

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към

отчет за касовото изпълнение на бюджета

на ОУ „Христо Ботев“ с. Вардун

към 31.12.2025 г.

Отчетни дейности включени в касовия отчет за изпълнението на бюджета към 31.12.2025 год.

- 3-01-322 – „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” ДД
- 3-03-322 – „Дофинансиране” ДД
- 3-01-338 – „Ресурсно подпомагане“ ДД
- 3-05-532 – “Програми за временна заетост”
- 3-01-713 – “Спорт за всички”
- Проект: „Успех за теб“
- Проект: „Изграждане на училищна STEM среда“
- Проект: „Подкрепа за успех“

1. Дейност- 3-01-322 - „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” ДД

Отчет за касовото изпълнение представен по параграфи.

01-00 - Заплати за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения.

02-00 – Други възнаграждения и плащания на персонала

05-00 – Задължителни осигурителни вноски от работодател

	План	Изразходвани		Остатък	
01-00	400 489	400 489	Заплати за перс., нает по тр.и сл.правоотн.	01-00	0
01-01	400 489	400 489	- запл.на персон.,заег по тр.правоотн.	01-01	0
01-09		0	- ДМС и др.допълн.правоотношения	01-09	0
02-00	110 993	110 746	Други възнагр.и плащания на персонала	02-00	247
02-01	0	0	- за нещатен персонал,по труд.правоотн.	02-01	0
02-02	0	0	- за персонала по извънтрудови правоотн.	02-02	0
02-05	24 416	24 416	- изплатени суми от СБКО с характер на взн.	02-05	0
02-08	85 577	85 577	- обезщетение с х-р на възнаграждение	02-08	0
02-09	1 000	753	-други плащания и възнаграждения	02-09	247
05-00	93 831	93 831	Задължителни осиг.вноски от работодател	05-00	0
05-51	48 123	48 123	- осиг.вноски от работод.за ДОО	05-51	0
05-52	15 127	15 127	- осиг.вноски от работод.за УПФ	05-52	0
05-60	19 297	19 297	-здравноосиг.вноски от работод. ЗОВ	05-60	0
05-80	11 284	11 284	- вноски за ДЗПО от работод.	05-80	0

10-00 – Издръжка

	План	Изразходвани		Остатък	
10-00	70 118	49 341	Издръжка	10-00	20 777
10-11	4 304	4 304	- Храна	10-11	0
10-13	1 950	1 950	- Постелен инвентар и облекло	10-13	0
10-14	8 294	8 294	- Уч.и научноизсл.р-ди и книги за библ.	10-14	0
10-15	11 630	11 630	- Материали	10-15	0
10-16	1 358	1 358	- Вода, горива и енергия	10-16	0
10-20	41 587	21 399	- Разходи за външни услуги	10-20	20 188
10-30	642	256	-Текущ ремонт	10-30	386

10-51	153	81	- Командировки в страната	10-51	72
10-62	200	69	- Разходи за застраховки	10-62	131
10-98	0	0	-Други р-ди, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	10-98	0
19-00	145	145	Платени данъци, мита и такси	19-00	0
19-81	145	145	-Платени данъци, мита и такси	19-81	0

Капиталови:

51-00	0	0	- Основен ремонт на ДМА	5100	0
52-03	4 010	4 010	- Придобиване на ДМА	5203	0

Всичко план за дейността – 679 586 – 22 847 (възст. субсидия от предх. год.+прех.остатък от прието училище)= 656 739 лв.

Всичко изразходвани 658 562 лв. % отношение – 97 % /Остатък ДД – 21 024 лв.

Към 31.12.2025 година са изплатени заплати на педагогически персонал, непедагогически персонал и образователен медиатор, както и са внесени осигуровки за м. 01,02,03,04,05,06,07,08,09,10,11,12.2025 г. Изплатени са обезщетения за неизползван платен годишен отпуск и оставане без работа на освободените служители от закритото ОУ с Драгановец, както и обезщетения при пенсиониране на служител от ОУ с.Вардун. Отчетени са разходи за безплатни закуски, закупени материали, разходи за ел. енергия, интернет, телекомуникационни услуги, както и всички абонаменти по договори на училището. Изплатени са средства за представително облекло на ПП. Предоставено е работно облекло на НПП.

Прехвърлени са средства от издръжка за капиталови разходи на обща стойност 4 010 лв., от които са придобити ДМА, както следва:

- Комплект барабани – (от средства по НП „ЗИС“) в размер на 1 450 лв.;
- Климатизици – 2 (два) броя (от субсидия) в размер на 2 560 лв.

Няма просрочени задължения.

2. Дейност- 3-03-322 – Дофинансиране

10-00 – Издръжка

План		Изразходвани		Остатък	
10-00	20 675	20 675	Издръжка	10-00	0
10-20	20 675	20 675	- Разходи за външни услуги	10-20	0

Всичко план за дейността – 20 675 лв.

Всичко изразходвани 20 675 лв. % отношение – 100 % /Остатък ДД – 0 лв./

Към 31.12.2025г. са отчетени разходи за външни услуги по дейността.

3. Дейност- 3-01-338 – Ресурсно подпомагане

План		Изразходвани		Остатък	
01-00	919	0	Заплати на перс. Нает по тр. правоотношения	01-00	919
01-01	0	0	- Запл. На перс. Нает по тр. правоотношения	01-01	919
05-00	214	0	- Задължителни осиг. Вноски От работодателя	05-00	214
05-51	105	0	-осиг. Вноски от раб-л за ДОО	05-51	105
05-52	40	0	-осиг. Вноси от раб-л за УПФ	05-52	40
05-60	44	0	-Осиг. Вноски от раб-л за ЗОВ	05-60	44
05-80	25	0	-Осиг. Вноски от р-л за ДЗПО	05-80	25
10-00	10 651	8 219	-Издръжка	10-00	2 432
10-14	500	500	-Разходи за уч.помагала и пособия	10-14	0

10-15	3 915	1 483	-Разходи за материали	10-15	2 432
10-16	3 000	3 000	-Разходи за външни услуги	10-16	0
10-20	3 236	3 236		10-20	0

Всичко план за дейността – 11 784 – 3 565 (прех.остатък от прието училище) = 8 219 лв.
Всичко изразходвани 8 219 лв. % отношение – 70 % /Остатък ДД – 3 565 лв.

