

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА
ПГМТ Ю. ГАГАРИН КЪМ 30.06.2026 г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета е изготвен, съгласно ДДС №01/16.01.2020г. на Дирекция „ДС“ на Министерство на финансите и писмо ЗОУФООС на МОН.

Отчет ВЗ включва дейност 326 – Професионални училища и професионални паралелки към средно общообразователно училище и дейности КСФ и ДЕС .

Към 30.06.2026г. в гимназията няма реализирани приходи от продажба на услуги.

24-00 Приходи и доходи от собственост			1768
	24-04	Приходи от <i>продажба на услуги стоки, продукция</i>	
	24-05	приходи от <i>наеми на имущество</i>	
	37-02	Данък върху приходите	-28
37-02			-28
ВСИЧКО		I. ВСИЧКО ПРИХОДИ	-28

Извършените разходи за сметка на делегирания бюджет по посочените параграфи в отчета са съобразени с изискванията на съответните нормативни актове в областта на финансовата дисциплина и са насочени към създаване на нормални условия за протичане на учебната дейност.

Всичко разходи в размер на 381 909 евро са, както следва по параграфи:

01-00 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения			
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по <i>трудови правоотноше</i>	251871
02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала			12486
	02-01	за <i>нещатен</i> персонал нает по <i>трудови правоотношения</i>	0
	02-02	за персонала по <i>извънтрудови правоотношения</i>	2334
	02-05	изплатени суми от <i>СБКО за облекло и други</i> на персонала, с характер на възнаграждение	4925
	02-08	<i>обезщетения</i> за персонала, с характер на възнаграждение	3574
	02-09	<i>Други</i> плащания и възнаграждения	1653
05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели			55429
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за <i>Държавното обществено осигуряване (ДОО)</i>	28372
	05-52	осигурителни вноски от работодатели за <i>Учителския пенсионен фонд (УчПФ)</i>	8700
	05-60	<i>здравно-осигурителни вноски</i> от работодатели	11853
	05-80	вноски за <i>допълнително задължително осигуряв.работодатели</i>	6504
10-00 Издръжка			31390
	10-13	Постелен инвентар и облекло	0

	10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	0
	10-15	Материали	9145
	10-16	вода, горива и енергия	3533
	10-20	разходи за <i>външни услуги</i>	18307
	10-30	Текущ ремонт	
	10-51	командировки <i>в страната</i>	369
	10-62	разходи за <i>застраховки</i>	36
19-00 Платени данъци, такси и административни санкции			5248
	19-01	платени <i>държавни</i> данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	
	19-81	платени <i>общински</i> данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	5248
40-00 Стипендии			25485
51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи			
Придобиване на дълготрайни материални активи			0
52-00	52-01-придобиване на компютри и хардуер		
	52-03-придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения		
	52-04-придобиване на стопански инвентар		

Възстановени са транспортни разходи на учители за 1401 евро.

Сумата в раздел трансфери представлява усвоената към 30.06.2026г. субсидия, възлизаща на 120439 евро. Сумата е отразена по § 69-00 - трансферите за задължителни осигурителни вноски и данък по ЗДДФЛ.

Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци		120439 евро.
69-01	Трансфери за поети данъци върху доходите на физич. лица	22224
69-05	Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО	57921
69-06	Трансфери за поети осигурителни вноски за здр.осигуряване	19713
69-07	Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО	11614
69-08	Корективен трансфер за осигурителни вноски и данъци	8967

Трансферите по параграф 61-09 в системата на първостепенния разпоредител към 30.06.2026 г. са - 21545 евро.

Разчети по извършени плащания по Себра към 30.06.2026 са на стойност 271661 евро.

В дейност КСФ по параграф 63-01 е получавано финансиране от 48950 евро. -по проект МПОО- 23759 евро и по проект СТЕМ- 18838 евро.и по проект „Образователни маршрути“-6352,50 евро. По проект СТЕМ са изплатени разходи за 21136 евро. По проект „Модернизиране на професионално образование и обучение са изплатени разходи за 9930 евро.

. Разходите по дейност КСФ са изплатени по параграфи:

параграф 01-01 възнаграждения на обучители - 4839 евро

параграф 02-02-възнаграждения на наставници - 1958 евро
за издръжка:
параграф.1015- средства материали- - 3839 евро
параграф 10-20 -услуги 7836 евро
параграф 40-00 стипендии 3829 евро

05-00	Задължителни осиг. вноски от работодател		1140
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за <i>Държавното обществено осигуряване (ДОО)</i>	559
	05-52	осигурителни вноски от работодатели за <i>Учителския пенсионен фонд (УчПФ)</i>	207
	05-60	<i>здравно-осигурителни вноски</i> от работодатели	236
	05-80	вноски за <i>допълнително задължително осигуряване от работодатели</i>	138

По проект СТЕМ е получено финансиране от 18838 евро.
Сумата от 21136 евро е изразходвана по договор за доставка и монтаж на високотехнологични оборудвани и свързани класни стаи.
параграф.1015- средства материали- - 3460 евро
параграф 10-20 -услуги - 2454 евро

52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи		11990
	52-01	придобиване на компютри и хардуер	
	52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	1652
	52-04	придобиване на стопански инвентар	1779

По проект СТЕМ не е получено финансиране по две фактури за 31364.73 евро.
Проекта не е приключил.

В дейност ДЕС са стартирани два проекта по Еразъм. Получен е трансфер 3950 евро по еурова сметка открита преди 01.01.2026 г. Извършени са разходи за издръжка по параграф 10-00 са отразени са по съответните параграфи, както следва:

01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения		15018
02-00	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по <i>трудови правоотношения</i>	15018
		Други възнаграждения и плащания на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	
	02-02	възнаграждения на персонала нает по извънтрудови правоотношения	
	02-08	Обезщетения на персонала с характер на възнаграждения	
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели		3355
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за <i>Държавното обществено осигуряване (ДОО)</i>	1715
	05-52	осигурителни вноски от работодатели за <i>Учителския пенсионен фонд (УчПФ)</i>	498
	05-60	<i>здравно-осигурителни вноски</i> от работодатели	721
	05-80	вноски за <i>допълнително задължително осигуряване от работодатели</i>	421
10-00	Издръжка		34159
	10-15	материали	1127

10-20	разходи за <i>външни услуги</i>	32852
10-52	разходи за <i>командировки в чужбина</i>	
10-62	разходи за <i>застраховки</i>	180
10-69	разходи за <i>др. финансови услуги</i>	
Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци в ДЕС 279179.лв.		
Трансфери за поети данъци върху доходите на физич. лица 1295 52899		
Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО 3472		
Трансфери за поети осигурителни вноски за здр.осигуряване 1201		
Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО 751		
Корективен трансфер за осигурителни вноски и данъци -67199		
ВСИЧКО	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ В СЕС	91394

Към 30.06.2026 г. училището няма неразплатени финансови задължения.

03.07.2026 г.
Росица Павлова
Главен счетоводител