



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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен
към 31 март 2022 година

I. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 март 2022 г.

| Показатели | План 2022 / в лв. / | План за първо тримесечие 2022г. / в лв. / | Отчет първо тримесечие 2022 г./ в лв. / | Разлика / в лв. / (+ / -) |
|---|------------------------|---|---|---------------------------------|
| I. Собствени приходи (без данък върху приходите) | | | 2200 | 2200 |
| в т.ч. | | | | |
| 1. продукция | | | | |
| 2. услуги | | | 0 | |
| 3. приходи от наеми на имущество | | | 1650 | 1650 |
| II. Други приходи | | | 269 | 269 |
| III. Внесен данък върху приходите | | | 0 | 0 |
| IV. Временно съхранявани средства по други бюджети | | | 676 | 676 |
| V. Всичко трансфери | | | 173675 | 173675 |
| Всичко приходна част | | | 176270 | 176270 |
| V. Разходи | | | | |
| 1. Заплати | | | 128080 | 128080 |
| 2. Др.възнаграждения | | | 4200 | 4200 |
| 3. Осигур. вноски | | | 29997 | 29997 |
| 4. Издръжка | | | 8844 | 8844 |
| 5. Стипендии | | | 5131 | 5131 |
| 6. Данъци и такси | | | 18 | 18 |
| Всичко разходна част | | | 176270 | 176270 |

II. Анализ на сметки за разчети – вземания и задължения

Към 31 март 2022 г. разшифровката на салдата по разчетните счетоводни сметки за задължения и вземания съгласно Оборотна ведомост на бюджетната дейност на гимназията са както следва:

| | |
|--|-------------------|
| 1. По сметка 401/0 Задължения към доставчици – Кр.Кт.Салдо | - 52 лв. |
| - Чез Електро България“ АД | - 52 лв. |
| 2. По сметка 402/0 Задължения към доставчици по аванси – Кр.Дт.Салдо | - 121 лв. |
| - ТЕЦ | - 121 лв. |
| 3. По сметка 411/0 Вземания от клиенти – Кр.Дт.Салдо | - 550 лв. |
| - Вземания от наемател „Медика 96“ЕООД | - 550 лв. |
| 3. По сметка 451/2 Разчети за данък върху приходите – Кр.Кт.Салдо | - 75 лв. |
| 4. По сч.сметка 4682 Разчети за сметки от ЕС – Кр.Кт.Салдо | - 4144 лв. |
| 5. По сч.сметка 4831 Разчети за временни депозити, гаранции- Кр.Кт.Салдо | - 540 лв. |
| - Депозит – гаранция по договор с наемател „Медика 96“ ЕООД | - 540 лв. |

III. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 31 март 2022 г.

През първото тримесечие на 2022 г. няма приет и утвърден бюджет за 2022 г. на Република България и в частност на ПГРТО - гр. Плевен. Към 31 март 2022 г. персоналет в ПГРТО – Плевен възлиза на 28 педагогически и непедагогически специалисти, служители и работници от които: 4 броя ръководен персонал 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

непедагогически специалисти, 2 броя помощно – обслужващ персонал и 4 работници. В гимназията преподават и 4 бр. педагогически специалисти на лекторски час в рамките на 2 условни щатни бройки учителски персонал.

Към 31 март 2022 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се **обучават 210 ученици** / в т.ч. ученици по направления и професии: стопанско управление и администрация – 32 бр., здравеопазване – 19, услуги за личността – 149 бр. и ученици със самостоятелна форма – 10 бр.. Допълнително 7 бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение с направление услуги за личността .

За първото тримесечие на 2022 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 1919 лв. в това число: приходи от наеми на имущество – 1650 лв., приходи от вторични суровини-308 лв. и отрицателни валутни разлики -39 лв..

Извършените финансови трансфери на обща стойност 173675 лв. по Бюджета са, както следва:

| | |
|---|------------|
| 1. Трансфери между бюджети /нето / - | - 3902 лв. |
| 2. Трансфери от сметки на ЕС /възстановена сума от проект Еразъм+/- | 17722 лв. |
| 3. Извършени плащания в Себра – | 100718 лв. |
| 4 . Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци – | 59137 лв. |

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 176270 лв., от които: 128080 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 2056 лв. за СБКО, 2144 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 29997 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 8844 лв. за издръжка, 18 лв. за държавни данъци и такси и 5131 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: медикаменти – 150 лв., вода, горива и енергия – 954 лв., материали – 2097 лв., учебни разходи – 620 лв., външни услуги – 4303 лв., командировки в страната – 383 лв., транспортни разходи учители – 336 лв. и 1 лв. разход за застраховка.

През периода януари - март 2022 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 5131 лв. е както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 1435 лв. /27,97%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 1300 лв. /25,34%/, месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 2070 лв. /40,35%/, месечни стипендии за ученици, които са приети за обучение в VIII клас по защитени от държавата специалности от професии или специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда – 126 лв. /2,44%/ и еднократни стипендии за преодоляване от учениците на социални обстоятелства, свързани с обучението им – 200 лв. /3,90%/.

Структурата на разходите за касовото изпълнение на Бюджет 2022 г. към 31 март 2022 г. е както следва:

| | |
|------------------------------|---------|
| Заплати – | 72,66 % |
| СБКО и др. възнаграждения – | 2,38 % |
| Осигурителни вноски – | 17,02 % |
| Издръжка – | 5,02 % |
| Стипендии – | 2,91 % |
| Държавни данъци, такси и др. | 0,01 % |

Към 31 март 2022 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 1856 лв., на непедагогическия персонал – 1005 лв., а на целия персонал – 1622 лв..

През 2022 г. за занимания по интереси в ПГРТО – Плевен са извършени разходи за материали 1719 лв. Извънкласните занимания за учебната 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“.

През месец февруари 2022 г. е получено финансиране по проект „Образование за утрешния ден“, финансиран от ОП “Наука и образование за интелигентен растеж“, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове програми на ЕС в размер на 1944 лв. През първото тримесечие на 2022 г. по този проект са изразходвани средства в размер на 1214 лв. в следните направления:

- разходи за материали – 844 лв.
- разходи за работни заплати – 300 лв.
- разходи за социални осигуровки – 70 лв.

Към 31 март 2022 г. няма наличност в бюджетната валутна сметка на ПГРТО. Средствата, финансирани от Центъра за развитие на човешките ресурси по Програма на ЕС в областта на образованието „Еразъм +“ в размер на 17722 лв., които са изразходени авансово за сметка на Бюджет 2021 г. са възстановени на Бюджета на гимназията.

Преходен остатък от Бюджет 2021 г. не е получен през първото тримесечие. Получен е преходният остатък от Европейските проекти на стойност 3467 лв.

09 април 2022 г.
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /