

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 31.12.2025 година

I. Натурални показатели

Към **31.12.2025 година** числеността на персонала в Национална търговска гимназия е **81.5** щатни броки, в т.ч. 71,5 брой педагогически специалисти, включително Директор и 10 броя непедагогически персонал. Броя на учениците към отчетния период е 1023 в редовна форма на обучение и 1 ученик в самостоятелна форма на обучение.

Брой на пътуващите лица от педагогическия персонал, за които е предоставено финансиране по НАРЕДБА № 1/23.05.2014 г. на министъра на образованието и науката-9бр.

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 – 31.12.2025 година от Министерството на образованието и наука (Първостепенен разпоредител с бюджет и източник на средства) е предоставен/завишен ЛИМИТ за разход, в следната последователност:

3 354 926 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
✓ 228 847 лева	Лимит за месец Април 2025 година
✓ 492 592 лева	Лимит за месец Май 2025 година/в т.ч. 210 996лв.- изравнителна субсидия /
✓ 281 596 лева	Лимит за месец Юни 2025 година
✓ 281 596 лева	Лимит за месец Юли 2025 година
✓ 281 596 лева	Лимит за месец Август 2025 година

✓ 281 596 лева	Лимит за месец Септември 2025 година
✓ 281 596 лева	Лимит за месец Октомври 2025 година
✓ 281 596 лева	Лимит за месец ноември 2025 година
✓ 257 370 лева	Лимит за месец декември 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 13402,11лв. за разходи по бюджета/

115 297 лева - Преходен остатък за стипендии

325 773-Средства по национални програми

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

122 298,00 НП“Опт. На вътр.стр. на персонала

550,00 лв. НП“ИКТ“

48 992,00 лв НП“Образователни маршрути и ЦСОП в страната

33 200,00 лв. НП“ Създаване на достъпна архитектурна среда“

90 000 лв. НП“ПОО, Модул 1 ‘Модернизиране на мат.-техн. база“

6 929 лв. НП“Ученически олимпиади и състезания“

3 930 лв. НП“Иновации в действие“

300 лв. НП“профилактик. И рехабол. На пед.спец.“

16 462 лв. НП“Заедно в изк. И спорта“/13462-изкуства/24/25/+3000-спорт25-26//

3 000 лв. НП“Заедно в изк. И спорта“/ спорт25-26//

133 404,00 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
✓ 11 117.00 лева	Стипендии по бюджет за месец октомври 2025 година
✓ 11 117.00 лева	Стипендии по бюджет за месец ноември 2025 година
✓ 11 117.00 лева	Стипендии по бюджет за месец декември 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

60 000,00лв Лимит за Стипендии за образователни резултати

155 159,00 - Целеви средства

12 867,00 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

67 388- Резерв нерегулярни разходи

31 485 –Разпределение на средства по формула от увел.брой ученици

113 917 лв.-Изравняване на осиг. вноски

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

32 126лв. - Изравняване на осиг. Вноски към 30.09.2025

-22 832лв.- Изравняване на осиг. Вноски към 31.10.2025

1 126 лв. –Средства за самостоятелна форма на обучение за 2025г.

Всичко предоставен лимит от ПРБ – 4 321 581,00 лв.

400 869.27 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)

➤ 6191,97 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”

➤ 11 393,46 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

➤ 235.00 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/

➤ 8 000,00 Получено дарение/BTV-Media group-за изнесена класна стая/

➤ 5 000,00 Получено дарение/за съфинансиране по НП ПОО модул1/

Бюджет 2025г.

Всичко получен лимит за разход към 31.12.2025 Г. 4 722 450.27 лв.

В т. ч. 4 321 581.00 лв. лимит от ПРБ и 400 869.27 лв. завишен лимит

Изразходван лимит за разход 4 467 154.40лв.

Неизразходван лимит за разход към 31.12.2025 година 255 295.87лв.

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

IV. Сторнирани суми

За отчетния период **към 31.12.2025 година** са сторнирани и възстановени разходи в размер на **44 048.06 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-	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 лев	гаранция за изпълнение
99.36 лева-	Възстановени разходи от наемател за ел.енергия и вода
280,00 лева-	Възстановени разходи от наемател за ел.енергия и вода
19.00 лева-	Възстановени разходи от наемател за ел.енергия и вода
216.04 лева-	Възстановени разходи от наемател за ел.енергия и вода
579.60 лева-	Възстановени разходи за охрана
571.56 лева-	Възст.субсидия
192,76 лева -	Възстановени разходи за ел.ен.
747,50 лева -	Възстановени разходи за охрана
35,46 лева -	Възст.р-ди за сл.тел.

V. Анализ на приходите

За периода **01.01.2025-31.12.2025 година** в Национална търговска гимназия, град Пловдив са реализирани **собствени приходи** на обща стойност **25 921,21 лв.** по Касов отчет (**Приходи, помощи и дарения**), както следва:

За Приходи от наем на имущество	<u>6191,97 лв.</u>
<i>Текущи</i> помощи и дарения <i>от страната</i>	18 180,00 лв
получени <i>застрахователни обезщетения за ДМА</i>	1 735,00 лв

За Внесен и начислен данък върху приходите от стопанска дейност **- 185,76 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 3 524 326 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 297 667 лв.

2.1. & 02-02-44 543 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. & 02-05-102 029 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 – 21 901 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 753 640 лв.

3.1. За Държавно обществено осигуряване & 05-51 377 005 лева

3.2. За Учителски пенсионен фонд & 05-52 125 557 лева

3.3. За Здравно - осигурителни вноски & 05-60 160 870 лева

3.4. За Допълнително задължително осигуряване & 05-80 90 208 лева

4. Издръжка

параграф 10-00 общо средства в размер на 604 501 лв.

4.1. & 10-11 -2 43 лв. - храна за ученици и други (в т.ч. ЦС ФВС)

4.2. & 10-12 -1 297 лв. -медикаменти

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

4.3. & 10-14 -56 550 лв. -учебни материали, учебници и учебни комплекти и книги за библиотеката

4.4. & 10-16 -41 449 лева -вода, горива и енергия

4.5. & 10-15 -96 588 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 (сл.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 -239 186 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 – 154 387,00 лв. –текущ ремонт

4.8. & 10-62 - 2 091,00 лв. - Разходи за застраховки

4.9. & 10-51 - 2 710 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 227 335 лева

7. Разходи за Основен ремонт

параграф 51-00 общо средства в размер на 111 358 лева

8. Разходи за ДМА

параграф 52-00 общо средства в размер на 53 182 лева

8.1 параграф 52-01- 9 202 лева

8.2. параграф 52-03- 32 130 лева

8.3. параграф 52-05- 11 860 лева

параграф 53-00 общо средства в размер на 37 382 лева

8.4. параграф 53-01- 37 382 лева

9. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци

параграф 69-00 общо средства в размер на 1 504 178 лева

9.1. & 69-01- 293 789 лв.Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица

9.2. & 69-05 – 779 329 лв. Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО

9.3.&69-06 – 266 203 лв.Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване

9.4. & 69-07 - 161 087 лв. Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО

9.5. & 69-08 - 3 770 лв. (Еразъм+). Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци

Към 31.12.2025 година Национална търговска гимназия, град Пловдив няма **просрочени вземания и задължения.**

Директор :
Национална търговска гимназия
Николай Митев

Главен счетоводител:
Йорданка Николова