И Н Ф О Р М А Ц И Я
за изпълнението на бюджета
към 31.12.2025 год.

Към 31.12.2025г. бюджета на училището е в размер на 2 322 844 лв., в това число:

1. Приходи от наеми 476,40
2. Други неданъчни приходи - 398,32лв. , в т.ч. от валидиране на оценки 160 лв., от предадени вторични суровини 203,32 лева, от счупени и изгубени вещи 35 лв.
3. Получено е дарение в размер на 4350 лв.

Внесен е данък върху реализираните приходи от 2024г. в размер на 23,08 лева и е възстановен депозит на охранителна фирма ЕЛИТКОМ в размер на 1620 лева.
Получени са трансфери в размер на 1036,60 лева, като 171,60 лева са средства осигурени във връзка с провеждането на НС „Лаборатория на изкуството“ и 865 лева са приход от спрени месечни помощи.

Месечните субсидии са в размер на 1 983 862 лева, в т.ч. през четвърто тримесечие са получени 498 111лв.
Субсидията от преходен остатък 2024г. е в размер на 177 997,00 лева.
Допълнително са получени целеви средства за:
* Стипендии на ученици с изявени дарби – 2 025 лв./ 4-то тримесечие/
* Субсидия по НП „Без свободен час“ - 1 652 лева.
*Субсидия диференцирано заплащане директор получена през 4-то тримесечие 2 148 лева.
*Субсидия резерв 2025г. – 10 843 лева /. 4-то тримесечие/
*Субсидия от корекция в брой ученици получена през 4-то тримесечие - 1 126 лева.
*Субсидия по НП „Заедно в изкуствата и спорта“ получена през 4-то тримесечие в размер на 9 261 лева, като 7 830 лева са за стар период и 1 431 лева са за новата НП.
*Субсидия по НП „Оптимизиране структурата на училищата“ – 44 263 лева, като 43 870 лева са получени през последното тримесечие.
*Субсидия по НП „Иновации в действие“ - 2 960 лева, получени през м.12.2025г.
*Субсидия по НП „Профилактика на педагогически специалисти“ в размер на 300 лева за двама човека, получена през м.12.2025г.
* Безплатни учебници на учениците - 14 036лв.
* Безплатен превоз на ученици - 65 000 лв.;/ 10 000 лв. са получени през 4-то тримесечие /
* Субсидия за деца от уязвими групи – 20 758 лв.
* Транспортни разходи на пътуващи учители - 2 500 лв.
* Субсидия за проведен пленер „Врачанска есен“ – 3 500 лв.
*Субсидия по НП „ Образователни маршрути“ – 11 000 лв.
Възстановен е преходен остатък от 2025 г. на ПРБК в размер на 76 423,19 лв. като 31 300 лева са от училищна дейност, а останалите са по действащи проекти.

Изпълнението на отчета по прихода в края на 2025г. е в размер на 2 367 966 лева, преди връщането на преходния остатък

Наличността по банковата сметка на училището на 31.12.2025г. е 0,00 лв.

Проект СТЕМ

Във връзка с работата по този проект са сключени 3 договора , а именно :

- за СМР с ГЛАСХАУС Враца на стойност 56 880лв.
- за доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на оборудването с МАКС ОФИС ЕООД, след проведена процедура по ЗОП на стойност 137 923,44лв.
- За доставка и монтаж на обзавеждане с КООПЕРАЦИЯ „ПАНДА“ след пряко договаряне - стойността е 31 801,56 лв.

Получен е трансфер в размер на 165 623,84 лева, като разхода е в размер на 164 255,05 лева и остатъка за 2026г. е 1368,79 лева.

В системата на ИСУН са подадени искания и ДФО за предоставеното до сега оборудване и обзавеждане. Работата по проекта продължава.

Проект „Успех за теб „

Преходният остатък от 2024г. е 7 453,11 лв.

