



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЪОРСТВО, ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ - ПЛЕВЕН

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

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

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

Приходна част

Утвърденият план за Бюджет 2022 г. включва:

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/.

Разходната част е планирана съобразно приходната и измененията на заплатите и осигурителните вноски от работодател през годината. Останалата нецелева субсидия е планирана за издръжка на гимназията, данъци и общински такси.

Корекции на Бюджет 2022 г.

Направени са 22 финансови корекции на Бюджет 2022 г. от Първостепенния разпоредител с бюджетни средства /ПРБС/ - МОН гр. София. Измененията, възлизащи на **63568 лв.** включват :

- Транспортни разходи педагогически специалисти – 1945 лв.
- Издръжка на паралелки по 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 – 8920 лв. /Добри практики за взаимодействие с родителите на децата и учениците в задължителна предучилищна и училищна възраст – 1270 лв. , Организиране и провеждане на национални и международни ученически олимпиади и състезания – 550 лв., Мобилност за популяризиране и мултиплициране на добри иновации между училищата – 3643 лв. , Културните институции като образователна среда – 2407 лв., Информационни и комуникационни технологии в системата на предучилищното и училищно образование – 950 лв., Рехабилитация на педагогическите специалисти – 100 лв..
- Целеви средства за изменения на стандарти за делегираните от държавата дейности /възнаграждения и осигурителни вноски/ - 11326 лв.
- Целеви средства за издръжка - 7626 лв.
- Целеви средства за стипендии – 840 лв.
- Целеви средства за физическо възпитание и спорт – 1045 лв.
- Застраховка сграден фонд – 139 лв.
- Диференцирано заплащане директор – 1929 лв.
- Средства от резерв за нерегулярни разходи – 2226 лв.
- Увеличение на средства по формула – 2220 лв.
- Намаление на бюджета по формула за ученици в самостоятелна форма на обучение – -804 лв.
- Спрени детски добавки от Агенция за социално подпомагане – 251 лв.
- Второ допълнително финансиране на паралелки от защитени специалности – 2515 лв.
- Получени трансфери от община Плевен за пътуващи ученици – **16157 лв.**

Всичко уточнен план за Бюджет 2022 г. – **914813 лв.**

Извършена е и една Вътрешна компенсирана корекция на текущи разходи със Заповед на директора на ПГРТО – Плевен , с която се прехвърлят разходи между параграфите на бюджета.

II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 декември 2022 г.

Показатели	Уточнен план 2022 / в лв. /	Отчет 2022 г. /в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)	6600	7250	650
в т.ч.			
1. продукция			
2. услуги		100	100
3. приходи от наеми на имущество	6600	7150	550
II. Други приходи		308	308
III. Внесен данък върху приходите от стопанска дейност		-225	-225
III. Временно съхранявани средства по други бюджети		41	41
IV. Трансфери - МОН	913213	911770	1443
Всичко приходна част	919813	919144	-669
V. Разходи			
1. Заплати	639893	639768	-125
2. Др.възнаграждения	25593	25589	-4
3. Осигур. вноски	146539	146534	-5
4. Издръжка	81167	85296	4129
5. Стипендии	22021	18245	-3776
6. Данъци и такси	4600	3712	-888
Всичко разходна част	919813	919144	-669

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

Към 31 декември 2022 г. персоналет 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 - лектори в рамките на 2 условни щатни бройки учителски персонал.

Към 31 декември 2022 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 214 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: стопанско управление и администрация – 41 бр., здравеопазване – 32, услуги за личността – 136 бр. и ученици със самостоятелна форма – 12 бр.. Допълнително 7 бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение.

Към 31 декември 2022 г. ПГРТО – гр. Плевен няма просрочени задължения или вземания. За 2022 година са реализирани собствени приходи на обща стойност **7250 лв.** в това число: приходи от наеми на имущество – 7150 лв. и приходи от продажба на услуги - 100 лв. Получени са и приходи от продажба на вторични суровини – 308 лв.