Към 31.12.2025 г. са отчетени разходи за уч.материали, материали, ел.енергия и външни услуги. Няма просрочени задължения.

4. Дейност- 3-05-532 – Програми за временна заетост

План Изразходвани			Остатък		
02-00	7 910	7 910	Дриги възнагражд. и плащания за персонала	02-00	0
02-01	7 910	7 910	- Запл.за нещатен перс. Нает по тр.правоотн.	01-01	0
05-00	1 505	1 505	- Задължителни осиг. Вноски От работодателя	05-00	0
05-51	904	904	-осиг. Вноски от раб-л за ДОО	05-51	0
05-60	380	380	-Осиг. Вноски от раб-л за ЗОВ	05-60	0
05-80	221	221	-Осиг. Вноски от р-л за ДЗПО	05-80	0

Всичко план за дейността – 9 415 лв.
Всичко изразходвани 9 415 лв. % отношение – 100 % /Остатък ДД – 0 лв.

Към 31.12.2025 г. са изплатени заплати на нещатен персонал - БТ, както и са внесени осигуровки за м.01,02,03,04,05,06,07. 2025 г. Програмата е приключена към м.07.2025 г.

5. Дейност- 7-01-713 – Спорт за всички

10-00 – Издръжка

План Изразходвани			Остатък		
10-00	210	0	Издръжка	10-00	210
10-15	2102	0	- Материали	10-15	210

Всичко план за дейността – 210 лв.
Всичко изразходвани 0 лв. % отношение – 0 % /Остатък ДД – 210 лв./
Към 31.12.2025 г. са няма отчетени разходите по дейността.

6. Проект „Успех за теб“

Преходен остатък от 2024 г. - 0 лв.

Преходен остатък от ОУ с.Драгановец (прието училище) – 3 514 лв.

Получен е трансфер на обща стойност 39 650 лв., както следва:

- По Дейност 2 – 13 189 лв.;
- По Дейност 3 – 9 810 лв.;
- По Дейност 4 – 16 651 лв.

Към 31.12.2025 г. са отчетени разходи в СЕС по Дейност 4, както следва:

- за материали, консумативи и др. в размер на 5 902 лв. ;
- за изплатени възнаграждения на ръководители по проекта в размер на 7 601 лв.;
- за внесени осигурителни плащания в размер на 1 773 лв.

Отчетени са разходи по Дейност 2, както следва:

- за изплатени възнаграждения на образователен медиатор, до 30.11.2025 г. в размер на 10 166 лв.;
- за внесени осигурителни плащания, до 30.11.2025 г в размер на 1 934 лв.

Отчетени са средства по Дейност 3, както следва:

- за закупени учебни помагала и м-ли в размер на 5 000 лв.;

- за материали по оборудване на ресурсен кабинет в размер на 4 000 лв.

Отчетени са непреки разходи по Дейност 2, Дейност 3 и Дейност 4, както следва:

- за изплатена възнаграждения на директор, координатор и счетоводител по проекта по Дейност 2 в размер на 807 лв.;
- за изплатена възнаграждения на директор, координатор и счетоводител по проекта по Дейност 3 в размер на 601 лв.;
- за изплатена възнаграждения на директор, координатор и счетоводител по проекта по Дейност 4 в размер на 1 020 лв.;
- за внесени осигурителни плащания по Д2 в размер на 173 лв.;
- за внесени осигурителни плащания по Д3 в размер на 128 лв.;
- за внесени осигурителни плащания по Д4 в размер на 218 лв.;
- за материали и консумативи по Д2 в размер на 109 лв.
- за материали и консумативи по Д3 в размер на 81 лв.
- за материали и консумативи по Д4 в размер на 137 лв.

Отчетени са средства от преходен остатък на ОУ с.Драгановец (прието училище) по Дейност 2 в общ размер на 3 514 лв., от които:

- за изплатени от бюджета на съответното училище заплати на образователен медиатор и осигуровки за сметка на работодател - 2 960 лв.;
- за непреки разходи – материали – 554 лв.

Остатък по ОП „Успех за теб” - 0 лв.

7. Проект „Изграждане на училищна STEM среда“ по Национален план за възстановяване и устойчивост

Получен е трансфер на обща стойност 65 463 лв. вкл.и за непреки разходи, както следва:

- За СМР в размер на 42 662 лв.;
- За обзавеждане в размер на 15 398 лв.;
- За оборудване на STEM кабинети в размер на 6 223 лв.;
- За абонамент и достъп до образователен софтуер в размер на 1 180 лв..

Към 31.12.2025 г. са отчетени разходи по проекта, както следва:

- за СМР в размер на 42 309 лв.;
- за доставка на обзавеждане в размер на 15 271 лв., от които 5 244 лв. са за придобити ДМА;
- за оборудване на STEM кабинети – 6 172 лв.,
- за достъп до образователен софтуер – 1 170 лв.
- за непреки разходи - изработка на табели по проекта в размер на 130 лв.

Остатък по проект „Изграждане на училищна STEM среда” - 411 лв.

Изготвил:.....

/Ив. Василева/

Директор:.....

/Н.Билялов/