

НАЦИОНАЛНА ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ, ГРАД ПЛОВДИВ

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

към 30.09.2025 година

I. Натурални показатели

Към **30.09.2025 година** числеността на персонала в Национална търговска гимназия е **81,5** щатни броки, в т.ч. 69,5 брой педагогически специалисти, включително Директор и 12 броя непедagogически персонал. Броя на учениците към отчетния период е 1000 в редовна форма на обучение и 1 ученик в самостоятелна форма на обучение.

II. Бюджет на Национална търговска гимназия град Пловдив

Със Заповед РД09-930/11.04.2025. на Министъра на образованието и науката са утвърдени бюджетите за 2025 година на второстепенните разпоредители с бюджет, както и показателите за максималните размери на ангажименти за разходи, които могат да бъдат поети и максималните размери на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината.

Бюджетът на Националната търговска гимназия, град Пловдив е публикуван в Информационната система за администриране на финансовите процеси в системата на предучилищното и училищното образование на Министерството на образованието.

С оглед спазване на бюджетната дисциплина и по-добро финансово управление на средствата в Национална търговска гимназия, град Пловдив са предприети мерки и е създадена необходимата организация за законосъобразно, ефективно и ефикасно разходване на бюджетния ресурс, както и за недопускане натрупването на просрочени задължения и поемането на разходни ангажименти, неосигурени с финансов ресурс.

III. Предоставен лимит

За периода 01.01.2025 – 30.09.2025 година от Министерството на образованието и наука (Първостепенен разпоредител с бюджет и източник на средства) е предоставен/завишен ЛИМИТ за разход, в следната последователност:

2 252 768 лева

- ✓ 228 847 лева
- ✓ 228 847 лева
- ✓ 228 847 лева
- ✓ 228 847 лева
- ✓ 492 592 лева
- ✓ 281 596 лева
- ✓ 281 596 лева
- ✓ 281 596 лева

Месечен лимит

- Лимит за месец Януари 2025 година
- Лимит за месец Февруари 2025 година
- Лимит за месец Март 2025 година
- Лимит за месец Април 2025 година
- Лимит за месец Май 2025 година/в т.ч. 210 996лв.- изравнителна субсидия /
- Лимит за месец Юни 2025 година
- Лимит за месец Юли 2025 година
- Лимит за месец Август 2025 година

✓ 281 596 лева

Лимит за месец Септември 2025 година

Средства от преходен остатък

1 510.00 лева Преходен остатък от 2024 година за &88-03-Неусвоен лимит по програма ЕСФ от 2024 г. ПРОЕКТ МОДЕРНИЗИРАНЕ НА ПРОФЕСИОНАЛНОТО ОБРАЗОВАНИЕ И ОБУЧЕНИЕ

59 794 лева - Преходен остатък от бюджет 2024 г. /в т. ч. 46391,89 –целеви разходи и 13402,11 лв. за разходи по бюджета/

115 297 лева -Преходен остатък за стипендии

Средства по национални програми

112,00 лв.- Организиране и провеждане на национални и международни ученически олимпиади с състезания

8552,00 НП“Опт. На вътр.стр. на персонала

550,00 лв. НП“ИКТ

44 000 лв НП“Образователни маршрути и ЦСОП в страната

3 950,00 лв. НП“ Създаване на достъпна архитектурна среда“

44 000 лв.-Образователни маршрути за у-ща и ЦСОП в сраната

100 053.00 лева Лимит за Стипендии по бюджет

✓ 10 733.00 лева Стипендии по бюджет за месец Януари 2025 година

✓ 10 733.00 лева Стипендии по бюджет за месец Февруари 2025 година

✓ 10 733.00 лева Стипендии по бюджет за месец Март 2025 година

✓ 10 733.00 лева Стипендии по бюджет за месец април 2025 година

✓ 12 653.00 лева Стипендии по бюджет за месец май 2025 година/в т.ч. 1536 лв.- изравнителна субсидия /

✓ 11 117.00 лева Стипендии по бюджет за месец юни 2025 година

✓ 11 117.00 лева Стипендии по бюджет за месец юли 2025 година

✓ 11 117.00 лева Стипендии по бюджет за месец август 2025 година

✓ 11 117.00 лева Стипендии по бюджет за месец септември 2025 година

675.00 лева Лимит за Стипендии за деца с изявени дарби

✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изявени дарби месец Януари 2025 година

✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изявени дарби месец Февруари 2025 година

✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изявени дарби за месец Март 2025 година

✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изявени дарби за месец Март 2025 година

✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изявени дарби за месец април 2025 година

✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изявени дарби за месец май 2025 година

Лимит за Стипендии за образователни резултати **0,00лв.**

51 553,00 - Целеви средства

8 134,00 лв.- Транспортни разходи на педагогически персонал за 6 месеца.

