



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 март 2024 година

I. Утвърден План на Бюджет 2024 г.

Информация за разпределените средства по формула и единни стандарти от Държавния Бюджет за финансиране на ПГРТО гр. Плевен за 2024 г. за 226 ученици:

- Основна компонента по формула – 1054341 лв.
- Резерв за нерегулярни разходи - 14 008 лв.
- Общо средства по формула - 1068349 лв.
- Регионален коефициент - 18151 лв.
- Общо средства с регионален коефициент - 1086500 лв.
- Норматив за създаване на условия за приобщаващо образование - 9526 лв.
- Допълващ стандарт за материална база за учениците в дневна форма на обучение - 7525 лв.
- Допълващ стандарт за първи и втори гимназиален етап - 15910 лв.
- Средства за занимания по интереси - 11692 лв.
- Средства за ученици в самостоятелна форма - 11726 лв.
- Норматив за записан в неспециализирано училище, обучаващ се в ЦСОП - 57 лв.
- Норматив за дете/ученик на ресурсно подпомагане - 70752 лв.
- Стипендии – 32181 лв.

Утвърденият План за Бюджет 2024 г. възлиза на 1238308 лв. , в това число от :

Приходи и доходи от собственост – 6674 лв.

Бюджетни взаимоотношения - 1231634 лв. /без резерв за нерегулярни разходи/

Всичко бюджетни средства - 1238308 лв.

II. Изпълнение на Делегирания бюджет към 31 март 2024 г.

| Показатели | План 2024 в лв. / | План за първо тримесечие 2024 г./ в лв. / | Отчет за първо тримесечие 2024 г./в лв. | Разлика / в лв. / (+ / -) |
|---|----------------------|---|--|---------------------------------|
| I. Собствени приходи (без данък върху приходите) | 6876 | 2476 | 2476 | 0 |
| в т.ч. | | | | |
| 1. продукция | | | | |
| 2. услуги | 276 | 276 | 276 | 0 |
| 3. приходи от наеми на имущество | 6600 | 2200 | 2200 | 0 |
| II. Помощи и дарения от страната | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Внесен данък върху приходите | -202 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Временно съхранявани средства по други бюджети | 0 | 0 | -12 | -12 |
| V. Трансфери - МОН | 1231634 | 307378 | 262205 | -45173 |
| Всичко приходна част | 1238308 | 309854 | 264669 | -45185 |

| V. Разходи | | | | |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. Заплати | 886308 | 221854 | 195622 | -26232 |
| 2. Др.възнаграждения | 30885 | 7721 | 6282 | -1439 |
| 3. Осигур. вноски | 200000 | 50000 | 45514 | -4486 |
| 4. Издръжка | 83736 | 20934 | 9923 | -11011 |
| 5. Стипендии | 32181 | 8045 | 7310 | -735 |
| 6. Данъци и такси | 5198 | 1300 | 18 | -1282 |
| Всичко разходна част | 1238308 | 309854 | 264669 | -45185 |

III. Анализ на изпълнението на Делегирания бюджет към 31 март 2024 г.

Към 31 март 2024 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.

За отчетния период ПГРТО - гр. Плевен няма неразплатени, просрочени задължения или вземания.

В ПГРТО - Плевен към 31 март 2024 г. се обучават 226 ученици / в т.ч. ученици по направления и професии: стопанско управление и администрация – 43 бр., здравеопазване – 43 бр., услуги за личността – 129 бр. и ученици със самостоятелна форма – 11 бр. Допълнително 3 бр. ученици със СОП се обучават в специализирано учебно заведение.

През първото тримесечие на 2024 г по разплащателната сметка на ПГРТО - гр. Плевен са постъпили собствени приходи на обща стойност 2476 лв. в това число: приходи от наеми от собственост – 2200 лв. и приходи от продажба на учебни услуги – 276 лв.

Извършените финансови трансфери на обща стойност 262205 лв. по Бюджета на гимназията са както следва:

- | | |
|--|------------|
| 1. Трансфери между бюджети /нето/ - | - 2476 лв. |
| 2. Плащания в Себра - | 174895 лв. |
| 3. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци - | 89786 лв. |

Изпълнението на разходната част на бюджета е в размер на 264669 лв., от които: 195622 лв. за фонд „Работна заплата” за персонала, нает по трудови правоотношения, 3692 лв. за СБКО, 2590 лв. за парични обезщетения за временна неработоспособност, 45514 лв. за осигурителни плащания от работодател / ДОО, Здравно осигуряване, Учителски пенсионен фонд и Допълнително, задължително осигуряване от работодател/, 9923 лв. за издръжка, 18 лв. за държавни данъци и такси и 7310 лв. за стипендии.

