



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЪОРСТВО, ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ - ПЛЕВЕН

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен
към 30 септември 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 спрямо заплатите към 31 декември 2020 г. от 16,10% за педагогическия персонал 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 не са планирани и се изплащат при наличие на икономии на финансови средства.

II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 30 септември 2021 г.

Показатели	План 2021 / в лв. /	План за трето тримесечие 2021г. / в лв. /	Отчет трето тримесечие 2021г./в лв./	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)	6600	4800	5800	1000
в т.ч.				
1. продукция				
2. услуги	600	300	300	0
3. приходи от наеми на имущество	6000	4500	5500	1000
II. Други приходи	400	300	1099	799
III. Внесен данък върху приходите	-210	-158	0	158
Всичко приходи, помощи и дарения	6790	4942	6899	1957

IV. Временно съхранявани средства по други бюджети			-3788	-3788
V. Трансфери - МОН	766547	541847	552547	10700
Всичко приходна част	773337	546789	555658	8869
V. Разходи				
1. Заплати	577600	412620	410791	-1829
2. Др. възнаграждения	10000	7500	16212	8712
3. Осигурителни вноски	128250	90360	94537	4177
4. Издръжка	36309	18199	15989	-2210
5. Стипендии	17178	14110	13970	-140
6. Данъци и такси	4000	4000	4159	159
Всичко разходна част	773337	546789	555658	8869

III. Анализ на изпълнението на Бюджет към 30 септември 2021 г.

Към 30 септември 2021 г. училищният персонал в ПГРТО – Плевен възлиза на общо 28 броя учители, работници и служители от които: 4 броя специалисти с ръководни функции на 3 щатни бройки, 18 бр. учители на 17 щатни бройки, 2 броя непедagogически специалисти, 3 броя помощно – обслужващ персонал и 4 работници. В гимназията преподават и учители на лекторски час в рамките на две условни щатни бройки учителски персонал.

Към 30 септември 2021 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 209 ученици от които 3 ученици със СОП. Учениците по направления и професии са както следва: Стопанско управление и администрация – 32, Здравеопазване – 19, услуги за личността – 153 и ученици самостоятелна форма на обучение – 5 бр.. Допълнително 8 ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение.

За периода януари - септември 2021 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 5800 лв. в това число: приходи от наеми на имущество – 5500 лв. и 300 лв. от кетъринг услуги. В учебното заведение са реализирани 1099 лв. от продажба на вторични суровини. Относителният дял на собствените приходи през периода възлиза на 88 % спрямо годишния план.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 555658 лв., от които: 410791 лв. за фонд „Работна заплата” на персонала, нает по трудови правоотношения, 5787 лв. за СБКО, 759 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 1510 лв. за обезщетения по чл.224 от КТ, 8156 лв. за обезщетения по чл.222 ал.3 от КТ, 94537 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 15989 лв. за издръжка, 4159 лв. за общински данъци и такси и 13970 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: вода, горива и енергия – 1817 лв., материали – 4534 лв., учебни разходи – 1817 лв., външни услуги – 6070 лв., текущ ремонт – 33 лв., командировки в страната – 735 лв., транспортни разходи учители – 833 лв. и 150 лв. членски внос АУРХБ.

За деветмесечието на 2021 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 13970 лв. е както следва:

- месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 3040 лв. / 21,8% /, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 2880 лв. / 20,6 % / и месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 8050 лв. / 57,6% /.

Относителният дял на разходната част на изпълнението на бюджета е 72 % от годишния бюджет.

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

Заплати –	73,93 %
СБКО и др. възнаграждения –	2,92 %
Осигурителни вноски –	17,01 %
Издръжка –	2,88 %
Данъци и такси -	0,75 %
Стипендии –	2,51 %

Към 30 септември 2021 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 1847 лв., на непедагогическия персонал – 1002 лв., а на целия персонал – 1614 лв..

В резултат на участието на гимназията в НП „ИКТ в системата на предучилищното и училищното образование“ за 2020 г. през м. февруари 2021 г. са получени 2 броя преносими компютри Fujitsu Life Book E459 на стойност 3538 лв. Предоставени са от МОН и 20 бр. Таблети Леново TAB M10 на стойност 15504 лв., 1 бр. Въздухопречиствател на стойност 546 лв., 7 бр. Лаптопи Dell Latitude 3190 Education 2-in-1 на стойност 5880 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 11976 лв. са в следните направления:

- разходи за работни заплати – 6040 лв.
- разходи за осигурителни вноски от работодател – 1388 лв.
- издръжка – 4548 лв.

От Бюджетът на гимназията е покрит недостиг на средства, усвоени по проекта в размер на 6330 лв.

По проект “Образование за утрешния ден“ от посочената по-горе ОП финансирането е в размер на 3888 лв. Направените разходи възлизат на 4813 лв. , от които за заплати – 2768 лв., осигурителни вноски от работодател – 631 лв. и издръжка – 1414 лв.

Част от преходния остатък от Бюджет 2020 г. в размер на 2548 лв. е по проект „Квалификация на професионалното развитие на педагогическите специалисти“. През 2021 г. са изразходвани за обучение 5719 лв. и се очаква сума от МОН в размер на 3171 лв. Недостигът от финансови средства по проекта е покрит от Бюджет 2021.

През 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 ППРТО - гр. Плевен получи компютърно оборудване за нуждите на учениците – 20 бр. лаптопи Dell Latitude 3190 Education 2-in-1 на стойност 16800 лв. , за нуждите на учителите – 7 бр. Лаптопи Lenovo ThinkPad L14 Gen 2 на стойност 7006 лв. и 1 бр. Универсален шкаф за зареждане /LANDE/ LN- CS22U6060-BL-541-B1 на стойност 1369 лв.

В края на месец септември 2021 г. няма наличност в бюджетната валутна сметка на гимназията . 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 – 855 лв.
- разходи за външни услуги – 27246 лв.
- краткосрочни командировки в чужбина – 47116 лв.
- разходи за застраховки – 235 лв.
- други финансови услуги /банкови такси/ - 80 лв.
- реализирани отрицателни курсови разлики от валутни операции – 11 лв.
- служебен аванс – 46 лв.

Към 30 септември 2021 г. разходите по Програма „Еразъм“, които са финансирани от Бюджета на ППРТО са на стойност 14941 лв. и предстои да бъдат възстановени при приключване и отчитане на проекта през м. ноември 2021 г.

07 октомври 2021 г.
гр. Плевен

Главен счетоводител:
/ Катя Нонинска /

Директор:
/ Невена Арабаджиева /