

**Отчет за изпълнението на бюджета на ОУ „Цанко Церковски“  
за периода януари – декември 2025г.**

**I План на прихода на бюджета за 2025г.**

След обнародването на Закона за държавния бюджет за 2025г., в края месец март е изготвен план на бюджета на училището съгласно приетите ЕРС за 2025г. и с включен преходен остатък, в размер на 1 360 262.00лв.

Преходният остатък от 2024г. е в 14 752.00лв. От тях 1 190.00лв. са от дейност 713 Спорт за всички, остатък за дейности по НП са 3 816.00лв. и 9 747.00лв. са остатък от целеви средства за транспорти разходи, уязвими групи и подпомагане на храненето. Размерът му е възстановен по сметката на училище в законовия срок.

Със заповед на директора № 544/28.03.2025г. се актуализира приходът с 3 880.00лв., получени средства по договор за наем на пасища. Изплатен е данъкът върху приходите от стопанска дейност за 2024г. в размер на 217.00лв. Той се отразява в намаление на приходната и разходната част на плана и е отразен в същата заповед.

Със заповед на директора № 652/29.04.2025г. се актуализира планът на приходната част на бюджета с получени средства по договор за наем на пасища в размер на 2 542.00лв.

С писмо на Министерство на финансите ФО – 18 от 29.05.2025г. е получен трансфер от 16 493.00лв. за закупуване на учебници и учебни комплекти.

Със заповед на директора №727/30.05.2025г. е актуализиран плана на училището с 240.00лв. с внесена такса за валидиране на компетентности, съгласно член 7 от Тарифата за таксите, които се събират в системата на предучилищното и училищното образование.

С ФО - 26 от 24.06.2025г. във връзка с корекция на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от НЕИСПУО към 01.01.2025г. се увеличава планът на бюджета със средства в размер на 135 253.00лв.

С ФО – 28 от 24.06.2025г. се предоставят средства в размер на 1 427.00лв. за възстановяване на транспортни р-ди на ПП като от полагаемата сума за 2025г. е приспаднал остатъкът в края на годината за 2024г.

Със заповед на директора №850/11.07.2025г. е актуализиран прихода на плана с 1 318.00лв. – получени средства от договор за наем на пасище.

Със заповед на директора № 899/09.09.2025г. е актуализиран плана с 9 130.00лв. от дарени средства от проведен търг от Община Мизия. Средствата са от продадени в полза на училището картини и снимки на ученици на ОУ “Цанко Церковски“ за обновяване на кабинета по изобразително изкуство в училище.

С ФО - 48/12.09.2025г. са предоставени от МФ средства по НП „Заедно за всяко дете“, Модул 2 в размер на 2 800.00лв.

С ФО - 50/06.10.2025г. се извършва увеличение в приходната част на плана във връзка с получени средства по НП „Осигуряване на съвременна, сигурна и достъпна образователна среда“, Дейност 1 „Модернизирание на училищната среда за ефективен учебен процес“ в размер на 14 986.00лв.

С ФО -54 /07.11.2025г. по НП „Без свободен час“ са възстановени средства в размер на 1 953.00лв.

С ФО - 58/05.12.2025г. са изплатени средства по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ на стойност 41 392.00лв. за възстановяване на изплатени разходи от бюджета на училището при пенсиониране.

С ФО - 62/11.12.2025г. са получени 2 180.00лв. за изплащане на допълнително възнаграждение на директора за постигнати резултати от труда през учебната 2024/ 2025година.

Със заповед на директора № 272/ 18.12.2025г. плана в приходната част на бюджета е актуализирана с получени средства от наем за пасище по договор в размер на 2 669.00лв.

С ФО - 77/18.12.2025г. е одобрен трансфер в размер на 4 608.00лв. по НП „Заедно в изкуствата и в спорта“. От тях 30% авансово преведена сума за 2025/2026 учебна година – 2 844.00лв. и 1 764.00лв. възстановени за предходната учебна година.

С ФО – 83/19.12.2025г. по НП „България образователни маршрути“ Модул 3 са получени 4 088.00лв., от които 868.00лв. възстановени за учебната 2024/2025г. и 3 220.00лв. получени за учебната 2025/2026г.

С ФО - 84/19.12.2025г. са възстановени 113.00лв. по НП „Без свободен час“.

С ФО – 85/22.12.2025г. е одобрен трансфер в размер на 1 140.00лв. за закупуване на технически средства по НП „ИКТ“ за деца със специфични нарушения на способността за учене.

На касата на училището към 31.12.2025г. за похабени и загубени учебници са възстановени от ученици средства в размер на 541.00лв., с които е намален разходът на параграф 10 14 / учебници и учебни помагала/.

Със заповед на директора № 219/03.12.2025г. са извършени компенсирани промени в общия план на приходната част на бюджета и са прехвърлени 4 420.00лв. като заем към СЕС за обезпечаване на разплащане по проект BG-RRP-1.015-1915-C02 Училищна STEM среда.

Средствата по ЕРС за 2025г., преходен остатък от 2024г. и всички целеви средства, които са получени от МФ, са преведени от ПРБК към 31.12.2025г. на 100%.