Извършените финансови трансфери на обща стойност **911770 лв.** по Бюджета на гимназията са както следва:

1. Трансфери между бюджети /нето/ -	- 33967 лв.
2. Трансфери от сметки на ЕС /възстановена сума от проект Еразъм+/-	17683 лв.
3. Извършени плащания в Себра -	635871 лв.
4. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци -	292183 лв.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на **919144 лв.**, от които: 639768 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 1473 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по извънтрудови правоотношения, 19460 лв. за СБКО, 4656 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 146534 лв. за осигурителни вноски /ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 85296 лв. за издръжка, 3712 лв. за държавни данъци и такси и 18245 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: храна ученици при командировка – 201 лв., работно облекло – 1750 лв., медикаменти – 507 лв., вода, горива и енергия - 26262 лв., материали – 8576 лв., учебни разходи – 6261 лв., външни услуги – 30079 лв., текущ ремонт – 4677 лв., командировки в страната – 4640 лв., транспортни разходи учители – 2056 лв. и 287 лв. разход за застраховка.

През 2022 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на **18245 лв.** е, както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 5200 лв. /28,50%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 4405 лв. /24,15%/, месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 7975 лв. /43,70%/, 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 – 465 лв. /2,55%/ и еднократни стипендии за преодоляване от учениците на социални обстоятелства, свързани с обучението им – 200 лв. /1,10%/.

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

Заплати –	69,60 %
СБКО и др. възнаграждения –	2,78 %
Осигурителни вноски –	15,95 %
Издръжка –	9,28 %
Стипендии –	1,99 %
Държавни данъци, такси и др.	0,40%

Към 31 декември 2022 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 2022 лв., на непедагогическия персонал – 1208 лв., а на целия персонал – 1829 лв..

През 2022 г. за заниманията по интереси в ПГРТО – Плевен са извършени разходи на стойност **8373 лв.**, от които за: материали на стойност 4885 лв., външни услуги – 910 лв. възнаграждения в размер на 2090 лв. и осигурителни вноски от работодател – 488 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“.
5. Клуб „Анимация в ресторантьорството“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Развитие на въображението – моделиране, творчество, игра, памет“
6. Клуб „Визуални изкуства“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Развитие на въображението – моделиране, творчество, игра, памет“
7. Клуб „Иновации в кухнята и ресторанта“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Техника и технологии“.

През 2022 г. гимназията получи 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 4860 лв.. От тях са изразходени **4821 лв.** в следните направления:

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

През 2022 г. ПГРТО – Плевен 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 7 наставници. Практикуващите ученици отработиха 240 часа в обектите за обществено хранене на шест работодателски фирми и партньори на гимназията. През месец юли 2022 г. 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.

През месец март 2022 г. на бюджета на ПГРТО – Плевен са възстановени **17683 лв.** по Програма на ЕС в областта на образованието „Еразъм+“, които са изразходени авансово и заемообразно от Бюджет 2021 г. През 2022 г. по валутната сметка на гимназията са получени и средства в размер на **213737 лв.**, финансирани от Центъра за развитие на човешките ресурси по тази програма. Извършените разходи в размер на **121622 лв.** са в следните направления:

- разходи за канцеларски материали – 164 лв.
- разходи за учебни материали – 486 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 – 15360 лв.
- разходи за възнаграждения по извънтрудови правоотношения – 1725 лв.
- разходи за осигурителни вноски – 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 **82 лв.** Към 31 декември 2022 г. наличността в бюджетната валутна сметка на гимназията е **38014 евро** или **74350 лв.**

Преходният остатък от Бюджет 2022 г. е в размер на **19090 лв.**

- Национални програми – 8435 лв.
- Стипендии – 3776 лв.
- Други целеви средства – 6879 лв.

Преходният остатък от Европейски програми и проекти е в размер на **3509 лв.**

24 януари 2023 г.
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /