



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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен
към 31 март 2023 година**

I. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 март 2023 г.

Показатели	План 2023 / в лв. /	План за първо тримесечие 2023г. / в лв. /	Отчет първо тримесечие 2023 г./ в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)			1650	1650
1. продукция				
2. услуги			0	
3. приходи от наеми на имущество			1650	1650
II. Други приходи			0	0
III. Внесен данък върху приходите			0	0
IV. Временно съхранявани средства по други бюджети			-552	-552
V. Трансфери - МОН			215849	215849
Всичко приходна част			216947	216947
V. Разходи				
1. Заплати			159051	159051
2. Др.възнаграждения			4943	4943
3. Осигур. вноски			37078	37078
4. Издръжка			10107	10106
5. Стипендии			5750	5750
6. Данъци и такси			18	18
Всичко разходна част			216947	216419

II. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 31 март 2023 г.

През първото тримесечие на 2023 г. няма приет и утвърден бюджет за 2023 г. на Република България и в частност на ПГРТО – гр. Плевен. За периода е завишен лимит от финансови средства в системата за разплащане на бюджетната организация СЕБРА на обща стойност 163598 лв., от които както следва:

за заплати и издръжка – 152706 лв., за стипендии - 5766 лв., преходен остатък по Европейски проекти – 3508 лв. и НП олимпиада български език /областен кръг/ -1618 лв. Част от финансирането се задържа в МОН за осигурителни вноски от работодател и от лицата, както и за ДДФЛ.

Към 31 март 2023 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. В гимназията преподават и 6 бр. педагогически специалисти на лекторски час в рамките на 2 условни щатни бройки учителски персонал.

Към 31 март 2023 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 217 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: стопанско управление и администрация – 40 бр., здравеопазване – 32 бр., услуги за личността – 126 бр. от които 8 бр. със СОП, обучаващи се в ПГРТО и ученици със самостоятелна форма – 19 бр.. Допълнително 7 бр. ученици със СОП се обучават в ЦСОП.

За първото тримесечие на 2023 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 1650 лв. в това число: приходи от наеми на имущество – 1650 лв..

Извършените финансови трансфери на обща стойност 215849 лв. по Бюджета на гимназията са както следва:

- | | |
|--|------------|
| 1. Трансфери между бюджети /нето/ - | - 1650 лв. |
| 2. Извършени плащания в Себра - | 143303 лв. |
| 3. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци - | 74196 лв. |

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 216947 лв., от които: 159051 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 2816 лв. за СБКО, 1011 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 1116 лв. за парично обезщетение по чл.224 ал.2, 37078 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 10107 лв. за издръжка, 18 лв. за държавни данъци и такси и 5750 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: храна ученици – 180 лв., медикаменти – 33 лв., вода, горива и енергия – минус 705 лв., материали –1247 лв., външни услуги –7672 лв., командировки в страната – 984 лв., транспортни разходи учители – 682 лв. и 14 лв. разход за застраховка.

През периода януари - март 2023 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 5750 лв. е както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 1575 лв. /27,39%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 2100 лв. /36,52%/, месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 1925 лв. /33,48%/ и 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 – 150 лв. /2,61%/ .

Структурата на разходите за касовото изпълнение на Бюджет 2023 г. към 31 март 2023 г. е както следва:

Заплати –	73,31 %
СБКО и др. възнаграждения –	2,28 %
Осигурителни вноски –	17,09 %
Издръжка –	4,66 %
Стипендии –	2,65 %
Държавни данъци, такси и др.	0,01 %

Към 31 март 2023 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 2127 лв., на непедagogическия персонал – 1169 лв., а на целия персонал – 1936 лв..

През месец януари 2023 г. е получен преходен остатък в размер на 3508 по проекти, финансиран от ОП “Наука и образование за интелигентен растеж“, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейските структурни и инвестиционни фондове програми на ЕС. През първото тримесечие на 2023 г. по проект „Ученически практики – 2“ са изразходвани средства в размер на 552 лв., от които по Дейност 1 – Ученически практики – 23 лв. за застраховки на 12 практиканти и по Дейност 2 – УТФ – 529 лв. в следните направления: разходи за материали – 289 лв.; разходи за работни заплати – 195 лв.; разходи за социални осигуровки – 45 лв.

Към 01 януари 2023 г. наличността в бюджетната валутна сметка на гимназията е в размер на 38014 евро или 74350 лева. През периода януари –март 2023 г. средствата, финансирани от Центъра за развитие на човешките ресурси по Програма на ЕС в областта на образованието „Еразъм +“ в размер на 9123 евро или 17843 лв. са изразходвани в следните направления:

- разходи за представителна изява – 206 лв.
- разходи за външни услуги – 17564 лв.
- разходи за командировки в страната – 41 лв.
- разходи за застраховки – 26 лв.
- разходи за банково обслужване – 6 лв.

Остатъкът по валутната сметка на гимназията към 31.03.2023 г. е 28891 евро или 56507 лв.

Преходен остатък от Бюджет 2022 г. не е получен през първото тримесечие на 2023 г..

18 април 2023 г.

гр. Плевен

Главен счетоводител: Катя Нонинска /

Директор: Невена Арабаджиева