



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО РЕСТОРАНТЪОРСТВО, 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 31 декември 2023 година

I. Утвърден План на Бюджет 2023 г.

През третото тримесечие на 2023 г. е приет и утвърден Държавния Бюджет на Република България за 2023 г. и в частност на ПГРТО – гр. Плевен.

Информация за разпределените средства по формула и единни стандарти от Държавния Бюджет за финансиране на ПГРТО гр. Плевен за 2023 г. за 214 ученици:

- Основна компонента по формула – 918319 лв.
- Добавка за ПГ и паралелки за професионална подготовка, обучаващи ученици в повече от една професионална област - 8 080 лв.
- Резерв за нерегулярни разходи - 12 235 лв.
- Общо средства по формула - 938 634 лв.
- Регионален коефициент - 15 900 лв.
- Общо средства с регионален коефициент - 954 534 лв.
- Норматив за създаване на условия за приобщаващо образование - 5 384 лв.
- Допълващ стандарт за материална база за учениците в дневна форма на обучение - 6 666 лв.
- Допълващ стандарт за първи и втори гимназиален етап - 13 534 лв.
- Средства за занимания по интереси - 10 371 лв.
- Средства за ученици в самостоятелна форма - 11880 лв.
- Норматив за записан в неспециализирано училище, обучаващ се в ЦСОП - 126 лв.
- Норматив за дете/ученик на ресурсно подпомагане - 40 000 лв.
- Стипендии - 26367 лв.

Утвърденият План за Бюджет 2023 г. възлиза на 1063176 лв. , в това число от :

Приходи и доходи от собственост – 6700 лв.

Бюджетни взаимоотношения - 1056476 лв.

Всичко бюджетни средства - 1063176 лв.

Извършени са 33 корекции на бюджета от ПРБ в размер на 247333 лв. за финансиране както следва:

- Преходен остатък от Бюджет 2022 г. – 19085 лв. /в т.ч. издръжка от Бюджетни средства по формула и Национални програми – 15309 лв. и стипендии – 3776 лв./
- Средства по Национални програми – 175165 лв. в т.ч. :
- НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ на обща стойност 167722 лв.
- НП „Организиране и провеждане на национални и международни олимпиади и състезания – 1648 лв.
- НП „ИКТ в системата на предучилищното и училищно образование“ – 1050 лв.
- НП „Профилактика на педагогическите специалисти“ – 450 лв.
- НП „Културните и научните институции като образователна среда“ – 4295 лв.
- Целеви средства – 53083 лв. в т.ч.:
- Целеви средства за физическо възпитание и спорт – 1045 лв.

- Целеви средства АСП спрени помощи – 55 лв.
- Средства от резерва за нерегулярни разходи – 7267 лв.
- Диференцирано заплащане директор – 1971 лв.
- Увеличение на средствата по формула – 15873 лв.
- Възстановяване на извършени разходи за застраховане на сградния фонд – 153 лв.
- Транспортни разходи педагогически специалисти – 2176 лв.
- Издръжка на паралелки по защитени специалности – 30483 лв.
- Намаление бюджета по формула за издръжка на ученици в самостоятелна форма на обучение – 5940 лв.
- Получени трансфери от община Плевен за пътуващи ученици – 13050 лв.

Всичко уточнен план за Бюджет 2023 г. – 1304016 лв.

Извършена е и една Вътрешна компенсирани 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 2023 г.

Показатели	План 2023 / в лв. /	Отчет 2023 г. / в лв. /	Разлика / в лв. / (+ / -)
I. Собствени приходи (без данък върху приходите)	6700	6150	-550
в т.ч.			
1. продукция			
2. услуги	100	100	0
3. приходи от наеми на имущество	6600	6050	-550
II. Помощи и дарения от страната	1050	1050	0
III. Внесен данък върху приходите		-183	-183
IV. Временно съхранявани средства по други бюджети		-289	-289
V. Трансфери - МОН	1317066	1294906	-22160
Всичко приходна част	1324816	1301634	-23182
V. Разходи			
1. Заплати	819398	795877	-23521
2. Др.възнаграждения	193937	204093	10156
3. Осигур. вноски	170565	178613	8048
4. Издръжка	107142	94153	-12989
5. Стипендии	30140	25229	-4911
6. Данъци и такси	3634	3669	35
Всичко разходна част	1324816	1301634	-23182

III. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 31 декември 2023 г.

Към 31 декември 2023 г. персоналът в ПГРТО – Плевен е 28 бр. педагогически и непедагогически специалисти, служители и работници, от които 4 броя са ръководен персонал на 3 щатни бройки /2 бр. педагогически специалисти заемат по ½ щат в групата на ръководния персонал/, 18 бр. учители на 17 щатни бройки, 2 броя непедагогически специалисти, 2 броя помощно–обслужващ персонал и 3 работници. В гимназията преподават и 6 бр. педагогически специалисти със заплащане на лекторски час.

Към края на отчетния период ПГРТО - гр. Плевен няма неразплатени, просрочени задължения или вземания.

В края на учебната 2023/2024 г. в ПГРТО - Плевен се обучават 226 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: стопанско управление и администрация – 43 бр., здравеопазване – 43, услуги за личността – 129 бр. и ученици със самостоятелна форма – 11 бр. Допълнително три бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение.

За 2023 г. са реализирани собствени приходи на обща стойност 6700 лв. в това число: приходи от наеми от собственост – 6600 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. Внесен е данък върху стопанските приходи в размер на 183 лв.

