ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЬОРСТВО,
ТЪРГОВИЯ И ОБСЛУЖВАНЕ - ПЛЕВЕН
5800 Плевен, ул. Цар Самуил №2 ;
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 30 септември 2026 година

III. Изпълнение на Делегирания бюджет към 30 септември 2026 г.

Показатели	План 2026 / в евро /	Отчет към 30.09.2026 г./в евро/
I. Приходи и доходи от собственост	**438**	**445**
II. Трансфери	**743422**	**499122**
1.Между бюджети/нето/		-120228
2.Между бюджети и сметки от ЕС		4610
3.Плащания в Себра		435610
4.За поети осигурителни вноски		179130
III. Събрани средства за сметка на други бюджети		**34000**
1.Събрани средства от ЕС		34000
Всичко приходна част	**743860**	**533567**
IV. Разходи		
1. Заплати	547000	385918
2. Други възнаграждения	30000	17797
3. Осигурителни вноски	118000	88359
4. Издръжка	28981	31181
5. Стипендии	17097	7539
6. Данъци и такси	2782	2773
Всичко разходна част	**743860**	**533567**

IV. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 30 септември 2026 г.

Към 30 септември 2026 г. в ПГРТО – Плевен работят 33 броя педагогически и непедагогически специалисти , служители и работници на 31 щатни бройки . В ПГРТО работят 4 броя ръководен персонал на 3 щатни бройки /2 бр. педагогически специалисти заемат по ½ щат в групата на ръководния персонал и по ½ щат в педагогическия персонал /, 22 бр. учители на 21 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 30 септември 2026 г. се обучават в редовна форма 201 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: стопанско управление и администрация – 47 бр., здравеопазване – 50 бр., услуги за личността – 107 бр.. От учениците в редовна форма на образование 15 бр. са със СОП. В ЦСОП се обучават 4 бр. ученици. В ПГРТО в самостоятелна форма се обучават 11 бр. ученици.

Извършените трансфери до м. септември 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
3. Плащания в Себра - 435610 евро
4. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци - 179130 евро
Всичко : 499122 евро

За периода януари - септември 2026 г. разчетът за завишения лимит от финансови средства възлиза на **556657 евро** от който : месечен лимит на база Бюджет 2026 г. /за 9 месеца / – **364339 евро**, средства за стипендии – **12826 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" **- 2912 евро** , НП „Съвременна образователна среда" – **7500 евро**, НП „Заедно за всяко дете" – **1025 евро,** целеви средства за пътуващи учители **- 685 евро**, за учебници – **2625 евро**, възстановени средства за застраховка сграда УБ „Орион" – **78 евро**, средства за ученици, обучаващи се по професии с недостиг на пазара на труда – **31122 евро**, финансови средства по европейски програми – **119784 евро** / в т. число от закрита валутна сметка - 33692 евро/, собствени приходи - **445 евро** и **225 евро** сторнирани средства за възстановени бюджетни разходи.

Към 30 септември актуалният лимит възлиза на 556657 евро, а усвоеният е в размер на 435610 евро.

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 533567 евро, от които: 385918 евро за заплати на персонала, нает по трудови правоотношения, 1479 евро за заплати на персонала , нает по извънтрудови правоотношения, 6869 евро за СБКО, 1686 евро за парични обезщетения за временна неработоспособност, 7763 евро за обезщетение по чл.224 ал. 1 от КТ, 88359 евро за осигурителни плащания от работодател /ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 31181 евро за издръжка , 7539 евро за стипендии и 2773 евро за държавни данъци и такси .

Структурата на разходите за касовото изпълнение на Бюджет 2026 г. към 30 септември 2026 г. е следната:

Заплати –	72,33 %
СБКО и др. възнаграждения –	3,34 %
Осигурителни вноски –	16,56 %
Издръжка –	5,84 %
Стипендии –	1,41 %
Платени данъци и такси -	0,52 %
Всичко :	**100,00 %**

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 30 септември 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

-придобиване на компютри и хардуер – 2512 евро.

За деветмесечието на 2026 г. 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 01.01.2026 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 - септември 2026 г. извършените разходи по проект „Еразъм+" проектно предложение с 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 – 11 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 30 септември 2026 г. - 33538 евро .

30 септември 2026 г.
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Ивелина Генова /