълнението на бюджета е 48 % от годишния бюджет.

Структурата на разходите за касовото изпълнение на Бюджет 2021 г. към 30 юни 2021 г. е както следва:

Заплати –	75 %
СБКО и др. възнаграждения –	2 %
Осигурителни вноски –	17 %
Издръжка –	2 %
Данъци и такси -	1 %
Стипендии –	3 %

Към 30 юни 2021 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 1833 лв., на непеддагогическия персонал – 1113 лв., а на целия персонал – 1659 лв..

В резултат на участието на Гимназията в НП „ИКТ в системата на предучилищното и училищното образование“ 2020г. през м. февруари 2021 г. са получени 2 броя преносими компютри Fujitsu LifeBook E459 на стойност 3538 лв.

През месец януари 2021 г. е получен преходен остатък от финансови средства по Програми на ЕС в размер на 3788 лв., а през месец април 2021 г. – преходен остатък от Бюджет 2020г. на обща стойност - 28880 лв., в това число: 2519 лв. за стипендии и 26361 лв. за издръжка на гимназията.

През второто тримесечие на 2021 г. по проект „Подкрепа за успех“, финансиран от Оперативна Програма “Наука и образование за интелигентен растеж“ са получени 5748 лв. Изразходваните средства на стойност 6132 лв. са в следните направления:

- разходи за работни заплати – 4958 лв.
- разходи за социални осигуровки – 1150 лв.
- издръжка – 24 лв.

По проект “Образование за утрешния ден“ от посочената по-горе ОП финансирането е в размер на 972 лв. Направените разходи възлизат на 1480 лв. , от които за възнаграждения на труда – 1200 лв. и осигурителни вноски от работодателя – 280 лв.

През второто тримесечие на 2021 г. по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“, финансиран от ОП “Наука и образование за интелигентен растеж“, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове са получени авансово средства в размер на 389 лв. По този проект ПГРТО - гр. Плевен получи компютърно оборудване за нуждите на учениците – 20 бр. лаптопи Dell Latitude 3190 Education 2-in-1 на стойност 16800 лв.

В края на месец юни 2021 г. наличността в бюджетната валутна сметка на гимназията е 3629 Евро. Средствата са финансирани от Център за развитие на човешките ресурси по Програма на ЕС в областта на образованието „Еразъм +“. По Програма „Еразъм +“ са извършени следните разходи:

- разходи за медикаменти – 112 лв.
- учебни разходи – 60 лв.
- разходи за материали – 820 лв.
- разходи за външни услуги – 26246 лв.
- краткосрочни командировки в чужбина – 37337 лв.
- разходи за застраховки – 235 лв.
- други финансови услуги /банкови такси/ - 76 лв.
- реализирани отрицателни курсови разлики от валутни операции – 11 лв.
- служебен аванс командировка – 1076 лв.

Към 30 юни 2021 г. разходите по Програма „Еразъм“ са финансирани от Бюджета на ПГРТО с 2313 лв.

09 юли 2021 г.  
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /