



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

---

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

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

#### I. Утвърденият Бюджет за 2021 г. е в размер на 773337 лв. и включва :

##### Приходна част

1. Собствени приходи без данък върху стопански приходи – 6790 лв.
2. Трансфери / субсидия / от финансиращия орган МОН гр. София – 766547 лв.,  
в това число:
  - 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.
  - 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. Корекции на уточнения план на Бюджет 2021

Корекциите на делегирания бюджет 2021 г. , извършени от Първостепенния разпоредител – МОН, са на обща стойност **58771 лв.**, в т.ч. число:

1. Преходен остатък от Бюджет 2020 г. – **28880 лв.**/в т.ч. за: Национални програми – 3415 лв. , транспортни средства за педагогическите специалисти -480 лв., издръжка – 22466 лв. и стипендии ученици 2519 лв./

2. Целеви средства – **11605 лв.** от тях за:

- транспортни разходи на педагогическите специалисти за 2021 г. – 1218 лв.
- средства за физическо възпитание и спорт – 1080 лв.
- диференцирано заплащане директор – 1883 лв.
- средства за покриване на разходи за предпазни средства за здравословна образователна среда и защита от вирус COVID-19 – 3448 лв.

- средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности – 3976 лв.

3. Средства по Национални програми 2021 г. – **17936 лв.** от които за:

- НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ по Модул „Културните институции като образователна среда“ – 1960 лв.

- НП „Информационни и комуникационни технологии (ИКТ) в системата на предучилищното и училищното образование“ – 1050 лв.

- НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 10329 лв.,

- НП „Иновации в действие“ – 2600 лв.

- НП „Без свободен час“ Модул „Подкрепа на ОРЕС обучението от разстояние в електронна среда / ОРЕС/“ – 1797 лв.

- НП „Профилактика и рехабилитация на педагогическите специалисти – 200 лв.

4. Средства от резерв за нерегулярни разходи – **1083 лв.**

5. **Намаление** на Бюджета по формула за ученици в самостоятелна форма на обучение със **733 лв.**

**III. Изпълнение на Утвърдения Делегиран бюджет с направените корекции от МОН и вътрешните компенсационни промени към 31 декември 2021 г.**

Показатели	План 2021 в лв. /	Отчет 2021 г. / в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
<b>I. Собствени приходи (без данък върху приходите)</b>	<b>6600</b>	<b>6900</b>	<b>300</b>
в т.ч.			
1. продукция	0	0	0
2. услуги	600	300	-300
3. приходи от наеми на имущество	6000	6600	<b>600</b>
<b>II. Други приходи</b>	<b>400</b>	<b>1099</b>	<b>699</b>
<b>III. Внесен данък върху приходите</b>	<b>-210</b>	<b>-236</b>	<b>-26</b>
<b>Всичко приходи, помощи и дарения</b>	<b>6790</b>	<b>7763</b>	<b>973</b>
<b>IV. Временно съхранявани средства по други бюджети</b>		<b>-321</b>	<b>-321</b>
<b>V. Трансфери - МОН</b>	<b>825318</b>	<b>799540</b>	<b>-25778</b>
<b>Всичко приходна част</b>	<b>832108</b>	<b>806982</b>	<b>-25126</b>
<b>V. Разходи</b>			
1. Заплати	574076	574076	<b>0</b>
2. Др. възнаграждения	29333	29333	<b>0</b>
3. Осигурителни вноски	131754	131754	<b>0</b>
4. Издръжка	72498	48605	<b>-23893</b>
5. Стипендии	19697	19055	<b>-642</b>
6. Данъци и такси	4000	4159	<b>159</b>
7. Придобиване на НДА	750	0	<b>-750</b>
<b>Всичко разходна част</b>	<b>832108</b>	<b>806982</b>	<b>-25126</b>

#### IV. Анализ на изпълнението на Бюджет към 31 декември 2021 г.

В ПГРТО – Плевен работят 27 броя педагогически и непедagogически специалисти, служители и работници от които: 4 броя специалисти с ръководни функции на 3 щатни бройки /2 бр. педагогически специалисти заемат по ½ щат в групата на ръководния персонал/, 18 бр. учители на 17 щатни бройки, 2 броя непедagogически специалисти, 2 броя помощно – обслужващ персонал 3 работници и 1 незаета щатна бройка за работник. В гимназията преподават трима педагогически специалисти на лекторски час в рамките на две условия, щатни бройки учителски персонал.

Към 31 декември 2021 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 217 ученици от които 3 ученици със СОП. Учениците по направления и професии са както следва : Стопанско управление и администрация – 32 , Здравеопазване – 20, услуги за личността – 160 и ученици самостоятелна форма на обучение – 5 бр.. Допълнително 7 ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение.

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 2020 г. на обща стойност - 28880 лв..

Собствените нетни приходи за 2021 г. са в размер на 7763 лв. в това число: приходи от наеми на имущество 6600 лв., 300 лв. от кетъринг услуги и 1099 лв. от продажба на вторични суровини. От тях се приспада данък върху стопанските приходи в размер на 236 лв. Изпълнението на реализираните собствени приходи спрямо годишния план е на 114 %.

Годишното изпълнение на разходната част на Бюджет 2021 г. е в размер на 806982 лв., от които: 574076 лв. за фонд „Работна заплата” на персонала, нает по трудови правоотношения, 7940 лв. за СБКО, 11064 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 10329 лв. за обезщетения по чл.224 ал.1 и обезщетения по чл.222 ал.3 от КТ, 131754 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 48605 лв. за издръжка, 4159 лв. за общински данъци и такси и 19055 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: медикаменти и медицински предпазни средства – 554 лв., работно облекло – 1875 лв., вода, горива и енергия – 16963 лв., материали – 12803 лв., учебни разходи – 1817 лв., външни услуги – 12057 лв., текущ ремонт – 33 лв., командировки в страната – 736 лв., транспортни разходи учители – 1487 лв. и разходи за застраховки – 280 лв..