Изпълнението на разходите за издръжка на гимназията включват: храна за ученици – 133 лв., медикаменти – 46 лв., учебни материали – 360 лв., вода, горива и енергия - -931 лв., материали –1089 лв., външни услуги – 8503 лв., транспортни разходи учители – 710 лв. и 13 лв. разход за застраховка.

Структурата на изплатените финансови средства за стипендии в размер на 7310 лв. е както следва: месечни стипендии за постигнати образователни резултати – 1400 лв. /19,15%/, месечни стипендии за подпомагане достъпа до образование и предотвратяване на отпадането – 2030 лв. /27,77%/, месечни стипендии за ученици с трайни увреждания и ученици без един и двама родители – 3160 лв. /43,23%/, 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 – 720 лв. /9,85%/.

Структурата на разходите за касовото изпълнение на Бюджет 2024 г. към 31 март 2024 г. е следната:

| | |
|-----------------------------|---------|
| Заплати – | 73,92 % |
| СБКО и др. възнаграждения – | 2,38 % |
| Осигурителни вноски – | 17,20 % |
| Издръжка – | 3,74 % |
| Стипендии – | 2,75 % |

Държавни данъци, такси и др. 0,01 %
Всичко : 100,00 %

За първото тримесечие на 2024 г. Делегираният бюджет е усвоен на 21,4 %.

Към 31 март 2024 г. средната месечна брутна щатна работна заплата за педагогическите специалисти /вкл. лекторски възнаграждения/ е в размер на 2742 лв., на непедагогическия персонал – 1621 лв., а на целия персонал – 2462 лв..

Извънкласните занимания в ПГРТО – гр. Плевен 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 първото тримесечие на 2024 г. за занимания по интереси в гимназията са извършени разходи на стойност **579 лв.**, от които за: материали на стойност 208 лв., работно облекло – 368 лв. и външни услуги - 3 лв.

Към 1 април 2024 г. завишеният лимит от средства е в размер на 190465 лв. в т.ч. : месечен лимит /за 3 месеца / – 178893 лв., средства за стипендии – 6591 лв., средства по национални програми – 1762 лв. /в т.ч. по : НП “ Организиране и провеждане на национални и международни ученически олимпиади и състезания“ - 1762 лв./ и преходен остатък от средства по Оперативни програми – 3219 лв.

От Община Плевен са получени финансови трансфери за пътни разходи на ученици на обща стойност 13453 лв. в т. число: м. януари 2024 г. - 6238 лв. и м. март 2024 г. – 7215 лв. Сумата е част от завишения лимит от финансови средства за тримесечието.

В началото на 2024 г. наличността в бюджетната валутна сметка на гимназията е в размер на 37736 евро или 73806 лева. През периода януари - март 2024 г. по проект „Еразъм+“ проектно предложение с регистрационен номер 2023 – 1 - BG01 - KA121-VET-000118029 са извършени разходи в размер на 21624 евро или 42293 лв. в следните направления:

- разходи за материали – 216 лв.
- разходи за транспорт – 12199 лв.
- разходи за външни услуги – 25699 лв.
- разходи за краткосрочни командировки в чужбина – 4009 лв.
- разходи за застраховки – 140 лв.
- разходи за банково обслужване – 28 лв.
- реализирани отрицателни курсови разлики – 2 лв.

С финансовите средства, изразходени по проект „Еразъм+“ през 2024 г. са постигнати следните цели и задачи:

1. Транспорт и индивидуална подкрепа – образователни услуги и наблюдение на професионални програми в Лисабон – Португалия в продължение на осем дни от 28.02.2024 г. до 06.03.2024 г. с участието на десет педагогически специалисти от ПГРТО – Плевен, като промотираща организация с помощта на образователен партньор – Академия Песоа – Португалия.

2. Предварителна визита в Родос – Гърция на трима педагогически специалисти от ПГРТО – Плевен, като промотираща организация в продължение на пет дни от 02.04.2024 г. до 06.04.2024 г. с помощта на образователен партньор – Аристос ЕТН тютор – Гърция.

Остатъкът по валутната сметка на гимназията към 31.03.2024 г. е 16112 евро или 31513 лв.
05 април 2024 г.

гр. Плевен

Главен счетоводител
/ Катя Нонинска /
Директор:
/ Невена Арабаджиева /