

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
**КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА В ЦСОП**  
**КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2025 Г.**

Утвърден и приет бюджет на ЦСОП за 2025 година – 843315 лв.

Получените трансфери и извършени разходи отразени в касовия отчет на ЦСОП към 30.09.2025 г. са следните:

Приходи на бюджетни средства:	
Преведена субсидия	588949 лв.
Преходен остатък	72544 лв.
Предоставени трансфери	-208 лв.
Средства по проекти	34068 лв.
<u>Приходи към 30.09.2025 г.</u>	<u>695353 лв.</u>

**РАЗХОДИ НА БЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА:**

Изплатени средства за работни заплати в размер на 313570 лв. Към възнагражденията са изплатени и прилежащите им задължителни осигурителни плащания/ ДОО-37003 лв., Уч.ПФ-9474 лв., ЗОВ –15212 лв., ДЗПО – 7551 лв.

По извънтрудови правоотношения за проверка на архив – 1400 лв.

Изплатено представително облекло на педагогическия персонал 7200 лв. Закупеното работно облекло е в размер на 3250 лв. Изплатени обезщетения за временна нетрудоспособност и неизползван отпуск 1425 лв. Предоставени вачери за храна 4628 лв.

За вода, горива и ел.енергия разходваните средства са в размер на 6002 лв, като за отопление са изразходени средства в размер на 2078 лв, ел.енергия- 2168 лв. и вода – 353 лв. и 1403 лв. за гориво. По параграфа за външни услуги през отчетния период са изплатени разходите за телефонни и пощенски услуги 780 лв., интернет и поддръжка на домейн 408 лв., абонаментни такси и техническа поддръжка на софтуерни продукти за счетоводната програма – 1727 лв., разходи за транспорт - 1782 лв., разходи за квалификация на персонала 4712 лв., абонаментна поддръжка на асансьор съгласно договор-844 лв., , ДД услуги и замерване качеството на водата 696 лв. годишен преглед на газов котел 287 лв., ремонт на бус Пежо и предният преглед – 404 лв. и др.външни услуги. Изразходените средства по този параграф са в размер на 12682 лв.

Разходите за храна на учениците са в размер на 1701 лв.

За материални разходи са изразходени 7667 лв. от тях за хигиенни препарати и материали 1333 лв, зареждане на тонер касети и канцеларски материали 659 лв., закупени 2 броя пречистватели за вода на стойност 1557 лв., акумулаторна ножица 279 лв., калъфи за дивани 340 лв., декор стъваема рамка 800 лв., 3 броя работи за прозорци на обща стойност 1409 лв. и за други дребни материали за поддръжка на материалната база. Отчетените разходи за командировка са в размер на 871 лв.

Изплатени стипендии на учениците 1239 лв.

Помощ за транспортни разходи на ученици – 1015 лв.

Платена 50% от такса битови отпадъци – 852 лв.

Закупен софтуер за деца с говорни и комуникативни проблеми на стойност 2247 лв.

При изразходването на бюджетните и извънбюджетни средствата се спазваха изискванията на нормативните документи, на въведената в училището СФУК и принципите: приоритетност, целесъобразност и законосъобразност.

Към 30.09.2025 г. са изразходени и отчетени като бюджетни касови разходи 435197 лв. Наличността по сметката на ЦСОП към 30.09.2025 е 260156 лв.

Към 30.09.2025 г. училището няма неизплатени просрочени задължения.

Касовият отчет на ЦСОП за получените приходи и изразходените средства за периода 01.01.2025-30.09.2025 е следния:

I. ПРИХОДНА ЧАСТ		ПЛАН 2025	ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2025
ПОД-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		
61-09	Субсидии от първостепенния разпоредител-ДД	791522	586405
61-09	Субсидии от първостеп. разпоредител-преходен остатък	72544	72544
62-02	Предоставени трансфери	-208	-208
64-01	Получени трансфери ПУДООС	2544	2544
88-03	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС	-23087	34068
	<b>ВСИЧКО</b>	<b>843315</b>	<b>695353</b>

II. РАЗХОДНА ЧАСТ		ПЛАН 2025	ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2025
0101	заплати и възнаграждения на персонала	597266	313570
0202	за персонала по извънтрудови правоотношения	1400	1400
0205	изплатени суми от СБКО, за облекло с харак. на	18278	11828

	възн.		
0208	обезщетения за персонала, с характер на възн.	419	419
0209	други плащания и възнаграждения	1500	1006
0551	осигурителни вноски от работодатели за ДОО	68587	37003
0552	осигурителни вноски от работодатели за УчПФ	19779	9474
0560	здравноосигурителни вноски от работодатели	28828	15212
0580	вноски за допълн. задълж. осигуряване от работодател	16816	7551
1011	храна	3519	1701
1012	медикаменти	248	88
1013	Постелен инвентар и облекло	3250	3250
1014	Учебни и научно-изследователски разходи/книги/	120	120
1015	материали	27443	7667
1016	вода, горива и енергия	15000	6002
1020	разходи за външни услуги	28172	12682
1051	командировки в страната	3000	871
1062	Разходи за застаховки	400	
1981	Платени общински данъци, такси, нак. Лихви и административни санкции	852	852
4200	стипендии	2811	1239
4219	Други текущи трансфери за домакинствата	1680	1015
5201	Придобиване на компютри и хардуер	1700	
5301	Придобиване на програмни продукти и лицензи	2247	2247
	<b>ВСИЧКО</b>	<b>814543</b>	<b>435197</b>

**Изготвил:** Иванка Андреева

Счетоводител