Към 31.12.2025г. касата и банковата сметка на училището са занулени.

## II Изпълнение на делегирания бюджет за IV тримесечие на 2025г. / Приложение 1/

За периода 01-12.2025г. от бюджета по училището са изразходени –1 576 394.00лв. по дейности както следва:

За 322 дейност /Общообразователни училища/ –1 468 352.00лв.

За дейност 338 / Ресурсна дейност / - 106 536.00лв.

За дейност 713 /Спорт за всички/ - 1 506.00лв.

Средствата са разходени по параграфи и подпараграфи както следва:

1.Изпълнението на бюджета в параграф 01 00 / заплати и възнаграждения на персонала по трудови правоотношения/ е 1 040 502.00лв. В това число от дейност 322 / Общообразователни училища/ са похарчени 961 566.00лв. и от дейност 338 / Ресурсна дейност/– 78 936.00лв.

2.Изпълнението на бюджета в параграф 02 00 е 81 312.00лв. в това число:

Подпараграф 02 02 / за персонал по извънтрудови правоотношения/ - 3 845.00лв.

Подпараграф 02 05 /изплатени суми от СБКО с характер на възнаграждение/- 32 554.00лв. От тях за представително облекло –10 405.00лв. и 22 149.00лв. за дигитални ваучери за храна на персонала.

Подпараграф 02 08 / обезщетения на персонала с характер на възнаграждение/ - 44 913.00лв.

3. Изразходените средства за осигурителни вноски за сметка на работодател за периода е 231 107.00лв. В това число за дейност 322 / общообразователни училища/ - 212 464.00лв. и за ресурсна дейност 338 – 18 643.00лв. Разпределението по подпараграфи е както следва:

Подпараграф 05 51 / ДОО/ – 115 960.00лв

Подпараграф 05 52 / УПФ/– 37 251.00лв.

Подпараграф 05 60 /ЗО/ – 49 575.00лв.

Подпараграф 05 80 /ДЗПО/– 28 321.00лв.

4. Изразходените средства за издръжка в параграф 10 00-са в размер на 131 757.00лв. Разходвани са по подпараграфи както следва:

Подпараграф 10 11/храна/ –20 373.00лв. От тях за закуски на ученици от 1 -4 клас – 19 765.00лв., 48.00лв. за бонбони за награди, 224.00лв. за кроасани и вода за провеждане на спортен училищен празник, 60.00лв. за кетъринг при провеждане на междуинституционална среща, 92.00лв. за чантички със захарни изделия по НП „Заедно за всяко дете“ и 184.00лв. за продукти за Коледна работилница за деца със СОП.

Подпараграф 10 13 / средства за работно облекло/ - 2 505.00лв.

Подпараграф 10 14 /учебници и учебни помагала/ - 16 331.00лв. от които 2 068.00лв. за закупени книги и помагала по НП „Осигуряване на съвременна, сигурна и достъпна образователна среда“

Подпараграф 10 15 / материали /– 47 513.00лв. В това число:

- За закупуване на топки по ПМС 46 от дейност 713 /спорт за всички/ са похарчени 1 282.00лв.

- За материали за ресурсна дейност – 434.00лв.

- За материали за игри, балони и канцеларски материали за обезпечаване работата на помощник на учителя – 162.00лв.

Изразходени средства за подобряване на МТБ:

- - за закупено обзавеждане на класна стая на първи клас – 9 970.00лв.

- - за разчертана бяла дъска – 896.00лв.

- - подменена алуминиева врата на тоалетна – 193.00лв.;

- - закупени мрежов контролер, антени за обезпечаване на интернет свързаност по класни стаи втори и трети етаж на училището – 624.00лв.;

- - за ламинат, подложка, первазки, корнизи и завеси в учителска стая ПЕ– 1 539.00лв.

- - за закупуване на бежерови чаши колби за кабинет по химия и – 282.00лв.

- - за микрофон, стойка и държачи за микрофон – 329.00лв.

- - за винтоверт – 293.00лв.

- - за комарници – 236.00лв.

- - за латекс и алкидна боя за преобоядисване на кабинет по ГИ – 343.00лв.

- - за алуминиеви щори за кабинет по ГИ – 675.00лв.

- За конвектор TESI – 310.00лв.

За подмяна на стъклопакет – 130.00лв.

- За лабораторни консумативи, еднократни мантии и ръкавици за работа при лабораторни упражнения по химия – 243.00лв.

- За рамки за поставяне на картини на ученици – 207.00лв.

- За платформена количка -50.00лв.

- За офис столове 931.00 лв.

