

# НАЦИОНАЛНА ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ – ПЛОВДИВ

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

към 31.12.2021 година

#### I. Бюджет на Национална търговска гимназия град Пловдив

Със Заповед № РД 09-673/12.03.2021 година на министъра на образованието и науката е утвърден бюджета на Национална търговска гимназия – Пловдив за 2021 година в размер на **2 945 737.00 лева**

Изготвен е План за приходите и разходите по параграфи на Единната бюджетна класификация за 2021 година, съгласно проекто бюджет и разпределение на средствата по формула в следната последователност :

Планирани собствени приходи – **3000.00 лева**

Планирани разходи по параграфи :

- **01 - 00** Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – **1 950 000.00 лева**
- **02 – 00** Други възнаграждения и плащания на персонала – **120 000.00 лева**
- **05 – 00** Задължителни осигурителни вноски от работодатели – **450 000.00 лева**
- **10 – 00** Издръжка – **314 633.00 лева**
- **19 – 00** Платени данъци, мита и такси – **5 000.00 лева**
- **40 – 00** Стипендии – **109 104.00 лева**

Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2021 година е **423 737.00 лева**.

За периода **01.01.2021 – 31.12.2021 година** са извършени **Корекции на бюджета по решение на ПРБ – МОН**, както следва :

✚ Средства за възстановяване на транспортните разходи или за наем на педагогическите специалисти – **2 164.00 лева + 80.00 лева = 2 244.00 лева**

✚ Допълнителни средства за стипендии въз основа на образователни резултати – **53 460.00 лева**

✚ Преходен остатък от 2020 година – **53 552.00 лева**



⚡ Получени помощи и дарения от страната и чужбина – **362.00 лева + 80.00 лева = 442.00 лева**

⚡ Средства за подготовка и произвеждане на избори за народни представители – **60.00 лева + 163.00 лева = 223.00 лева**

⚡ Средства за стипендии за деца с изяви дарби – **1 080.00 лева**

⚡ ПМС № 239/22.07.2021 година минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно – туристическа дейност – **4 855.00 лева**

⚡ Средства по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – **31 582.00 лева + 26 777.00 лева + 25 098.00 лева = 83 727.00 лева**

⚡ Средства за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на Директорите – **1 957.00 лева**

⚡ Допълнителни разходи по ПМС №371/04.11.2021 година за осигуряване на противоепидемични мерки и дейности, свързани с превенция и ограничаване разпространението на COVID – 19 – **14 897.00 лева**

⚡ Средства по НП „Ученически олимпиади и състезания“, Модул „Осигуряване на обучение на таланти ученици за участие в ученическите олимпиади“ – **7 800.00 лева**

⚡ Средства по Национална програма „Информационни и комуникационни технологии (ИКТ) в системата на предучилищното и училищното образование – **1 200.00 лева**

⚡ Средства от резерва за нерегулярни разходи – **5 029.00 лева**

⚡ Средства по НП „Професионално образование и обучение“ – **9 039.00 лева**

За периода **01.01.2021 – 31.12.2021 година** със Заповеди на Директора на Национална търговска гимназия са извършени **Вътрешно – компенсирани корекции на текущи разходи**, както следва :

- ✓ Увеличени са разходите за заплати и възнаграждения на персонала и задължителните осигурителни вноски за сметка на разходите за издръжка.
- ✓ Увеличени са разходите за медикаменти за сметка на разходите за материали.
- ✓ Увеличение на разходите за сметка на получени приходи от помощи и дарения в страната и чужбина - чл.110, ал.1 от ЗПФ
- ✓ Увеличение на разходите за сметка на преизпълнение на неданъчни приходи - чл. 112, ал. 2 от ЗПФ

За периода **01.01.2021 – 31.12.2021 година** от Министерството на образованието и науката и ПРБ е предоставен лимит за разход в размер на :

- 30 000.00 лева – Изпреварващо финансиране – текущи разходи – бюджет
- - 30 000.00 лева - Изпреварващо финансиране – текущи разходи – бюджет
- 53 552.00 лева – Преходен остатък бюджет
- **1 969 687.90 лева** - Месечен лимит – Текуща издръжка и възнаграждения
- - 18 273.00 лева - Изравняване на осигурителни плащания по отчет



