

НАЦИОНАЛНА ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ, ГРАД ПЛОВДИВ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

към 30.06.2025 година

I. Натурални показатели

Към **30.06.2025 година** числеността на персонала в Национална търговска гимназия е 81 щатни броки, в т.ч. 69 брой педагогически специалисти, включително Директор и 12 броя непедагогически 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 – 30.06.2025 година от Министерството на образованието и наука (Първостепенен разпоредител с бюджет и източник на средства) е предоставен/завишен ЛИМИТ за разход, в следната последователност:

1 689 576 лева

- ✓ 228 847 лева
- ✓ 228 847 лева
- ✓ 228 847 лева
- ✓ 228 847 лева
- ✓ 492 592 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

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. 47 901,89 –целсви разходи и 11 892,11лв. 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

66 702.00 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

675.00 лева Лимит за Стипендии за деца с изяви дарби

- ✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изяви дарби месец Януари 2025 година
- ✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изяви дарби месец Февруари 2025 година
- ✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изяви дарби за месец Март 2025 година
- ✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изяви дарби за месец Март 2025 година
- ✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изяви дарби за месец април 2025 година
- ✓ 135.00 лева Стипендии за деца с изяви дарби за месец май 2025 година

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

8 134 лв. - Целеви средства

8134,00лв.- Транспортни разходи на педагогически персонал за 6 месеца.

Всичко предоставен лимит - 1 941 800 лв.

360 324,16 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”
- 2 087,00 Трансфер по Проект Модер. на ПОО дей.9
- 3 395.00 Трансфер по Проект Модер. на ПОО дей.6

- 2 000,00 Получено дарение /Джей Ти Ем Акаунтинг-1000лв и СБУ на КНСБ-1000лв.
- 1 735,44 Получено обезп. от застраховка имущество

Бюджет 2025г.	1 689 576.00 лева
Преходен остатък	176 601 лева
Стипендии	67 377.00 лева
Национални програми	112,00 лева
Трансфери между бюджети	360 324,16 лева
Целеви средства	8 134,00 лв.

Всичко получен лимит за разход към 30.06.2025 г. **2 302 124,16 лв.**

В т. ч. 1 941 800 лв. лимит от ПРБ и 360 324,16 лв. завишен лимит

Изразходван лимит за разход **2 135 146,38лв.**

Неизразходван лимит за разход към 30.06.2025 година **166 977,78лв.**

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

IV. Сторнирани суми

За отчетния период към 30.06.2025 година са сторнирани и възстановени разходи в размер на **28 999,89 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 000лева Въстановена 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

V. Анализ на приходите

За периода **01.01.2025-30.06.2025** година в Национална търговска гимназия, град Пловдив са реализирани **собствени приходи** на обща стойност **3 667,23 лв.** по Касов отчет (Приходи, помощи и дарения), както следва:

За Приходи от наем на имущество	3 780,65 лв.
За Внесен данък върху приходите от стопанска дейност	- 113,42 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 **1 592 842 лв.**

(включващи ОРЗ, професионален опит, ПКС, платен годишен отпуск, допълнителни плащания за официални причини 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 **161 751 лв.**

2.1. & 02-02-24 263 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. & 02-05-72 524 лв. - Изплатени суми за СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение

2.3. & 02-08 - 52 394 лева Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение

2.4. & 02-09 – 12 570 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 **361 456 лв.**

3.1. За Държавно обществено осигуряване & 05-51 **181 060 лева**

3.2. За Учителски пенсионен фонд & 05-52 **59 902 лева**

3.3. За Здравно - осигурителни вноски & 05-60 **77 463 лева**

3.4. За Допълнително задължително осигуряване & 05-80 **43 031 лева**

4. Издръжка

параграф 10-00 общо средства в размер на **248 385 лв.**

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

4.2. & 10-12 -718 лв. -медикаменти

4.3 & 10-13 - 6 660 лв. -облекло на преподавател. състав

4.3. & 10-14 5 049 лв. -учебни материали, учебници и учебни комплекти и книги за библиотеката

4.4. & 10-16 -26 187 лева -вода, горива и енергия

4.5. & 10-15 -66 855 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 -90 075 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 – 48 903,00 лв. -текущ ремонт

4.8. & 10-62 - 63,00 лв. - Разходи за застраховки

4.9. & 10-51 - 2 162 лв. - Разходи за командировки в страната

5. Разходи за данъци и такси

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 152 335 лева

7. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци

параграф 69-00 общо средства в размер на 721 665 лева

7.1. & 69-01- 141 390 лв.Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица

7.2. & 69-05 – 373 903 лв. Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО

7.3.&69-06 -128 102 лв.Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване

7.4. & 69-07 - 76 841 лв. Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО

7.5. & 69-08 - 1 429 лв. (Еразъм+). Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци

Към 30.06.2025 година Национална търговска гимназия, град Пловдив няма просрочени вземания и задължения.

Директор :

Национална търговска гимназия
Д-р Петя Герасимова



Главен счетоводител:

Йорданка Николова