

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2025 г.

Съставянето на отчета за касово изпълнение на бюджета се извършва в следната основна отчетна дейност:

- Специализирани училища и центрове за специална образователна подкрепа

I. ДЕЙНОСТ - Специализирани училища и центрове за специална образователна подкрепа

Планът на бюджета на ЦСОП – гр. Пазарджик за 2025 год. е в размер на 1 556 960 лв. и е утвърден със Заповед № РД 09-5930/11.04.2025 г. на Министъра на образованието и науката. Същият се разпределя по компоненти на формулата за 2025 г. както следва:

- Единни разх. станд.и ср-ва по формула без резерв.- 76 уч.	1 544 612 лв.;
- Доп.стандарт за материалната база	2 590 лв.;
- Доп. стандарт за 1-ви и 2-ри гим. етап	3 526 лв.;
- Добавка за подпомагане на храненето I-IV клас	2 132 лв.;
- Стипендии	4 100 лв.

ОБЩО :	1 556 960 лв.
---------------	----------------------

Към 31.12.2025 г. има направена корекция на бюджета по решение на първостепенния разпоредител :

- преходен остатък от 2024 г. –	48 234 лв.
- застраховка на сградния фонд –	198 лв.
-подпомагане храненето на учениците 1-4 клас -	1675 лв.
-постигнати резултати от труда на директора-	2053 лв.
-средства от резерв за нер.разходи -	7479 лв.
-средства по НП „Опт.на вътр.стр.на пер.“-	39 409 лв.

и завишаване на лимита със средствата за капиталови разходи на стойност 321 665 лв.

Или общо сумата на бюджета към 31.12.2025 г. е в размер на **1 977 961 лв.**

През месец юли имаме приходи от продажба на вторични суровини на стойност 25 лв.

Към 31.12.2025 г. приходите и разходите по бюджета на ЦСОП – гр. Пазарджик по параграфи е следното:

Параграфи	наименование на параграфа	ЦСОП – гр. Пазарджик	
		бюджет	отчет
36-19	Други неданъчни приходи		25
01-00	Заплати общо	1 111 786	1 083 921
01-01	Заплати по труд.прав.,	1 111 786	1 083 921
в т.ч.	Дференцирано възн.	36 619	36 619
02-00	Други възнагражд.и пл.	92 539	104 123
02-02	За персонал по извън тр.пр.	3 600	3 600
02-05	Изплатени суми СБКО	9 193	16 816
	и Представително облекло	34 200	34 200
02-08	Обезщ.на перс.с хар.на възн.	43 236	42 710
02-09	-др.плащания и възн	6 000	6 797
05-00	Задължит.осиг.вноски	249 628	237 354
05-51	вноски за ДОО	130 683	124 021
05-52	вноски за УПФ	36 856	35 735
05-60	вноски ЗОВ	51 845	51 310
05-80	вноски ДЗПО	30 244	26 288
10-00	Издръжка	194 197	139 029
10-11	- Храна	18 675	18 170
10-12	-Медикаменти	500	462
10-13	-Пост.ивнентар и облекло	9 100	9 100
10-14	-Учебни и научноизс.р-ди	550	550
10-15	-Материали	24 044	19 349
10-16	-Вода,горива и енергия	47 479	42 728
10-20	-Разходи за външни усл	35 615	33 134
10-30	-Текущ ремонт	42 911	0
10-51	-Командировки	14 925	14 538
10-62	-Разходи за застраховане	398	998
19-00	-Платени данъци,такси	3 971	3971
19-81	- Общински данъци и такси	3 971	3 971
40-00	Стипендии	4 175	4 175
51-00	Основен ремонт на ДМА	321 665	321 665
	ОБЩО :	1 977 961	1 894 238

През годината сме изразходили 95.77 % от общия бюджет за годината. Изплатени са всички задължения към работниците и служителите на центъра в размер на 1 083 920.60 лв. Изплатените суми за СБКО под формата на заплати са в размер на 16 816 лв. и представително облекло в размер на 34 200 лв.

Изплатени са обезщетения по чл. 224 от КТ за неползван платен отпуск на стойност -1 200 лв., обезщетение по чл. 222 ал. 3 от КТ на стойност 1 763.13 – това е ½ БРЗ на освободен пенсиониран учител от собствения бюджет и 39 747 лв по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала „

Обезщетенията за болнични за периода са в размер на 6 796.53 лв.

Изплатените осигурителни вноски от работодател за годината са в размер на 237 354 лв.

Разходите за сутрешна и обедна храна на децата в центъра възлизат на

18 170 лв. като 4 141 лв. са разходите за закуски по ПМС 308 т.с. целеви средства за храна,като от тях 1 675 лв. са ни възстановени от МОН а останалите 2 466 лв.са платени от собствения бюджет.

Подсигурени са необходимите лекарства и медикаменти за медицинския кабинет в размер на 461.79 лв.

Изплатено е работно облекло на непедагогическия персонал в размер на 9 100 лв.

Разходите за материали/канцеларски, почистващи и др./ са в размер на 19 350.43 лв.

Разходите за вода, горива и ел. енергия са в размер на 42 728.28 лв., като поради меката зима имаме по-малко разход на гориво за отопление от предвиденото за периода.

За външни услуги които включват: такса асансьор, такса охрана, профилактика на ел.табло, телефони, поддръжка на компютри и софтуер, пощенски разходи, транспортни разходи на педагогическия персонал - са изразходени 33 134.46 лв., като от целевите средства за транспорт на учителите са изразходени 1 649.10 лв.

За командировки в страната, свързани с изнесено обучение през месец юли в гр. Павел Баня, командировки до гр. Пловдив за участие в обучение по програма „Работилница за родители“, командировки до гр. Стара Загора – участие в обучение, командировки до гр. Плевен-участие в Национална работна среща на НАРЦСОП,участие в работна среща в гр.Банско са платени общо 14 538.35 лв.

В края на годината сме направили застраховка на сградния фонд на стойност 998.17 лв. Платена е и такса смет към общината на стойност 3970.82 лв.

През м. май и са изплатени стипендии на 38 ученика на стойност 1 900 лв.,а през месец октомври на 35 ученика на стойност 2 275 лв.или общо 4175 лв.

През месец август в центъра започна основен ремонт на трети етаж в учебен корпус. Средствата са осигурени от МОН, като капиталови разходи .Стойността на отпуснатите средства е в размер на 316 994 лв. с ДДС за основен ремонт и 4 756 лв. с ДДС за инвеститорски контрол. През месец август е изплатен аванс на фирмата изпълнител в размер на 95 073.80 , а през месец ноември останалите 221 838.88 лв.. Това е отразено в параграф 51-00 -Основен ремонт на ДМА.

По параграф 93-10 е отразена банковата гаранция на фирмата изпълнител в размер на 7 922.82 лв., която ще възстановим към края на месец януари 2026 г.

През 2025 г центъра продължи да работи по STEM проект BG RRP-1.015- „Училищна STEM среда „ по Националния план за възстановяване и устойчивост на РБ, финансирано от ЕС.Трансферите по проекта,отразени в параграф 61-09 са на стойност 109 469.22 лв. Те са използвани за ремонт и оборудване на кабинетите преобразувани в STEM център .

Към края на 2025 година Центърът няма неразплатени разходи, както и просрочени вземания и задължения.

Гл. счетоводител: П
/Цветка Юрукова/

Директор: П
/Илия Минчев/