- 733.00 лева - Средства за самостоятелна форма на обучение
- 12 800.00 лева – Средства по НП Национални и международни ученически олимпиади и състезания
- 9 039.00 лева – Средства по НП „Професионално образование и обучение“, Модул „Модернизиране на учебното съдържание“ (доклад №80-1234 от 26.11.2021 година)
- 1 200.00 лева - Средства по НП Информационни и комуникационни технологии (ИКТ)
- 83 727.00 лева - Оптимизиране на вътрешната структура на персонала - Средства по НП
- 144 744.00 лева – Стипендии по бюджет
- 95 542.00 лева – Стипендии от преходен остатък
- 2 025.00 лева – Стипендии за деца с изяви дарби
- 17 820.00 лева – Стипендии за образователни резултати
- 1 957.00 лева – Средства за диференцирано заплащане – директори
- 2 244.00 лева – Средства за транспортни разходи на педагогическия персонал
- 5 029.00 лева – Средства от резерва за нерегулярни разходи
- 4 855.00 лева – Средства за физическо възпитание и спорт по ПМС №239/22.07.2021 година
- 319.10 лева – Средства за провеждане на избори
- 14 897.00 лева Средства свързани с превенция и ограничаване разпространението на COVID 19
- 216.00 лева – Възстановяване на извършени разходи за застраховане на сградния фонд
- 260.00 лева - Увеличен лимит за възнаграждения по договори за обучения
- 921.68 лева – Осигуровки по проект на Програма Еразъм +
- 4 128.88 лева - Наем барче
- 30.00 лева – Тръжна документация
- 361.90 лева – Дарение от УК Съгласие – 2004
- 80.00 - Дарение от Иван Иванов – земя
- 64.00 лева – Такса обучение – Състезание - Стъпала на знанието

Всичко получен лимит за разход – **2 407 760.46 лева**

Изразходван лимит за разход – **2 112 601.22**

Неизразходван лимит за разход към 31.12.2021 година **295 159.24 лева**

Сумата на неизразходвания лимит включва целеви разходи в размер на **164 553.70 лева** в т.ч. за стипендии – **122 437.00 лева**

За отчетния период имаме сторнирани / възстановени разходи, както следва :

- 1592.12 лева - Възстановени суми за ток и вода от наемател и УК Съгласие – 2004
- 122.24 лева – Възстановени суми за превишение на лимита на служебни телефони
- 87.39 лева – възстановени суми за данък сгради и такса смет от наемател



- 80 657.29 лева - Възстановени суми по проект на програма ЕРАЗЪМ+
- 80.00 лева – Възстановена командировка
- 12 943.00 лева – Средства по ОП Наука и образование за интелигентен растеж
- 165.63 - Възстановена сума за работна заплата
- 19.17 лева – Възстановена сума от граждански договори
- 60.00 лева - Възстановена сума за стипендия
- 70.00 лева Възстановена касова наличност
- 148.50 лева – Възстановена сума за охрана от УК Съгласие
- 2 070.00 лева – Средства – Депозит търг
- 1 400.00 лева – Средства – Гаранционен депозит

## II. Анализ на приходите

За периода **01.01.2021 година – 31.12.2021 година** са реализирани собствени приходи, както следва :

Приходи от обучителни услуги – 260.00 лева – възнаграждения базови учители  
 Приходи от наем на имущество – 4 128.88 лева  
 Текущи помощи и дарения – 442.00 лева  
 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност – 129.00 лева

## III. Анализ на разходите

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

**Всичко за заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови възнаграждения са изразходени по отчет средства в размер на 2 107 697.00 лева**

Посочват се изразходените средства само за някои от елементите на брутно трудово възнаграждение :

1. За ОМЗ (Основна месечна заплата) – 1 075 769.01 лева
2. За % професионален опит - 255 690.48 лева
3. За ПКС – 18 935.21 лева
4. За Степен Доктор – 1 141.73 лева
5. Лекторски по Справка Образец 1 – 35 436.50 лева
6. Лекторски по заместване на отсъстващ преподавател – 15 101.50 лева
7. Втори час на класа – 14 569.10 лева
8. За наставници – 541.86 лева
9. Занимания по интереси – 9 250.16 лева
10. Оценяване на олимпиади и състезания – 1 193.40 лева
11. Заплащане по Колективния трудов договор за ОРЕС – 17 763.97 лева
12. За ДТВ – 174 473.30 лева
13. За диференцирано заплащане – 73 816.93 лева - педагогически и непедагогически персонал
14. За редовен, допълнителен и служебен отпуск – 335 337.53 лева
15. Отпуск по Колективен трудов договор след боледуване от Covid 19 – 4 877.35 лева
16. За командировки – 22 546.30 лева