Във връзка с мерките за предотвратяване на разпространението на COVID-19 за 2021 г. са закупени и отчетени в разходните параграфи за издръжка на гимназията санитарни материали, маски за еднократна употреба, препарати за почистване и дезинфекция, стойки за безконтактна дезинфекция на ръцете, сертифициран пречиствател на въздух с филтри за отрицателни йони на обща стойност и др. на обща стойност 3821 лв

За отчетната 2021 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 19055 лв. е както следва:

- месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 4405 лв. / 23,12% /,
- месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 4530 лв. / 23,77 % /
- месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 10120 лв. / 53,11% /.

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

Заплати по трудово правоотношение –	71,14 %
СБКО и др. възнаграждения –	3,63 %
Осигурителни вноски –	16,33 %
Издръжка –	6,02 %
Данъци и такси -	0,52 %
Стипендии –	2,36 %

Относителният дял на разходната част на изпълнението на Бюджет 2021 г. е 96,86% спрямо годишния утвърден бюджет.

Към 31 декември 2021 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 1847 лв., на непедagogическия персонал – 1002 лв., а на целия персонал – 1614 лв..

През 2021 г. от предвидените 8080 лв. за занимания по интереси в ПГРТО – Плевен са изразходени 2119 лв. Извънкласните занимания за първия учебен срок на 2021/2022 г., са в следните групи:

1. Клуб „Аз гражданинът“, тематична област „Гражданско образование“, тематична подобласт „Институционални знания и култура“
2. Клуб „Дентален асистент“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Техника и технологии“
3. Клуб „Фолклор и сценични изкуства“, тематична област „Изкуства и култура“, тематична подобласт „Сценични и танцови изкуства“
4. Клуб „Изкуството да сервирам“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Техника и технологии“.

Изразходените средства за тези занимания са по следните разходни параграфи:

- разходи за заплати – 860 лв.
- разходи за осигурителни вноски – 201 лв.
- разходи за материали – 1058 лв.

В резултат на участие на гимназията в НП „ИКТ в системата на предучилищното и училищното образование“ за 2020 г. и по други направления през 2021 г. от МОН са получени следните ДМА на обща стойност 24922 лв.:

- преносими компютри Fujitsu Life Book E459 – 2 бр. на обща стойност 3538 лв.
- таблети Леново TAB M10 – 20 бр. за 15504 лв.
- преносими компютри Dell Latitude 3190 Education 2-in-1 – 7 бр. за 5880 лв.

Получени са и следните Недълготрайни материални активи / НДМА / на обща стойност 5200 лв:

- таблети Леново TAB M8 HD – 13 бр. за 2878 лв.
- въздухопречиствател – 1 бр. на стойност 546 лв.
- антигенни тестове за COVID-19 – 600 бр. за 1776 лв.

През 2021 г. по проект „Подкрепа за успех“, финансиран от Оперативна Програма “Наука и образование за интелигентен растеж“ са получени 15167 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.

Финансирането по проект “Образование за утрешния ден“ е в размер на 3888 лв. Направените разходи възлизат на 4860 лв. , от които за :

- работни заплати – 2768 лв.
- осигурителни вноски от работодател – 631 лв.
- издръжка – 1461 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 месец декември 2021 г. по проекта е предоставено финансиране в размер на 3171 лв. Изразходените средства в размер на 5719 лв. са за проведено обучение на учители .

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 ДМА в размер на 25175 лв. По този проект ПГРТО - гр. Плевен получи компютърно оборудване както следва:

- преносими компютри Dell Latitude 3190 Education 2-in-1 – 20 бр. на стойност 16800 лв. за нуждите на учениците
- преносими компютри Lenovo ThinkPad L14 Gen 2 – 7 бр. за 7006 лв. за нуждите на учителите
- универсален шкаф за зареждане /LANDE/ LN- CS22U6060-BL-541-B1 1 бр. за 1369 лв.

Изразходените средства по проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ са на стойност 771 лв. и са в следните разходни направления:

- работни заплати – 626 лв.
- осигурителни вноски от работодател – 145 лв.

В края на 2021 г. няма наличност в бюджетната валутна сметка на гимназията . Средствата, финансирани от Център за развитие на човешките ресурси по Програма на ЕС в областта на образованието „Еразъм +“ на стойност 70889 лв. са усвоени изцяло. По Програмата са извършени разходи в размер на 88614 лв., както следва:

- разходи за медикаменти – 112 лв.

- учебни разходи – 60 лв.
- разходи за материали – 1115 лв.
- разходи за външни услуги – 29866 лв.
- разходи за заплати по извънтрудови правоотношения – 8956 лв.
- разходи за осигурителни вноски от работодател – 1063 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.

През 2021 г. разходите извършени по Програма „Еразъм“, които са заемообразно финансирани от Бюджета на ПГРТО са на обща стойност 17725 лв.. От тях 1773 лв са отчетени, като разходи за преодоляване на извънредната обстановка / медикаменти - 113 лв. и PCR тестове – 1660 лв./ Очаква се средствата да бъдат възстановени през 2022 г. от финансиращия орган.

Към 31 декември 2021 г. ПГРТО – Плевен няма просрочени задължения или вземания. Очакваният преходен остатък от финансовата 2021 г. е в размер на 11980 лв., в т. ч. 3467 лв. от Европейски програми и проекти.

17 януари 2022 г.  
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /