



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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО – Плевен
към 30 юни 2023 година

I. Изпълнение на Делегирания бюджет към 30 юни 2023 г.

Показатели	План 2023 / в лв. /	План за второ тримесечие 2023г. / в лв. /	Отчет второ тримесечие 2023 г./ в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)			3400	3400
в т.ч.				
1. продукция				
2. услуги			100	100
3. приходи от наеми на имущество			3300	3300
II. Помощи и дарения от страната			1050	1050
III. Внесен данък върху приходите			0	0
IV. Временно съхранявани средства по други бюджети			-758	-758
V. Трансфери - МОН			457288	457288
Всичко приходна част			460980	460980
V. Разходи				
1. Заплати			326906	326906
2. Др.възнаграждения			10530	10530
3. Осигур. вноски			76312	76312
4. Издръжка			31368	31368
5. Стипендии			12230	12230
6. Данъци и такси			3634	3634
Всичко разходна част			460980	460980

II. Анализ на сметки за разчети – вземания и задължения

Към 30 юни 2023 г. разшифровката на салдата по разчетните счетоводни сметки за задължения и вземания съгласно Оборотна ведомост на бюджетната дейност на гимназията са както следва:

- По сметка 421/1 Задължения към работници и служители – Кр.Кт.Салдо – **45858 лв.**
- Обезщетение по чл.222 ал.3 и чл.224 ал.1 - 45858 лв.
- По сметка 451/2 Разчети за данък върху приходите – Кр.Кт.Салдо - **100 лв.**
- По сч.сметка 4682 Разчети за сметки от ЕС – Кр.Кт.Салдо - **20147 лв.**
- 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 30 юни 2023 г.

През второто тримесечие на 2023 г. няма приет и утвърден бюджет за 2023 г. на Република България и в частност на ПГРТО – гр. Плевен. Към 30 юни 2023 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 непедagogически специалисти, 2 броя помощно – обслужващ персонал и 3 работници. В гимназията преподават и 6 бр. педагогически специалисти на лекторски часове в рамките на 2 условни щатни бройки учителски персонал.

Към 30 юни 2023 г. ПГРТО - гр. Плевен няма просрочени задължения или вземания. Неразплатените разходи са в размер на 45858 лв. чиста сума от обезщетения при пенсиониране и за неизползван платен отпуск по трудов договор прекратен от МОН през м. януари 2023 г.

Към 30 юни 2023 г. по отчет в ПГРТО - Плевен се обучават 224 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: стопанско управление и администрация – 38 бр., здравеопазване – 32, услуги за личността – 133 бр. и ученици със самостоятелна форма – 21 бр.. Допълнително 7 бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение.

За второто тримесечие на 2023 година са реализирани собствени приходи на обща стойност 3400 лв. в това число: приходи от наеми на имущество – 3300 лв. и приходи от продажба на услуги – 100 лв. Получени са дарения от работодателски партньори на обща стойност 1050 лв. за подпомагане на участие в национално, професионално състезание.

Извършените финансови трансфери на обща стойност 457288 лв. по Бюджета на гимназията са както следва:

1. Трансфери между бюджети /нето/ -	- 16183 лв.
2. Извършени плащания в Себра -	318643 лв.
3. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци -	154828 лв.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 460980 лв., от които: 326906 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 1258 лв. за възнаграждения за нещатен персонал, нает по трудови правоотношения, 5676 лв. за СБКО, 2480 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 1116 лв. за парично обезщетение по чл.224 ал.2, 76312 лв. за осигурителни вноски / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 31368 лв. за издръжка, 3634 лв. за държавни данъци и такси и 12230 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: храна ученици – 793 лв., медикаменти – 33 лв., учебни материали – 1601 лв., вода, горива и енергия - 5235 лв., материали – 2175 лв., външни услуги – 15775 лв., командировки в страната – 4205 лв., транспортни разходи учители – 1531 лв. и 20 лв. разход за застраховка.

През периода януари - юни 2023 г. структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 12230 лв. е, както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 2790 лв. /22,81%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 4260 лв. /34,83%/, месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 4160 лв. /34,01%/, 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 – 300 лв. /2,45%/ и еднократни стипендии за постигнати високи резултати в учебната дейност /успешно представяне на ДЗИ /- 720 лв. /5,90%/.

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

Заплати –	70,92 %
СБКО и др. възнаграждения –	2,28 %
Осигурителни вноски –	16,55 %
Издръжка –	6,80 %
Стипендии –	2,65 %
Държавни данъци, такси и др.	0,80 %

Към 30 юни 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 2023 г. за заниманията по интереси в ПГРТО – Плевен са извършени разходи на стойност **2201 лв.** от които за: материали на стойност 105 лв., възнаграждения в размер на 1700 лв. и осигурителни вноски от работодател – 396 лв. Извънкласните занимания за учебната 2022/2023 г., са в следните групи:

1. Клуб „Аз гражданинът“, тематична област „Гражданско образование“, тематична подобласт „Институционални знания и култура“

2. Клуб „Анимация в ресторантьорството“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Развитие на въображението – моделиране, творчество, игра, памет“
3. Клуб „Визуални изкуства“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Развитие на въображението – моделиране, творчество, игра, памет“
4. Клуб „Иновации в кухнята и ресторанта“, тематична област „Технологии“, тематична подобласт „Техника и технологии“.

По проект „Ученически практики – 2“ е получено авансово финансиране на стойност 9727 лв.. Изразходени за Дейност – 1 и Дейност – 2 общо 10280 лв., от които:

- по Дейност 1 – 9263 лв., от които за: заплати по трудово правоотношение –1926 лв., заплати граждански договори -2124 лв., осигурителни вноски от работодател – 701 лв., материали – 24 лв., – застраховки – 24 лв. на 12 практиканти и стипендии – 4464 лв..
- по Дейност 2 – УТФ – 529 лв., от които за: заплати – 195 лв., осигурителни вноски от работодател – 45 лв. и за материали - 289 лв..
- непреки разходи – 488 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 – юни 2023 г. е получено дофинансиране в размер на 13818 евра или 27025 лева по Програма на ЕС в областта на образованието „Еразъм +“ проектно предложение с регистрационен в размер 2021-1-BG01-КА122-VET-000016664. През първото шестмесечие на 2023 г. по проекта са извършени разходи в размер на 42876 евро или 83859 лв. в следните направления:

- разходи за представителна изява – 206 лв.
- разходи за медикаменти – 61 лв.
- разходи за други материали – 1105 лв.
- разходи за транспорт – 18406 лв.
- разходи за поддръжка на хардуер – 34 лв.
- разходи за външни услуги – 3789 лв.
- разходи за заплати по извънтрудови правоотношения – 12267 лв.
- разходи за осигурителни вноски – 576 лв.
- разходи за командировки в страната – 41 лв.
- разходи за краткосрочни командировки в чужбина – 46783 лв.
- разходи за застраховки – 393 лв.
- разходи за банково обслужване – 147 лв.
- реализирани отрицателни курсови разлики – 51 лв.

Остатъкът по валутната сметка на гимназията към 30.06.2023 г. е 8955 евро или 17515 лв.

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

06 юли 2023 г.

гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /