



## Информация за изпълнението на делегирания бюджет на ЦСОП „Св.Теодосий Търновски „ – гр. Велико Търново за четвърто тримесечие на 2025 г.

Бюджетът на Център за специална образователна подкрепа - гр. Велико Търново за 2025 година е утвърден със Заповед № РД09-1109/09.05.2025 г. на Министъра на образованието и науката.

I. Разпределението на разходите по бюджета на ЦСОП по параграфи от ЕБК за 2025 г. включва Приходна и Разходна част.

I. **Приходната част** се формира въз основа на разчетени неданъчни приходи по:

§ 24-00 приходи и доходи от собственост

§ 36-00 други неданъчни приходи

§ 37-00 внесени ДДС и други данъци в/у продажбите

В приходната част на бюджета за 2025 г. на ЦСОП няма разчетени неданъчни приходи.

II. **Разходната част** се формира на база общия размер на средствата, определени по формула, допълващи стандарти и нормативи за подобряване на материално- техническата база, за създаване условия за приобщаващо образование, подпомагане храненето на децата от подготвителни групи и учениците от I-IV клас, допълващ стандарт за първи и втори гимназиален етап, допълващ стандарт за поддръжка на автобуси, предоставени на училищата за осигуряване на транспорт на деца и ученици и за стипендии.

В ЦСОП **разходната част** е формирана от:

- Средства по формула- 1 730 458 лв.
- Допълващ стандарт за материална база за учениците в дневна форма на обучение – 3 010,00 лв.
- Допълващ стандарт за първи и втори гимназиален етап – 3 010,00 лв.
- Добавка за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и учениците I-IV клас – 3 553,00 лв.
- Допълващ стандарт за поддръжка на училищни автобуси – 6 559,00 лв.
- Стипендии – 3 500,00 лв..

Утвърденият размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2025 г е 292 628 лв.

При определяне на разходите за персонал по §01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения и § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели са включени средства за допълнително трудово възнаграждение за постигнатите резултати от труда в размер на 5 % от годишния размер на средствата за работна заплата на педагогическия персонал и в размер на 3 % от годишния размер на средствата за работна заплата на непедагогическия персонал.

Съгласно КТД по §02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала, са предвидени средства за представително облекло на педагогическия персонал в размер на 13 500 лв

**Общо средствата за разпределение по утвърденият бюджет за 2025 г. са 1 750 090 лв.**

#### **I. РАЗХОДИ ВСИЧКО**

<b>Текущи разходи</b>	<b>1 750 090,00 лв.</b>
<b>§01-00 Заплати и възнаграждения на персонала</b>	<b>1 127 656,00 лв.</b>
<b>§ 02-00 Други възнаграждения и плащания</b>	<b>38 500,00лв.</b>
<b>§ 05-00 Задължителни осиг. вноски от работодател</b>	<b>287 306,00 лв.</b>
§ 05-51 Осиг.вноски работодател ДОО	132 036 лв.
§ 05-52 Осиг. вноски работодател УИФ	59 844 лв.
§ 05-60 Здравно осиг.вноски работодател	38 034 лв.
§ 05-80 Вноски за доп. задълж. пенс. осиг. работодател	57 392 лв.
<b>§10-00 Издръжка</b>	<b>289 128,00 лв.</b>
§ 10-11 Храна	8 000 лв.
§ 10-13 Постелен инв. и облекло	2 280 лв.
§ 10-15 Материали	63 966 лв.
§ 10-16 Вода, горива	77 066 лв.
§ 10-20 Външни услуги	75 000 лв.
§ 10-30 Текущ ремонт	57 116 лв.
§ 10-51 Командировки в страната	5 000 лв.
§ 10-62 Застраховки	700 лв.
<b>§ 19-00 Данъци и такси</b>	<b>4 000,00 лв.</b>
<b>§ 40-00 Стипендии</b>	<b>3 500.00 лв.</b>

- Допълнително финансиране, чрез извършени **корекции** на бюджета по решение на ПРБ, както следва :
  1. Преходен остатък от бюджет 2024 г. § 10 – 107 217 лв.
  2. Преходен остатък от бюджет 2024 г. § 40 – 60 лв.
  3. Транспортни разходи на педагогическите специалисти за 6 месеца – 7 159 лв.
  4. Транспортни разходи на педагогическите специалисти за 3,5 месеца – 4 166,00 лв.
  5. Изравняване на осигурителни вноски на база отчет към 31.07.2025г.- 66 021,00 лв.
  6. Изравняване на осигурителни вноски на база отчет към 31.10.2025 г - - 11 434,00 лв.
  7. Изравняване на осигурителни вноски на база отчет към 30.09.2025 г.- 12 375,00 лв.
  8. НП „ИКТ „ осигуряване на свързаност и интернет – 390,00 лв.
  9. НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 3 069,00 лв.
  10. Диференцирано заплащане директор – 1 603,00 лв.
  11. Спрени или прекратени месечни помощи за учениците за периода от м.09.2024-м.06.2025 г. – 131,00 лв.
  12. Резерва за нерегулярно разходи – 9 538,00 лв.
  13. Лимит за поевтиняване храненето 15.09-23.12.2025 г – 3 252,00 лв.

С направените корекции МОН увеличава бюджета на 1 953 637 лв.

**Изпълнението на бюджета за IV-то тримесечие на 2025 г., по параграфи,  
е както следва:**

<b>§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала</b>	<b>1 084 562 лв.</b>
<b>§ 02-00 Други възнаграждения и плащания</b>	<b>44 822 лв.</b>
§ 02-01 Нещатен персонал нает по тр.правоотношения	225 лв.
§ 02-05 СБКО	28 122 лв.
- В т.ч. Представително облекло	13 500 лв.
§ 02-08 обезщетения с характер на възнаграждения	12 446 лв.
§ 02-09 други плащания и възнаграждения	4 029 лв.
<b>§ 05-00 Задължителни осиг. вноски от работодател</b>	<b>247 888 лв.</b>
§ 05-51 Осиг.вноски работодател ДОО	126 610 лв.
§ 05-52 Осиг.вноски работодател УПФ	38 794 лв.
§ 05-60 Здравно осиг.вноски работодател	52 941 лв.
§ 05-80 Вноски за доп. задълж. пенс. осиг. работодател	29 543 лв.
<b>§10-00 Издръжка</b>	<b>175 941 лв.</b>
§ 10-11 Храна / в т.ч. закуски I-IV кл.	6 097 лв.
§ 10-12 Медикаменти	161 лв.
§ 10-13 Постелен инвентар	3 380,00 лв.
§ 10-14 Учебни материали	0,00 лв.
§ 10-15 Материали	28 134 лв.
§ 10-16 Вода, горива, енергия	30 968 лв.
§ 10-20 Външни услуги в т. ч	66 548 лв.
- Обучения	17 390 лв.
- Пътни разходи	11 004 лв.
§ 10-30 Текущ ремонт	29 736 лв.
§ 10-51 Командировки в страната	5 305 лв.
§ 10-62 Разходи за застраховка	5 612 лв.
<b>§19-00 Платени държавни данъци, такси</b>	<b>2 261 лв.</b>
§ 19-81 Местни данъци и такси	2 261 лв.
<b>§40-00 Стипендии</b>	<b>3 610 лв.</b>
<b>§ 52-00 Придобиване на ДМА</b>	<b>29 113 лв.</b>
§ 52-01 Придобиване на компютри и хардуер	6 906 лв.
§ 52-03 Придобиване на друго оборудване, машини и съоразения	14 917 лв.
§52-19 Придобиване на други ДМА	7 290 лв.
§ 53- 01 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	3 767 лв.

## ОБЩО РАЗХОДИ

За четвъртото тримесечие на 2025 г. изпълнението на Бюджета възлиза на **1 588 197 лв.**, което представлява **81 %** от общата стойност на бюджета на ЦСОП „Св.Теодосий Търновски“, - гр. Велико Търново.

Предоставеният лимит към 31.12.2025 г - **1 583 738,20 лв.**

Усвоеният лимит към 31.12.2025 г - **1 253 916, 86 лв.**

Към 31.12.2025 г. няма неразплатени разходи и просрочени задължения.

ИЗГОТВИЛ:  
ЮЛИЯ ПЕЕВА  
ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ



СЪГЛАСУВАЛ:  
ДЕНИЦА ЦЕНКОВА  
ДИРЕКТОР НА ЦСОП