Извършените финансови трансфери на обща стойност 1294906 лв. по Бюджета на гимназията са както следва:

- | | |
|--|--------------|
| 1. Трансфери между бюджети /нето/ - | - 108237 лв. |
| 2. Извършени плащания в Себра - | 1039513 лв. |
| 3. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци - | 363630 лв. |

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 1301634 лв., от които: 795877 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 8784 лв. за възнаграждения за нещатен персонал, нает по извънтрудови правоотношения, 23401 лв. за СБКО, 4186 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 167722 лв. за парично обезщетение по чл.224 ал.1 и чл.222 ал.3 от КТ., 178613 лв. за осигурителни плащания от работодател / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 94153 лв. за издръжка, 3669 лв. за държавни данъци и такси и 25229 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: храна ученици – 890 лв., медикаменти – 158 лв., работно облекло – 2100 лв., учебни материали – 2940 лв., вода, горива и енергия - 29027 лв., материали –15148 лв., външни услуги – 35990 лв., командировки в страната – 4623 лв., транспортни разходи учители – 2975 лв. и 302 лв. разход за застраховка.

Структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 25229 лв. е следната: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 5254 лв. /20,83%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 7230 лв. /28,66%/, месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 9585 лв. /37,99%/, 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 – 1340 лв. /5,31%/, еднократни стипендии за преодоляване на социални обстоятелства, свързани с достъпа до образование – 1100 лв./4,36%/ и еднократни стипендии за постигнати високи резултати в учебната дейност /успешно представяне на ДЗИ /- 720 лв. /2,85%/.

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

Заплати –	61,14 %
СБКО и др. възнаграждения –	15,69 %
Осигурителни вноски –	13,72 %
Издръжка –	7,23 %
Стипендии –	1,94 %
Държавни данъци, такси и др.	0,28 %

Към 31 декември 2023 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 2529 лв., на непедагогическия персонал – 1349 лв., а на целия персонал – 2234 лв..

През 2023 г. за заниманията по интереси в ПГРТО – Плевен са извършени разходи на стойност **10613 лв.** от които за: материали на стойност 7103 лв., възнаграждения в размер на 2842 лв. и осигурителни вноски от работодател – 668 лв. Извънкласните занимания 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“.

През 2023 г. в ПГРТО- Плевен са получени финансови средства по Европейски проекти както следва:

1. ЕП „Ученически практики- 2“ – 10282 лв.
2. ЕП „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ – 6087 лв.
3. ЕП „Подкрепа на професионалните училища в Република България“ – 77674 лв.
4. ЕП „Образование за утрешния ден“ – 2940 лв.

Разходите през 2023 г. по ЕП са следните:

1. ЕП „Ученически практики – 2“ изразходените средства за Дейност – 1 и Дейност – 2 общо са за 10280 лв., от които:

– по Дейност 1 „Ученически практики – 2“ – 9263 лв., от тях 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., за осигурителни вноски от работодател – 45 лв. и за материали - 289 лв..

– непреки разходи – 488 лв.

2. ЕП „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ са изразходени средства в размер на 5796 лв. от които: за заплати – 4635 лв., осигурителни вноски за сметка на работодател – 588 лв., издръжка материали – 860 лв. Преките разходи възлизат на 5796 лв . и 287 лв. непреки разходи.

3. ЕП „Подкрепа на професионалните училища в Република България“ са изразходени средства в размер на 77674 лв. от които: за материали – 41149 лв. и интерактивни дисплеи – 36525 лв.

4. ЕП „Образование за утрешния ден“ изразходените средства са в размер на 2911 лв. от които: за заплати – 1508 лв., осигурителни вноски за сметка на работодател – 170 лв. и за материали - 1233 лв.

Към 01 януари 2023 г. наличността в бюджетната валутна сметка на гимназията е в размер на 38014 евро или 74350 лева. През месец 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 номер 2021-1-BG01-KA122-VET-000016664, а през месец август 2023 г. – финансиране в размер на 51311 евра или 100356 лв. по проектно предложение с регистрационен номер 2023 – 1-BG01-KA121-VET-000118029.

През периода януари - декември 2023 г. по проекта са извършени разходи в размер на 76564 евро или 149747 лв. в следните направления:

- разходи за представителна изява – 1062 лв.
- разходи за медикаменти – 84 лв.
- разходи за други материали – 1254 лв.
- разходи за транспорт – 25276 лв.
- разходи за поддръжка на хардуер – 34 лв.
- разходи за външни услуги – 23690 лв.
- разходи за заплати по извънтрудови правоотношения – 25141 лв.
- разходи за осигурителни вноски – 1290 лв.
- разходи за командировки в страната – 41 лв.
- разходи за краткосрочни командировки в чужбина – 71271 лв.

- разходи за застраховки – 393 лв.
- разходи за банково обслужване – 147 лв.
- реализирани отрицателни курсови разлики – 64 лв.

Остатъкът по валутната сметка на гимназията към 31.12.2023 г. е 37736 евро или 73806 лв. Преходният остатък от бюджет 2023 г. е в размер на 28178 лв., от които 4911 лв. за стипендии, 7375 лв. по национални програми и от делегиран бюджет по формула – 15892 лв.. От Европейските проекти преходният остатък е в размер на 3220 лв.

05 януари 2024 г.
гр. Плевен

Главен счетоводител:

/ Катя Нонинска /

Директор:

/ Невена Арабаджиева /