17. За участие в семинари – 1 858.20 лева
18. За ДИ практика – 1 334.50 лева
19. За награди – 3 650.00 лева
20. За ДИ теория – 2 588.25 лева

## **2. Разходи за други възнаграждения и плащания на персонала**

Изплатени са други допълнителни възнаграждения на персонала, както следва :

- 2.1. За наети лица по извън трудови правоотношения ( граждански договори ) – 22 219.00 лева
- 2.2. Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение – 71 456.00 лева
- 2.3. Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение – 96 076.00 лева
- 2.4. Други плащания и възнаграждения – болнични – 11 600.00

## **3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – по фондове :**

- 3.1. За Държавно обществено осигуряване – 246 366.00 лева
- 3.2. За Учителски пенсионен фонд – 79 801.00 лева
- 3.3. За Здравно - осигурителни вноски – 102 909.00 лева
- 3.4. За Допълнително задължително осигуряване – 53 627.00 лева

## **4. Издръжка**

**Изразходвана е обща сума 175 780.00 лева – Параграф 10 - 00**

Изразходваните средства са по подпараграфи или :

- 4.1. За храна – 96.00 лева
- 4.2. За медикаменти – 2 929.00 лева
- 4.3. За учебни материали и книги за библиотеката – 12 630.00 лева
- 4.4. За вода, горива и енергия – 21 616.00 лева
- 4.5. **За материали - 22 574.00 лева**, в това число за някои материали :
  - ✓ За канцеларски материали – **4 673.14**, в т.ч. канцеларски материали за административни нужди - 1 467.26 и канцеларски материали за учебна дейност – 3 205.88 лева
  - ✓ За резервни части за хардуер – **1 695.41 лева**, в т.ч. за компютри в администрация – 97.07 лева, резервни части за компютри с учебна цел – 786.86 лева, тонер и мастила – 811.48 лева
  - ✓ Разходи за ел. материали – **296.99 лева**
  - ✓ Строителни и ВиК материали – **127.54 лева**
  - ✓ Други материали – **18 037.64 лева** (в т.ч. за почистващи и хигиенни материали – 5 258.81 лева, домашни потреби, сувенири и украса - 27.00 лева, за други рекламни материали – 36.00 лева, технически средства – 3 795.89 лева, стопански инвентар – 1 974.90 лева, спортни пособия – 3 387.28 лева, цветя – 153.00 лева, други материали – 3 404.76 лева)



**4.6. За външни услуги – 100 355.00 лева, в това число за някои външни услуги**

- ✓ За текущ ремонт – 1 165.00 лева, транспорт – 1 258.76 лева, за таксиметрови услуги – 418.76 лева
- ✓ Пощенски и телекомуникационни услуги – 13 069.34 лева, поща – 674.50 лева, телефони – 9 719.74 лева, интернет – 2 675.10 лева
- ✓ Квалификация и преквалификация на персонала – 18 810.00 лева – за непедагогически персонал – 942.00 лева, за педагогически персонал – 17 798.00 лева, за квалификация Директор - 70.00 лева
- ✓ Софтуер на офис компютри – 6 133.74 лева
- ✓ Други разходи за външи услуги – 59 179.96, в т ч. културни и спортни дейности – 847.50 лева, прегледи на съоръжения – 2 157.40 лева, охрана – 28 166.97 лева, реклама - 489.00 лева, почистване – 21 337.20 лева, за административни услуги - 460.69 лева, други услуги – 4 105.20 лева, трудова медицина -1615.00 лева

**4.7. Разходи за застраховки – 3 104.00 лева**

**4.8. Разходи за командировки в страната – 11 312.00 лева**

**4.9. За общински такси и данъци – 4 525.00 лева**

**Изплатени са стипендии на стойност - 137 494.00 лева**

**Директор :**

**Веселка Цекова**



**Главен счетоводител :**

**Емилия Лисова**