По проект „Успех за теб“ е получен трансфер в размер на 60 644 лева, в т.ч. през 4-то тримесечие 20 425 лева .

Разходът по проекта е 52 394,58 лв.

Проект „Модернизиране на професионалното образование и обучение“

Получени са 584 лева през 4-то тримесечие, които остават за преходен остатък, тъй като няма направен разход.

АНАЛИЗ НА ИЗРАЗХОДЕНИТЕ СРЕДСТВА ПО ПАРАГРАФИ

Изпълнението на отчета по разхода към 31.12.2025г. е 2 291 544 лева.

За възнаграждения по трудови, извън трудови правоотношения, други осигурителни плащания и осигуровки от работодател. са изразходени 1 977 020 лв. . Тези разходи представляват 86 % от общия разход.

§01-01 Заплати по трудови правоотношения - разход 1 492 251 лв. в т.ч. са 3-те плащания на ДТВ за 24 май, 15 септември и Коледа, диференцираното заплащане, възнагражденията по НП „Заедно в изкуствата и спорта“, възнагражденията на помощник на учителя.

§02-00 Други плащания на персонала – Общо са изразходени 132 809 лева в т.ч.

§02-02 Възнаграждения по извън трудови правоотношения – 6 209лв. , като 5 761лв. са за изплащане възнаграждения по дейността за превоз на ученици и 148 лв. са изплатени на лицата ангажирани по НС „Лаборатория на изкуството“ и 300 лева за възнаграждения на журито ангажирано с пленера „Врачанска есен“

§02-05 Социални разходи – похарчени са 63 093 лв., в т.ч. за представително облекло на педагогически персонал и гл. счетоводител - 42 373 лева.

§02-08 Обезщетения – разхода е в размер на 51 350 лева, като по НП „Оптимизиране структурата на училищата“ са получени 44 263 лева.

§02-09 Други плащания с характер на възнаграждения, включват изплатените болнични от работодател в размер на 12 157лв.

§05-00 За осигурителни вноски от работодател общо са разходвани 351 960 лева, като по отделни осигурителни фондове това изглежда така:

За ДОО 177 267 лв.;
За УЧПФ 56 693 лв.;
За ЗОВ 75 178 лв.;
За ДЗПО 42 822 лв.

Издръжката на училището възлиза на 279 866 лв.

За храна са похарчени 18 408 лв., за материали 34 750 лв. в т.ч. по дейност Спорт 1 183лева /медали, купи, плакети, апарат за измерване на кръвното налягане и спортни пособия/, а по дейност за превоз на учениците 234 лв.

Осигурено е работно облекло на непедагогически персонал в размер на 7 827 лева, като за дейността по превоза на учениците разхода е 700 лева.

Отчетени са учебни разходи на стойност 14 774 лева., като 14 036лв. са за закупени безплатни учебници за учениците от 1-12 клас, както и осигурен достъп до ЕЧУ, съгласно договорите с просветни издателства.

Ангажиментите към контрагентите по договори с 4-те просветни издателства са поети и реализирани. Средствата са осигурени от МОН по НП.

Средствата за занимания по интереси, които по ЕРС са 14 820лв. са разходвани напълно във връзка с дейностите на сформираните групи.

Средствата за уязвими групи, които са в размер на 20 758 лв. са изразходени изцяло. От тях се поети възнагражденията и осигуровките на помощник на учителя, както и безплатен обяд и закуски на няколко ученика без родители.

За вода, горива и ел. енергия разхода е 54 975лв., в. т. ч. по дейността за превоза на ученици -10 067 лева, за вода 2 085 лв., за ел. енергия 15 022 лв., топлоенергия и топла вода 27 797 лева.