43 201,00 лв. – Учебници и учебни помагала

218,00 лв. – Възст. на извършени разходи за застраховане на сградния фонд

104 623лв. -Изравняване на осиг. Вноски към 31.07.2025

Всичко предоставен лимит – 3 025 033,00 лв.

385 222,95,95 лева Трансфери между бюджети параграф 61 - 09

➤ 1284,32 лева Трансфери за осигурителни вноски на персонала платени от валутна сметка по Програма Еразъм+

➤ 37.32 лева Внесени ЗОВ от служител в неплатен отпуск (Директор)

➤ 3 781,00 лева Наем ученическо барче

➤ 47 488,29 Трансфер по проект “Училищна STEM среда”

➤ 76 556,76 Трансфер по проект “Училищна STEM среда”

➤ 221 959,38 Трансфер по проект “Училищна STEM среда”

➤ 11 393,45 Трансфер по проект “Училищна STEM среда”

➤ 2 087,00 Трансфер по Проект Модер. на ПОО дей.9

➤ 3 523.00 Трансфер по Проект Модер. на ПОО дей.9

➤ 3 395.00 Трансфер по Проект Модер. на ПОО дей.6

➤ 6 802.00 Трансфер по Проект Модер. на ПОО дей.7

➤ 2 000,00 Получено дарение /Джей Ти Ем Акаунтинг-1000лв и СБУ на КНСБ-1000лв.

➤ 1 735,44 Получено обезщ. от застраховка имущество

➤ 2 940,33 Получено дарение /Кооперация „Съгласие“-за квалификации/

➤ 240,00 Получено дарение /Зина и Иван Иванови/

Бюджет 2025г. **2 534 364,00 лев**

Изравнителна субсидия

към отчет за м.07.2025 104 623лв

Преходен остатък 176 601,00 лева

В т.ч. за стипендии 115 297,00 лева

Стипендии 100 728.00 лева

Национални програми 57 164,00 лева

Трансфери между бюджети 385 222,95 лева

Целеви средства 51 553,00 лв.

Всичко получен лимит за разход към 30.09.2025 Г. 3 410 255,95 лв.

В т. ч. 3 025 033,00 лв. лимит от ПРБ и 385 222,95 лв. завишен лимит

Изразходван лимит за разход 3 064 741,43лв.

Неизразходван лимит за разход към 30.09.2025 година 345 514,52лв.

(включително с остатък бюджет, Целеви средства, НП и Стипендии)

IV. Сторнирани суми

За отчетния период **към 30.09.2025 година** са сторнирани и възстановени разходи в размер на **41 306,78 лева**, както следва:

139.94 лева Възстановени разходи от наемател за ел.енергия и вода
13.48 лева Възстановени телефонни разходи
525.63 лева Възстановени разходи за охрана от УК „Съгласие“ по договор
95.59 лева Възстановени разходи за данък сгради и ТБО от наемател
116.38 лева Възстановени разходи за ел. енергия и вода от наемател
210.00 лева Възстановени разходи за охрана от наемател по договор
540.90 лева Възстановени разходи за охрана от УК „Съгласие“ по договор
165.27 лева Възстановени разходи за ел. енергия и вода от наемател
665.00 лева Възстановени разходи за охрана от УК „Съгласие“ по договор
280.00 лева Възстановени разходи за ел. енергия и вода от наемател
665.00 лева Възстановени разходи за охрана от УК „Съгласие“ по договор
280.00 лева Възстановени разходи за ел. енергия и вода от наемател
20 000 лева Възстановена субсидия от самофинансиране ЕРАЗЪМ+
196,83 лева Възстановени разходи за ел. енергия и вода от наемател
630.00 лева Възстановени разходи за охрана от УК „Съгласие“ по договор
134,95 лева Възстановени разходи за ел. енергия и вода от наемател
140,00 лева Възстановени разходи за охрана от от наемател по договор
145,03 лева Възстановени разходи за ел. енергия и вода от наемател
840,00 лева Възстановени разходи за охрана от от наемател по договор
627,35 лева Възстановени разходи за охрана от УК „Съгласие“ по договор
176,90 лева Възстановени разходи за ел. енергия и вода от наемател
1000,00 лева Сторно от НП“България-Образователни маршрути“
10 130,00 лева възст.сума по договор
9 999,99 лева гаранция за изпълнение

V. Анализ на приходите

За периода **01.01.2025-30.09.2025 година** в Национална търговска гимназия, град Пловдив са реализирани **собствени приходи** на обща стойност 4 040,26 **лв.** по Касов отчет (**Приходи, помощи и дарения**), както следва:

За Приходи от наем на имущество **4 165,65 лв.**
За Внесен и начислен данък върху приходите от стопанска дейност **- 124,97 лв.**

I. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и възнаграждения на персонал нает по трудови правоотношения

параграф 01-01 общо средства в размер на **2 361 575 лв.**

(включващи ОРЗ, професионален опит, ПКС, платен годишен отпуск, допълнителни плащания за официални празници на основание ВПРЗ и КТД, диференцирано заплащане за постигнати резултати, еднократно допълнителни възнаграждения на персонала за края на годината, лекторски)

2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала

параграф 02-00 общо средства в размер на **263 105 лв.**

2.1. & 02-02-31 763 лв. - персонал нает по извън трудови

(в т.ч ГД Занимания по интереси, ГД НП „Ученически олимпиади и състезания“ и ГД за длъжностно лице определено за защита на лични данни)

2.2. & 02-05-87 010 лв. - Изплатени суми за СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение

2.3. & 02-08 - 129 194 лева Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение

2.4. & 02-09 – 15 138 лева Други плащания и възнаграждения – болнични

Разходите за работни заплати в Национална търговска гимназия, град Пловдив се начисляват въз основа на ежемесечно изготвени ведомости, сумите по тях се изплащат, в месеца, за който се отнасят.

3. Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодатели по фондове
отчет – параграф 05-00 общо средства в размер на 537 313 лв.

3.1. За Държавно обществено осигуряване & 05-51 293 205 лева

3.2. За Учителски пенсионен фонд & 05-52 78 518 лева

3.3. За Здравно - осигурителни вноски & 05-60 101 448 лева

3.4. За Допълнително задължително осигуряване & 05-80 64 142 лева

4. Издръжка

параграф 10-00 общо средства в размер на 426 702 лв.

4.1. & 10-11 -1 713 лв. - храна за ученици и други (в т.ч. ЦС ФВС)

4.2. & 10-12 -1 048 лв. -медикаменти

4.3 & 10-13 - 7 830 лв. –облекло на непдагог. състав

4.3. & 10-14 55 482 лв. -учебни материали, учебници и учебни комплекти и книги за библиотеката

4.4. & 10-16 -30 123 лева -вода, горива и енергия

4.5. & 10-15 -78 702 лева -За материали

(в т.ч. канцеларски материали за административна и учебна дейност, разходи за строителни и ВиК материали, разходи за консумативи и резервни части за хардуер, разходи за други резервни части (ел.материали, резервни части за стопански инвентар), други материали (почистващи и хигиенни материали, домашни потреби, сувенири и украса, рекламни материали, технически средства, стопански инвентар, спортни пособия , тоги и други материали)

4.6. & 10-20 -186 289 лв. -ВЪНШНИ услуги

(в т.ч. разходи за транспорт, за пощенски и телекомуникационни услуги, за квалификация и преквалификация на персонала, за поддръжка на софтуер, други разходи за външни услуги (архивиране, копиране, ламиниране, културни и спортни дейности, преглед на съоръжения, онлайн платформи, разходи за охрана, разходи за почистване, административни услуги, адвокатски услуги, трудова медицина,)

4.7. & 10-30 – 61 268,00 лв. -текущ ремонт

4.8. & 10-62 - 2 035,00 лв. - Разходи за застраховки

4.9. & 10-51 - 2 213 лв. - Разходи за командировки в страната

5. Разходи за данъци и такси

параграф 19-01 общо средства в размер на **110 лева**

параграф 19-81 общо средства в размер на **6 749 лева**

6. Разходи за стипендии на ученици

параграф 40-00 общо средства в размер на **160 315 лева**

7. Разходи за Основен ремонт

параграф 51-00 общо средства в размер на **13 597 лева**

8. Разходи за ДМА

параграф 52-00 общо средства в размер на **14 668 лева**

8.1. параграф 52-03- 12 338 лева

8.2. параграф 52-05- 2 330 лева

9. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци

параграф 69-00 общо средства в размер на **1 074 466 лева**

9.1. & 69-01- 210 375 лв. Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица

9.2. & 69-05 – 555 497 лв. Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО

9.3.&69-06 - 190 246 лв. Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване

9.4. & 69-07 - 114 540 лв. Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО

9.5. & 69-08 - 3 808 лв. (Еразъм+). Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци

Към **30.09.2025** година Национална търговска гимназия, град Пловдив няма **просрочени вземания и задължения.**

Директор :
Национална търговска гимназия
Д-р Петя Герасимова

Главен счетоводител:
Йорданка Николова