ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ

Плевен, ул. Цар Самуил N22 ; тел./факс 064 / 827235, тел. 064 / 827195; e-mail: info-1500149@edu.mon.bg, www.pgrto.com

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА за изпълнение на делегирания бюджет на ПГРТО — Плевен към 31 август 2026 година

III. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 август 2026 г.

Показатели	План 2026 в евро /	Отчет към 31.08.2026 г./в ев о/
I. Приходи и доходи от собственост		445
II. Трансфери		431714
1 .Между бюджети/нето/		-120228
2.Между бюджети и сметки от ЕС		461
3.Плащания в Себра		390867
4.3а поети осигурителни вноски		156465
III. Събрани средства за сметка на други бюджети		34000
1.Съб ани с едства от ЕС		34000
Всичко приходна част		466159
IV. Разходи		
1. Заплати		335766
2. Други възнаграждения		16738
3. Осигурителни вноски		76924
4. Издръжка		27719
5. Стипендии		6239
6. Данъци и такси		2773
Всичко азходна част	0	466159

IV. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 31 август 2026 г.

Към 31 август 2026 г. щатните бройки в ПГРТО — Плевен са 29 бр. на педагогически и непедагогически специалисти, служители и работници. В ПГРТО работят 4 броя ръководен персонал на 3 щатни бройки /2 бр. педагогически специалисти заемат по 1/2 щат в групата на ръководния персонал/, 20 бр. учители на 19 щатни бройки, 2 бр. непедагогически специалисти, 2 бр. помощно—обслужващ персонал и 3 бр. работници. В гимназията преподават и 6 бр. педагогически специалисти на трудов договор извън щата.

В ПГРТО - Плевен към 31 август 2026 г. се обучават в редовна форма 205 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: стопанско управление и администрация 47 бр., здравеопазване — 54 бр., услуги за личността — 103 бр.. От учениците в редовна форма на образование 14 са със СОП. В ПГРТО в самостоятелна форма се обучават и 1 1 броя ученици.

Извършените трансфери до м. август 2026 г. включително са както следва:

1. Трансфери между бюджети [нето/ - - 120228 евро

2. Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС 4610 евро

5. плащания в veopa - -ЗУ(ЈЬО/ евро

4. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци - 156465 евро

Всичко : 431714 евро

За периода януари - август 2026 г. разчетът за завишения лимит от финансови средства трябва да възлиза на 474740 евро от който : месечен лимит на база Бюджет 2025 г. [за 8 месеца / — 324825 евро, средства за стипендии — 11401 евро, преходен остатък от европейски проекти — 1640 евро, трансфери от община Плевен за пътуващи ученици на стойност 10709 евро, средства по НП „Ученически олимпиади и състезания" — 967 евро, НП „ Оптимизиране на персонала" - 1807 евро , целеви средства за пътуващи учители - 685 евро, за учебници — 2625 евро, възстановени средства за застраховка сграда УБ „Орион" 78 евро, финансови средства по европейски програми _119783 евро, от които от закриване на валутна сметка - 33692 евро, собствени приходи - 445 евро и 225 евро сторнирани средства за възстановени бюджетни разходи.

Към 3 V август актуалният лимит възлиза на 454377 евро, а усвоенћят е в размер на 390867 евро. Изтеглен от финансиращия орган МОН от платежната система Себра актуален лимит от разчетените средства на Делегирания Бюджет за 2026 г. на ПГРТО в размер на 20363 евро.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 466159 евро, от които: 335766 евро за заплати на персонала, нает по трудови правоотношения, 1479 евро за заплати на персонала , нает по извънтрудови правоотношения, 6026 евро за СБКО, 1470 евро за парични обезщетения за временна неработоспособност, 7763 евро за обезщетение по чл.224 ал. 1 от кТ, 76752 евро за осигурителни плащания от работодател /ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 27719 евро за издръжка , 6239 евро за стипендии и 2773 евро за държавни данъци и такси .

Структурата на разходите за касовото изпълнение на Бюджет 2026 г. към 31 август 2026 г. е следната:

Заплати —	72,03 %
СБКО и др. възнаграждения —	3,59 %
Осигурителни вноски —	16,50 %
Издръжка —	5,95 %
Стипендии_	1,34 %
Платени данъци и такси -	0,59 %
Всичко :	100,00 %

Структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 6239 евро е следната: месечни стипендии за постигнати образователни резултати — 750 евро. /12,02%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането — 2500 евро /40,07%/, месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители — 2389 евро /38,29%/, 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 — 600 евро /9,62 % /.

Извършените разходи през януари — юни 2026 г. за заниманията по интереси в ПГРТО са на стойност 2227 евро в т.ч.: - за работно облекло — 474 евро

- за продукти — 402 евро
- за РЗ — 1098 евро
- за осигурителни вноски за сметка на работодател - 253 евро

Извънкласните занимания в ПГРТО през учебната 2025/2026 г. са следните :

1. клуб „Аз гражданинът", тематична област „Гражданско образование", тематична подобласт „Институционални знания и култура"
2. Клуб „Фолклор и фолклорни традиции", тематична област „Технологии", тематична подобласт „Техники и технологии".
3. Клуб ‚Академия за сладки изкушения", тематична област „Технологии", тематична подобласт „Техники и технологии".

4. клуб „Активна работилница р одна стряха", тематична област „Технологии”, тематична подобласт „Техники и технологии”.

към 31 август 2026 г. по проект с европейско финансиране BG-RRP-1.015 — „Училищна Стем среда” са постъпили трансфери на стойност 23570 евро, от които 4563 евро са възстановени средства на бюджета на ПГРТО. Разходите по този проект са за:

-материали — 16034 евро

-придооиване на компютри и хардуер — 12 евро.

За шестмесечието по Европейски проект” Модернизация на професионалното образование и обучение” са постъпили 15486 евро и са изразходени 15440 евро , както следва: заплати на персонал по трудов договор 3358 евро, хонорари на граждански договор 2574 евро, осигурителни вноски от работодател - 1073 евро, работно облекло за практикуващите ученици — 674 евро, рекламни услуги — 901 евро и стипендии 6860 евро. Остатъкът от 46 евро е върнат на бюджета на ПГРТО за платени през есента на 2025 г. застраховки на учениците за периода на платената практика.

Наличността в бюджетната валутна сметка на ПГРТО — Плевен на 01 .Ol .2026 г. е 39183 евро. Остатъкът по валутната сметка на гимназията в размер на 33692 евро през месец април 2026 г. е прехвърлен в транзитната сметка.

През периода януари - август 2026 г. извършените разходи по проект „Еразъм+” проектно предложение ес регистрационен номер 2025-1-BG01-kA121-VET-000312928 са в размер на 52680 евро от които за :

- възнаграждения за персонала по извънтрудови правоотношения —7320 евро
- осигурителни вноски от работодател — 445 евро
- храна — 101 евро
- медикаменти — 132 евро
- работно облекло — 141 евро
- материали — 833 евро
- транспорт — 1328 евро
- поддръжка хардуер — 1 1 евро
- индивидуална образователна подкрепа — 20800 евро
- краткосрочни командировки в чужбина — 21340 евро
- застраховки — 229 евро

По проектно предложение с регистрационен номер 2026-1-BG01-kA121-VET-000407535 е получен трансфер в размер на 47035 евро. Неусвоени средства по проект Еразъм+ към 31 август 2026 г. - 33538 евро .

31 август 2026 г. гр.
Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Ивелина Генова/