За външни услуги са разходвани 101 513лв. в т.ч. за охрана, доплащане по договор със СТМ ОК ПЛЮС, профилактични прегледи 3 780 лв., пътни на учители, мобилни, телефонни и интернет услуги, транспортни разходи за превоз на ученици до София, превоз на ученици от група за занимания по интереси, билети на ученици от групите занимания по интереси, интернет свързаност, печат на машина под наем, обслужване на пожарогасители, информационно обслужване от медиите, онлайн платформа ШКОЛО, изграждане система за видеонаблюдение, преинсталиране на сървър, ремонт на компютри, сервизни услуги, поддръжка на хардуер, ремонтни дейности, инсталиране на операционна система, рециклиране на барабан, обучение, абонаментна поддръжка на асансьор, карти и превоз на ученици, наем гаражна площ за автобуса, ГТП на автобуса профилактика и зареждане на климатик на автобуса, миене на автобус, пощенски и куриерски разходи, отпечатване на плакати, покани 50% плащане на абонамент за Преподаваме.bg , разходи за кетъринг, доставка, рязане на плоскости, участие в каталог на образованието, абонаментна поддръжка ПП, копирни услуги, демонтаж и монтаж на климатици, демонтаж и монтаж на устройства и други.

За обучение са изразходени 9 751лв., пътни на учители 1 882 лв., за пътни разходи и карти на ученици 11 086 лв.

През отчетния период общият разход за ремонтни дейности е 34 864лв., в т.ч. текущ ремонт на покрива на училищната сграда, текущ ремонт на учителска стая, дирекция и

класни стаи, подмениха се щори за прозорци в учителска стая, дирекция и класни стаи, алуминиева врата на 4-ти етаж към стълбището. Текущият ремонт на училищен автобус е в размер на 8 904 лева.

За командировки през отчетния период са разходвани 5 025 лв..

Разходите за застраховки са на стойност 4 147лв., в т.ч. застраховка на сграда 1 252лв., дейност спорт 40 лв., на ученици 293 лв., КАСКО и гражданска отговорност на автобуса- 2 562 лв.

Платен е членски внос на сдружение СУПРИМ в размер на 530 лв., предоставени са ваучери от книжарница ХЕЛИКОН на учениците за 360 лв, дадена награда 300лева, за депониране на отпадъци са платени 115,73лв., билети на клуб Наследство за беседа са платени 86 лв.

Платена е винетна такса за училищния автобус 400 лева., такса за заверка седмично разписание 36 лв. и такса битови отпадъци 7 135,35лв.

Изплатени са месечни стипендии на учениците в размер на 15 197лв. , като 2 025лева са целеви стипендии изплатени съгласно заповед на общината на двама ученика.

За нуждите на учебния процес по рекламна графика е закупен софтуер в размер на 4 800 лева., МФУ за 740 лв. Закупен е компютър за 700 лв., 3 броя климатици за 5 650 лв.

Така размера на капиталовите разходи е 11 890лв. в края на финансовата година.

Направените разходи са абсолютно целесъобразни, а плащанията са в установените срокове.

Подновен е договора със СПЪТНИК ИНВЕСТ за предоставена гаражна площ на автобуса за 1 година.

Подновен е договор с фирмата за ДДД - КИЛЪРИ за 1 година на стойност 540 лв.

Подновен е договор с Информационно обслужване за поддръжка ПП за ФСД за 948 лева.

Ангажиментите към доставчици и контрагенти по договори са коректни и разплатени своевременно.

Отчетният период приключи без неразплатени и просрочени задължения с преходен остатък от 76 423,19 лв., които са изключително целеви.

Обяснителна записка

Относно: Ангажименти по договори

Контрагент по договор	Предмет на договора	Стойност на договора.	Реализирани ангажименти към 31.12.2025г.	Налични ангажименти към 31.12.2025г.
Информационно обслужване	Абонаментна поддръжка на ПП ФСД за 2025г. Абонаментна поддръжка за 2026г.	948,00 948,00	948,00 948,00	0,00 0,00

СИТИ СОТ	Охрана и видеонаблюдение	2345,45	2345,45	0,00
СПЪТНИК ИНВЕСТ	Наета гаражна площ за училищен автобус	2592,00	2592,00	0,00
СПЪТНИК ИНВЕСТ	Наета гаражна площ за училищен автобус	2592,00	1080,00	1512,00
ЕТ МЕДИА ГРУП	Информационно и медийно обслужване	900,00	900,00	0,00
СТМ	Обслужване на персонала	2160,00	2160,00	0,00
„ ВЕРТИКАЛЕН ТРАНСПОРТ - АЛФИ”	Поддръжка на асансьор	5240,00	5240,00	0,00
КИЛЪРИ	ДДД	540,00	540,00	0,00
ШКОЛО	Достъп до онлайн платформа за 2г.	3478,80	1739,40	1739,40
Фондация „Заедно в час „	Достъп до онлайн платформа	2592,00	1296,00	1296,00
Общ размер на задълженията по договори				4547,40

I. Обща бюджетна рамка

Показател	Стойност (лв.)
Първоначално утвърден бюджет	2 125 418
Бюджет към 31.12.2025г.	2,322,844
Реализирани приходи	2,367,966
Реализирани разходи	2,291,544
Преходен остатък за 2026 г.	76,423.19 (целеви)
Банкова наличност (31.12.2025 г.)	0.00

II. Приходи извън субсидия

Източник	Сума (лв.)
Приходи от наеми	476.40
Други неданъчни приходи	398.32
Дарения	4,350
Възстановен депозит	1,620
Данък върху приходи от 2024 г.	–23.08
Трансфери (НС, помощи и др.)	1,036.60

III. Месечни, целеви и допълнителни субсидии (избрани)

Програма / Цел	Сума (лв.)
Месечни субсидии	1 983 862
НП „Без свободен час“	1,652
НП „Заедно в изкуствата и спорта“	9,261
НП „Иновации в действие“	2,960
НП „Образователни маршрути“	11,000
НП „Оптимизиране структурата на училищата „	44 263
Транспортни разходи пътуващи учители	2 500
Диференцирано заплащане	2,148
Резерв и корекция по ученици	11,969
Уязвими групи	20,758
Безплатен превоз	65,000
Безплатни учебници	14,036
Пленер „Врачанска есен“	3,500
Стипендии (вкл. за ученици с изявени дарби	15,197

IV. Разходи по групи

Категория	Сума (лв.)	Дял (%)
Заплати и възнаграждения	1,977,020	86%

Осигуровки	351,960	
Издръжка на дейността	279,866	
Храна	18,408	
Материали	34,750	
Външни услуги	101,513	
Учебни разходи	14,774	
Занимания по интереси	14,820	
Енергия, вода и горива	54,975	
Ремонти	34,864	
Застраховки	4,147	
Командировки	5,025	
Капиталови разходи	11,890	

V. Проекти (данни към 31.12.2025 г.)

Проект	Приходи (лв.)	Разходи (лв.)	Остатък (лв.)
„Успех за теб“	68,097.11	52,394.58	15,702.53
„Изграждане на STEM среда“	165,623.84	164,255.05	1,368.79
„Модернизиране на ПОО“	584.00	0.00	584.00

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ ПО ПАРАГРАФИ – 2025 г.

Параграф	Вид разход	Разходи (лв.)	Дял от общите разходи (%)	Коментар
§0101	Работни заплати	1 492 251	~65%	Основен дял, покриващ заплати на педагогически и непедагогически персонал.
§0200	Други плащания и възнаграждения	132 809	~5,7%	Включва допълнителни възнаграждения за граждански договори, социални разходи, представително облекло, обезщетения, болнични от работодател.