- За пердета, лйсни за ламинат и корнизи -582.00лв.
- За материали за почистване и поддръжка и дезинфекция –2 891.00лв.
- За мишки и HDMI кабели – 106.00лв.
- За тонер – 202.00лв.
- За два горивни филтри за тръбна помпа на парно -132.00лв.
- За препарати за третиране на тревата в училищния двор – 530.00лв.
- За венци, за ленти с надпис „Отличник“, за цветя и награди за края на учебната година – 689.00лв.
- За ЗДУ – 103.00лв.
- За USB с помощни материали за възлагане на обществени поръчки – 78.00лв.
- За зарядно и подмяна на дисплей за лаптоп 153.00лв.
- За глава за косачка – 62.00лв.
- За канцеларски м-ли – 398.00лв.
- За кабинета по изобразително изкуство за закупени алуминиеви щори на стойност 803.00лв. със средства от дарение.
- За материали по НП „Заедно в изкуствата и в спорта“ за групата по ИИ – 2 984.00лв.
- За закупуване на 8 бр. дамски северняшки носии със средства от НП „Заедно в изкуствата и в спорта“ за групата по народни танци – 2 640.00лв.
- За материали по НП „Заедно за всяко дете“ – 2 478.00лв.
- Със средства по НП „Осигуряване на съвременна, сигурна и достъпна образователна среда“ са закупени:
- карти по география за 465.00лв.;
- обзавеждане за кабинета по ГИ – 7 482.00лв.;
- обзавеждане за библиотека – 4 971.00лв.
- За закупуване на корнизи и плътни завеси за библиотека – 535.00лв.
- За подарък за откриването на STEM център в ОУ „Отец Паисий“ е закупен ваучер от книжарница „Хеликон“ на стойност 100.00лв.

Подпараграф 1016 – за вода, горива и ел. енергия - 73 606.00лв. в това число:

- За гориво за отопление – 59 388.00лв.
- За ел. енергия –12 737.00лв.
- За вода –1 393.00лв.
- Бензин за косене на училищния двор – 88.00лв.

Подпараграф 1020 са изразходени – **55 387**. както следва:

- За пътни р-ди – 4 232.00лв.
- За пътни р-ди по НП „Заедно в изкуствата и спорта“ –197.00лв.
- За дизайн и отпечатване на билборд по НП „Заедно за всяко дете“ – 240.00лв.
- За разходи по НП „България образователни маршрути „ Модул 3:
- за транспортна услуга по НП „България образователни маршрути „ Модул 3 - 1 700.00лв.
- за застраховка на ученици – 53.00лв.
- за входни такси при посещение на обекти - 659.00лв.
- За обеда по ЦОУД – 14 908.00лв.
- За обеда за сметка на възстановени средства от АСП – 567.00лв.
- За плащане по договор за ремонт на учителска стая ПЕ и амфитеатрална зала – 6 921.00лв.
- За годишна такса по ЗБУТ – трудова медицина – 1 411.00лв.
- За медицински прегледи на персонала – 1 680.00лв.
- За замерване на физични и химични фактори на работна среда и контрол на ел. съоръжения и уредби -1 320.00лв.
- За анализ и мониторинг на вода за легионела -828.00лв.
- За издаване на дигитални ваучери –287.00лв.
- За засечен брояч по договор за обслужване на копирни машини – 853.00лв.
- За обучения на директора и персонала – 7 584.00лв.
- За престой при обучение 720.00лв.
- За наем на зала за обучение -75.00лв.
- За актуализация на софтуерните програми „ФСД“ , „Седра“ , „Школо“ – 25/26 и 26/27 учебни години и антивирусна програма за три устройства -4 044.00лв.
- За контрол на вредители по договор – 300.00лв.
- За платен достъп до платформата „Уча се“ – 1 819.00лв.
- За поддръжка на сайт и домейн - 949.00лв.
- За платен интернет до м. декември 2025г. – 275.00лв.
- За копирни, пощенски и куриерски услуги – 624.00лв.
- За мобилни услуги – 158.00лв.
- За преинсталация на лаптопи, ремонт на принтер и настройка на мрежови контролери и антени за интернет –1 376.00лв.

- За кетъринг услуга при провеждане на открита практика – 180.00лв.
- За транспортен разход – 100.00лв.
- За обслужване на пожарогасители – 958.00лв.
- За оценка на седмично разписание - 36.00лв.
- За наръчник при създаване на електронен трудов запис и абонамент на книга за контролна д-ст на директора – 168.00лв.
- За издаване и подновяване на КЕП – 165.00лв.

Подпараграф 1051 – за командировки са изплатени - 2 060.00лв.

Подпараграф 5203 /други машини, съоръжения и оборудване/ - със средства от МТБ са закупени климатици за кабинета по ИИ и кабинета по География за 5 698.00лв.

**III** ОУ „Цанко Церковски“ има поет ангажимент по договор за ремонт на учителска стая в ПЕ и амфитеатрална зала в размер на 6921.00лв. с ДДС. Към 30.09.2025г. възникналото от договора задължение е изплатено в пълен размер.

**IV** Реализираният преходен остатък към 31.12.2025г. е в размер на 25 444.00лв. – 1,5% от актуализирания план на бюджета. В това число от ЕРС 2025г. – 5 081.00лв., от национални програми – 4360.00лв., от ресурсна дейност – 7 676.00лв. и от дарения – 8 327.00лв.

**V** ОУ „Цанко Церковски“ няма просрочени и неразплатени задължения към 31.12.2025г.

Изготвил:

Венера Савова, главен счетоводител

Галина Вълчанова

Директор на ОУ „Цанко Церковски“