



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

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен  
към 30 септември 2022 година

#### I. Бюджет 2022 г. е планиран, както следва:

##### Приходна част

1. Очакваните собствени приходи в ПГРТО – Плевен за 2022 г. възлизат на **6600 лв.**
2. Трансфери / субсидия / от финансиращия орган МОН гр. София – **828488 лв.**, които включват:
  - Средствата за разпределение по формула -776362 лв.
  - Норматив за записани в неспециализирано училище – 105 лв. /7 ученици по 15 лв./
  - Допълващ стандарт за материална база - 5945 лв.
  - Средства за ученици в самостоятелна форма на обучение – 4020 лв. Тези средства ще бъдат получени при изпълнени изисквания – взети изпити от учениците.
  - Допълващ норматив за първи и втори гимназиален етап – 11275 лв.
  - Средства за занимания по интереси – 8610 лв.
  - Норматив за създаване условия за приобщаващо образование – 1632 лв.
  - Стипендии – 20539 лв.

Всичко приходна част – 835088 лв.

Субсидията по формула е разчетена на база брой ученици по АДМИН към 1 януари 2022 г., който е 210 /за сравнение 2021 г. – 215 броя ученици/.

3. Корекции от ПРБС за периода 01.01.2022 г. – 30.09.2022 г. – **47559 лв.** в т. ч. :

- Транспортни разходи педагогически специалисти – 1512 лв.
- Издръжка на паралелки от защитени специалности – 14876 лв.
- Преходен остатък от Бюджет 2021 г. – 8514 лв. /в т.ч. издръжка и Национални програми – 7872 лв. и стипендии – 642 лв./
- Средства по национални програми – 1820 лв. /“Добри практики за взаимодействие с родителите на децата и учениците в задължителна предучилищна и училищна възраст“ – 1270 лв. и „Организиране и провеждане на национални и международни ученически олимпиади и състезания“ – 550 лв.
- Целеви средства за изменения на стандарти за делегираните от държавата дейности – 19792 лв. в т. число за : заплати – 9208 лв., осигурителни вноски – 2118 лв., издръжка – 7626 лв. и стипендии – 840 лв.
- Целеви средства за физическо възпитание и спорт – 1045 лв.

**Всичко приходна част на Бюджет 2022 г. – 882647 лв.**

##### Разходна част

- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| 1. Заплати на персонала –          | 639208 лв. |
| 2. Др.възнаграждения –             | 21293 лв.  |
| 3. Осигур. вноски от работодател – | 147164 лв. |
| 4. Издръжка –                      | 48361 лв.  |
| 5. Стипендии –                     | 22021 лв.  |
| Данъци и такси –                   | 4600 лв.   |

**Всичко разходна част на бюджет 2022 г.: 882647 лв.**

**Всичко уточнен план за Бюджет 2022 г. – 882647 лв.**

## I. Изпълнение на Делегирания бюджет към 30 септември 2022 г.

Показатели	План 2022 / в лв. /	План за деветмесечие 2022г. / в лв. /	Отчет за деветмесечие 2022 г./ в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
<b>I. Собствени приходи (без данък върху приходите)</b>	<b>6600</b>	<b>4950</b>	<b>4950</b>	<b>0</b>
в т.ч.				
1. продукция				
2. услуги				
3. приходи от наеми на имущество	6600	4950	4950	0
<b>II. Други приходи</b>		0	308	308
<b>III. Временно съхранявани средства по други бюджети</b>			41	41
<b>IV. Трансфери - МОН</b>	<b>876047</b>	<b>658185</b>	<b>590974</b>	<b>-67211</b>
<b>Всичко приходна част</b>	<b>882647</b>	<b>663135</b>	<b>596273</b>	<b>-66862</b>
<b>V. Разходи</b>				
6. Заплати	639208	479406	434437	-44969
7. Др.възнаграждения	21293	15970	9416	-6554
8. Осигур. вноски	147164	110373	100322	-10051
9. Издръжка	48361	36270	36931	661
10. Стипендии	22021	16516	11455	-5061
11. Данъци и такси	4600	4600	3712	-888
<b>Всичко разходна част</b>	<b>882647</b>	<b>663135</b>	<b>596273</b>	<b>-66862</b>

## II. Анализ на сметки за разчети – вземания и задължения

Към 30 септември 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 -                | <b><u>343 лв.</u></b>   |
| - „Електрохолд Продажби“ АД -   | 343 лв.                 |
| 2. По сметка 411/0 Вземания от клиенти – Кр.Дт.Салдо -                      | <b><u>550 лв.</u></b>   |
| - Вземания от наемател „Медика 96“ЕООД -                                    | 550 лв.                 |
| 3. сч.сметка 451/2 Разчети за данък върху приходите – Кр.Кт.Салдо -         | <b><u>174 лв.</u></b>   |
| 4. сч.сметка 4682 Разчети за сметки от ЕС – Кр.Кт.Салдо -                   | <b><u>79426 лв.</u></b> |
| 5. сч. сч.сметка 4831 Разчети за временни депозити, гаранции- Кр.Кт.Салдо - | <b><u>540 лв.</u></b>   |
| - Депозит – гаранция по договор с наемател „Медика 96“ ЕООД -               | 540 лв.                 |

## III. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 30 септември 2022 г.

През второто тримесечие на 2022 г. е приет и утвърден бюджета за 2022 г. на Република България и в частност на ПГРТО – гр. Плевен. Към 30 септември 2022 г. персоналът в ПГРТО – Плевен възлиза на 28,5 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/, 19 бр. учители на 17,5 щатни бройки, 2 броя непедагогически специалисти, 2 броя помощно – обслужващ персонал и 3 работници. Незаетите щатни бройки са 1 брой за длъжност „Чистач“. В гимназията преподават и 6 бр. педагогически специалисти на лекторски час в рамките на 2 условни щатни бройки учителски персонал.