§0202	Възнаграждения по извън трудови право отношения	6 209		Изплатени възнаграждения по сключени граждански договори
§0205	Социални разходи	63 093		Изплатени суми за СБКО и представително облекло.
§0208	Обезщетения	51 350		Изплатени обезщетения на персонала
§0209	Други плащания с характер на възнаграждения	12 157		Изплатени болнични от работодател
§0500	Осигуровки за сметка на работодателя	351 960	~15,4%	Задължителни разходи, обвързани със заплатите.
§1000	Издръжка	279 866	~12,2%	Включва по долу изброените разходи от §1011 до §1098
§1011	Храна	20 602		Това са разходите предвидени за храна по ЕРС 18408 лв.+ всички други свързани с училищни мероприятия
§1013	Работно облекло	7 827		Работно облекло на непедагогически персонал
§1014	Учебни разходи	14 774		Сумата за учебници 14036 лв. и други учебни разходи
§1015	Материали	34 750		Включва канцеларски, хигиенни, учебни и други материали.
§1016	Вода, горива и енергия	54 975		Ток, отопление, вода – ключов разход за функциониране на сградите и за гориво на училищния автобус.
§1020	Външни услуги	101 513		Обучения, охрана, интернет, транспорт, иновации и др.
§1030	Текущ ремонт	34 861		Текущи ремонтни дейности по училищна сграда и автобус
§1051	Командировки в страната	5 025		Командировки във връзка с участия в мероприятия

§1062	Застраховки	4 147		Застраховки за сграда, имущество, гражданска отговорност и КАСКО на автобуса .
§1098	Други некласифицирани разходи	1 392		Билети за вход при посещения, ваучери и награди на ученици, чл. внос
§1900	Платени данъци и такси	7 571	~0,33%	Такса битови отпадъци, заверка седмично разписание, винетни такси
§4000	Стипендии на ученици	15 197	~0,7%	Включва стипендиите по ПМС № 328 и допълнително отпуснати стипендии за ученици с изявени дарби със заповед на ПРБК
§5200	Придобиване на ДМА/ капиталови разходи	7 090	~0,5%	Компютри, климатици, МФУ
§5300	Придобиване на НМА	4 800	~0.2%	Закупени софтуерни продукти за учениците

Разпределение на преходен остатък от 2025г. /76 423,19 лв./

Дейност	**Вид дейност**	**Параграф**	**Описание**	**Сума (лв.)**
1322	Общообразователна	§0101	Заплати	3 146
			– в т.ч. по НП „Изкуства и спорт“	1 431
		§1020	Външни услуги (НП „Иновации в действие“)	2 960
			Общо по дейност 1322	**6 106**
1326	Професионална	§1020	Външни услуги (квалификация)	7 120
		§4000	Стипендии	203
			Общо по дейност 1326	**7 323**
1389	Превоз	§0101	Заплати по ТП	4 272
		§0202	Извънтрудови възнаграждения	239
		§0205	Социални разходи	249
		§0209	Други плащания	7
		§0551	Вноски за ДОО	736

		§0560	Вноски за ЗОК	823
		§0580	Вноски за ДЗПО	961
		§1015	Материали	662
		§1016	Вода, горива и енергия	4 233
		§1020	Външни услуги	399
		§1062	Застраховки	338
			Общо по дейност 1389	**12 919**
1713	Спорт	§1015	Материали	2 722
		§1020	Външни услуги	1 986
		§1062	Застраховки	244
			Общо по дейност 1713	**4 952**

Проект	Сума (лв.)
„Подкрепа за успех“	27 467
„Успех за теб“	15 703
„СТЕМ“	1 369
„Модернизиране на ПОО“	584
Общо	**45 123**

ОБОБЩЕНИЕ:

Категория	Сума (лв.)
Общо училищни дейности (1322–1713)	**31 300,21**
Проекти	**45 122,98**
Общо преходен остатък	**76 423,19**

Изготвил:
ЛЮДМИЛА ВЕЛКОВА
Главен счетоводител на СУ „Отец Паисий“ – град Враца