

НАЦИОНАЛНА ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ, ГРАД ПЛОВДИВ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

към 31.03.2025 година

I. Натурални показатели

Към **31.03.2025 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

Към **31.03.2025 година** няма 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 се изпълнява на база завишен лимит 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 – 31.03.2025 година от Министерството на образованието и наука (Първостепенен разпоредител с бюджет и източник на средства) е предоставен/завишен **ЛИМИТ** за разход, в следната последователност:

720 655.00 лева

Месечен лимит

- | | |
|----------------|-------------------------------------|
| ✓ 228 847 лева | Лимит за месец Януари 2025 година |
| ✓ 228 847 лева | Лимит за месец Февруари 2025 година |
| ✓ 228 847 лева | Лимит за месец Март 2025 година |

1 510.00 лева Преходен остатък от бюджет 30 2024 година за &88-03-Неусвоен лимит по програма ЕСФ от 2024 г. **ПРОЕКТ МОДЕРНИЗИРАНЕ НА ПРОФЕСИОНАЛНОТО ОБРАЗОВАНИЕ И ОБУЧЕНИЕ**

32 199.00 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 лева Стипендии по бюджет за месец Март 2025 година

405.00 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

Лимит за Стипендии за образователни резултати

127 228,04 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)
- 636,35 лева Наем ученическо барче
- 525 лева Наем ученическо барче
- 700.00 лева Наем ученическо барче
- 47 488,29 Трансфер по проект “Училищна STEM среда”
- 76 556,76 Трансфер по проект “Училищна STEM среда”

Бюджет 2025г.	686 541.00 лева
Преходен остатък	1 510.00 лева
Стипендии	32 604.00 лева
Трансфери между бюджети	127 228,04 лева

Всичко получен лимит за разход към 31.03.2025 г. **847 883,04 лв.**

В т. ч. 720 655 лв. лимит от ПРБ и 127 228,04 лв. завишен лимит

Изразходван лимит за разход **707 771.25 лв.**

Неизразходван лимит за разход към 31.03.2025 година **140 111,79 лв.**

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

IV. Сторнирани суми

За отчетния период към 31.03.2025 година са сторнирани и възстановени разходи в размер на **2 769,49 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
- 85.59 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

V. Анализ на приходите

За периода **01.01.2025-31.03.2025 година** в Национална търговска гимназия, град Пловдив са реализирани **собствени приходи** на обща стойност **1 805,51 лв.** по Касов отчет (Приходи, помощи и дарения), както следва:

За Приходи от наем на имущество	<u>1 861.35 лв.</u>
За Внесен данък върху приходите от стопанска дейност	<u>- 55.84 лв.</u>

I. Анализ на разходите

1. Разходи за заплати и възнаграждения на персонал нает по трудови правоотношения параграф 01-01 общо средства в размер на 567 176,29 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 34 507,00 лв.

2.1. & 02-02-11849,16 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. & 02-05-12485,25 лв. - Изплатени суми за СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение

2.3. & 02-08 - 2873,44 лева Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение

2.4. & 02-09 - 7299,69 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 168 854 лв.

3.1. За Държавно обществено осигуряване & 05-51 **84 725 лева**

3.2. За Учителски пенсионен фонд & 05-52 **27 880 лева**

3.3. За Здравно - осигурителни вноски & 05-60 **36 155 лева**

3.4. За Допълнително задължително осигуряване & 05-80 20 094 лева

4. Издръжка

параграф 10-00 общо средства в размер на 81 222 лв.

4.1. & 10-11 -550 лв. - храна за ученици и други (в т.ч. ЦС ФВС)

4.2. & 10-12 -412 лв. -медикаменти

4.3. & 10-14 0,00 лв. -учебни материали, учебници и учебни комплекти и книги за библиотеката

4.4. & 10-16 -16 677 лева -вода, горива и енергия

4.5. & 10-15 -19 809 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 и други материали) – по сметки от счетоводна програма БН

4.6. & 10-20 -28 477 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 - 14 648,00 лв. -текущ ремонт

4.8. & 10-62 - 27,00 лв. - Разходи за застраховки

4.9. & 10-51 - 621,53 лв. - Разходи за командировки в страната

5. Разходи за данъци и такси

параграф 19-81 общо средства в размер на 0.00 лева

6. Разходи за стипендии на ученици

параграф 40-00 общо средства в размер на 22 142 лева

7. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци

параграф 69-00 общо средства в размер на 337 001 лева

7.1. & 69-01- 65 079 лв. Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица

7.2. & 69-05 - 174 819 лв. Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО

7.3. & 69-06 - 59 937 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване

7.4. & 69-07 - 35 882 лв. Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО

7.5. & 69-08 - 1 284 лв. (Еразъм+). Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци

Към 31.03.2025 година Национална търговска гимназия, град Пловдив няма **просрочени** вземания и задължения.

Директор :

Национална търговска гимназия
Д-р Петя Герасимова



Главен счетоводител:

Йорданка Николова