Към 30 септември 2022 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 217 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: стопанско управление и администрация – 44 бр., здравеопазване – 31бр., услуги за личността – 136 бр. и ученици на самостоятелна форма – 6 бр.. Допълнително 7 бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение.

Към 30 септември 2022 г. ПГРТО – гр. Плевен няма просрочени задължения или вземания. За третото тримесечие на 2022 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 5258 лв. в т.ч: приходи от наеми на имущество – 495 лв., приходи от вторични суровини – 308 лв.

Извършените финансови трансфери на обща стойност 590974 лв. по Бюджета на гимназията са както следва:

1. Трансфери между бюджети /нето /–	- 31667 лв.
2. Трансфери от сметки на ЕС /възстановена сума от проект Еразъм+/ –	17683 лв.
3. Извършени плащания в Себра –	401951 лв.
4. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци –	203007 лв.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 596273 лв., от които: 434437 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 193 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по извънтрудови правоотношения, 5783 лв. за СБКО, 3440 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 100322 лв. за осигурителни вноски от работодател /ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател /, 36931 лв. за издръжка, 3712 лв. за държавни данъци и такси и 11455 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: храна ученици в командировка – 129 лв., медикаменти – 507 лв., вода, горива и енергия – 7800 лв., материали – 5698 лв., учебни разходи – 3073 лв., външни услуги – 14389 лв., командировки в страната – 3829 лв., транспортни разходи учители – 1501 лв. и 5 лв. разход за застраховка.

През периода януари - септември 2022 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 11455 лв. е както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 2905 лв. /25,36%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 2425 лв. /21,17%/, месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 5610 лв. /48,97%/, 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 – 315 лв. /2,75%/ и еднократни стипендии за преодоляване от учениците на социални обстоятелства, свързани с обучението им – 200 лв. /1,75%/.

Структурата на разходите за касовото изпълнение на Бюджет 2022 г. към 30 септември 2022 г. е както следва:

Заплати –	72,87 %
СБКО и др. възнаграждения –	1,58 %
Осигурителни вноски –	16,82 %
Издръжка –	6,19 %
Стипендии –	1,92 %
Държавни данъци, такси и др.	0,62 %

Към 30 септември 2022 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 2179 лв., на непедагогическия персонал – 1156 лв., а на целия персонал – 1897 лв..

През 2022 г. за заниманията по интереси в ПГРТО – Плевен са извършени разходи за материали на стойност 1719 лв., изплатени са възнаграждения в размер на 1350 лв. и осигурителни вноски – 315 лв. или всичко – 3384 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 2022 г. финансовите средства по проект „Образование за утрешния ден“ от ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове програми на ЕС са на стойност 4860. През периода януари – септември 2022 г. по този проект са изразходвани средства в размер на 4821 лв. в следните направления:

- разходи за работни заплати – 2756 лв.
- разходи за социални осигуровки – 605 лв.
- разходи за материали – 1460 лв.

Към 30 септември 2022 г. ПГРТО участва в проект „Ученически практики-2“, финансиран от същата програма на ЕС. Проектът е финансиран с 21076 лв. за участието на 28 практиканта, наблюдавани от 3 бр. учители и наставявани от 7 наставници. Практикуващите ученици отработиха по 240 часа в обектите за обществено хранене на 6 работодателски фирми и партньори на гимназията. През месец юли 2022 г. по проекта са извършени разходи в размер на 21074 лв., от които за:

- работни заплати – 9601 лв.
- социални осигуровки – 1697 лв.
- материали – 51 лв.
- застраховки – 53 лв.
- стипендии – 9672 лв.
- Всичко разходи – 21074 лв.

През 2022 г. по валутната сметка на ПГРТО – Плевен са получени средства, в размер на 213737 евро или 17722 лв., финансирани от Центъра за развитие на човешките ресурси по Програма на ЕС в областта на образованието „Еразъм +“. Извършените разходи в размер на 120056 лв. са в следните направления:

- разходи за канцеларски материали – 164 лв.
- разходи за медикаменти – 116 лв.
- разходи за резервни части хардуер – 60 лв.
- разходи за други материали – 915 лв.
- разходи за транспорт – 26641 лв.
- разходи за поддръжка на хардуер – 30 лв.
- други разходи за външни услуги – 14280 лв.
- разходи за възнаграждения по извънтрудови правоотношения – 1725 лв.
- разходи за осигурителни вноски работодател – 205 лв.
- разходи за застраховки – 376 лв.
- разходи за командировки в чужбина – 75379 лв.
- банкови такси обслужване на сметки – 165 лв.

Реализирани са отрицателни курсови разлики от валутни операции на стойност 80 лв. Към 30 септември 2022 г. наличността в бюджетната валутна сметка на гимназията е 38816 евро или 75918 лв.

Преходен остатък от Бюджет 2021 г. в размер на 8514 лв. е получен през второто тримесечие на 2022 година. Получен е и преходният остатък от Европейските проекти на стойност 3467 лв.

09 октомври 2022 г.  
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /

