СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „ДРЪСТЪР”

7500 Силистра, ул. „Черно море” №10, тел./факс: 086 /82 24 60
e-mail: info-1900528@edu.mon.bg ss_drustar@su-silistra.com; http://www.su-silistra.com

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на бюджета

за трето тримесечие на 2026 г. на Спортно училище “ Дръстър” гр. Силистра

I. Бюджетът на Спортно училище „Дръстър“ гр. Силистра е разпределен, съгласно РМС № 497/03.07.2026 г. за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2026 г., и Заповед № ЗП-1491/16.09.2026 г. на кмета на община Силистра, както следва:

- ДД 324 /Спортни училища/ - 517 301 €;
- ДД 338 /Ресурсно подпомагане/ - 39 456 €;
- ДД 389 /Транспортна схема/ - 4 024 €.
- Преходен остатък от 2025 г./целеви/ 11 061 €;
- Временен безлихвен заем СЕС 1 091 €.

II. Начален бюджет за 2026 г. – 571 842 €, в т.ч и преходен остатък от 2025 г.

През отчетния период утвърденият бюджет е завишен с **35 139 €,** както следва:

- Трансфер за безплатен транспорт 18 740€;
- Трансфер безплатни учебници 3 444 €;
- Трансфер по НП – физк. салони 767 €;
- Трансфер МОН – Обл. състезание 245 €
- Трансфер – Уязвими групи 11 243 €;
- Приходи от дарение 700 €.

III. Анализ на приходите към 30.09.2026 г.

Всичко приходи: 470 360 €, разпределени:

- **Неданъчни приходи 689 €, от които:**

✓Приходи от дарение – 700 €.
✓Внесен д-к в/у приходите - /-11,00/

- **Бюджетни взаимоотношения 469 671 €, в т.ч:**

✓Получени трансфери (+) 245 €.
✓Получена трансфер между бюджетни сметки към 30.09.2026 г. – 465 840 €.
✓Временни безлихвени заеми 3 586 €.

IV. Анализ на разходите

На база утвърден бюджет е планиран бюджетен кредит за III-то тримесечие на 2026 г. в размер на **398 085 €,** който е разпределен по следния начин:

СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „ДРЪСТЪР”

7500 Силистра, ул. „Черно море” №10, тел./факс: 086 /82 24 60
e-mail: info-1900528@edu.mon.bg ss_drustar@su-silistra.com; http://www.su-silistra.com

Държавна дейност общо - 1324, 1338 и 1389		*Уточнен план*	*Отчет към 30.09. 2026 г.*	*Изпълнение %*
Заплати и възнагр. на п-ла по труд. правоотношения	**100**	**317 412**	**266 201**	**83,87%**
-Заплати на п-ла	101	317 412	266 201	
Др. възнагр. на п-ла:	**200**	**24 858**	**24 191**	**97,32%**
-За нещатен персонал	201	6 688	5 607	
-За перс. извън трудови прав.	202	200	200	
-Изпл. суми за /СБКО, предст. облекло/	205	12 372	10 134	
-Обезщетения на п-ла	208	3 698	7 863	
-Др. плащания/болнични/	209	1 900	387	
Осигуровки от р-л:	**500**	**70 696**	**60 170**	**85,11 %**
-ДОО от раб-л	551	36 220	31 066	
-УПФ	552	10 893	9 460	
-ЗОВ	560	15 339	13 152	
-ДЗПО	580	8 244	6 492	
Издръжка	**1000**	**48 152**	**43 591**	**90,53%**
-Храна	1011	750	743	
-Пост.инвентар,облекло	1013	788	700	
-Учебни р-ди	1014	4 074	4 049	
-Материали	1015	5 689	3 752	
-Вода,горива и ел.енергия	1016	25 403	23 353	
-Р-ди за външни услуги	1020	8 661	9 478	
-Текущ ремонт	1030			
-Командировки	1051	1 450	279	
-Разходи за застраховки	1062	1 337	1 237	
-Други разходи по издръжката	1098	0	0	
Плат.общ.данъци и такси	**1981**	**1 660**	**1 660**	**100%**
Стипендии	**4000**	**2 900**	**2 272**	**78,34%**
Основен ремонт ДМА	**§ 5100**			
-придобиване на компютри	§ 5201			
-Др.оборудвабе, машини и съор.	§ 5203			
Стопански инвентар	§ 5205			
общо за ДД:		**465 678**	**398 085**	**85,49%**

СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „ДРЪСТЪР”

7500 Силистра, ул. „Черно море” №10, тел./факс: 086 /82 24 60
e-mail: info-1900528@edu.mon.bg ss_drustar@su-silistra.com; http://www.su-silistra.com

Просрочени и неразплатени задължения към 30.09.2026 г. към контрагенти, няма.

През отчетния период реализираните ангажименти са в размер на 243 708 лв. Възникналите нови задължения за разходи са 243 708 лв.

Отчетените разходи по параграфи 01-00, 02-00 и 05-00, са в размер на **748 484 лв**

В § **10-15 “Материали”** са отчетени разходи на стойност **3 752 €** за закупуване на:

- канцеларски материали - **703 €**
- резервни части - **360 €**
- други материали - **1 926 €**
- цветя, венци сувенири - **0 €**
- почистващи препарати - **50 €**
- тонер касети, и др. - **713 €**

По **§ 10-16 “Вода, горива и ел. енергия”** са отчетени **23 353 €.** Това са разходи за ел. енергия в размер на 9 877 €, разходи за природен газ 5 025 €, разходи за дизел 7 906 € и разходи за вода, в размер на 545 €.

По параграф **10-20 “Разходи за външни услуги”** са отчетени **9 478 €** и включва разходи за: мобилни и пощенски услуги – 1 562 €, абонамент на програмни продукти – 281 €, Поддръжка софтуери – 1 336 €, разходи за ремонт на автобус, пътни такси, Г.Т.П. и транспортна услуга – 76 €, депониране отпадъци, СОД, преса и трудова медицина – 898 €, разходи за квалификация -2 769 € и други разходи – 2 556 €.

По параграф **19-00 “ Платени данъци и такси** са отчетени **1 660 €** по § **19-81**.

В училище европейските проектите:

1. Оперативна Програма „Наука и образование за интелигентен растеж (ПРОЕКТ BG05SFPR001-1.001-0001 **„УСПЕХ ЗА ТЕБ“**

През отчетния период са получени 3 131 €. Извършени са разходи за 21 042 лв., като разпределението е по следния начин: за възнаграждения и зад. осигуровки към тях – 9 222 лв., за материали 9 239 лв., външни услуги 581 лв. и за ДМА /лаптоп и принтер/ 2000 лв. Временен безлихвен заем в размер на 2 485 €, отразен по параграф 76-00.

2. Програма **BG05SFPR002-3.001-0001 „МЛАДЕЖКА ЗАЕТОСТ +“**

През отчетния период са получени 7 723 €. Разходваните средства в размер на 5 149 € и представляват възнаграждения и осигуровки към тях. Към 30.09.2026 г., както и възстановяване на временен безлихвен зае в размер на 2 574 €. проектът е приключил.

3. Програма **BG05SFPR002-1.003-0001 „ЗАПОЧВАМ РАБОТА – КОМПОНЕНТ 3“,** разходите през периода са в размер на 4 226 €, които са за възнаграждения и осигуровки към тях. Трансферите са тримесечие, като през м. юли получените средства са 7 723 €., които покриват всички разходи по проекта, както и закриване на временен безлихвен заем в размер на 3 497 €. Същият е приключил.

4. В изпълнение на КТД №Д01-298/22.12.2025 г. и последващ Анекс №Д01-7/20.01.2026 г. към него за системата на предучилищното и училищното

СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „ДРЪСТЪР”

7500 Силистра, ул. „Черно море” №10, тел./факс: 086 /82 24 60
e-mail: info-1900528@edu.mon.bg ss_drustar@su-silistra.com; http://www.su-silistra.com

образование е достигнато ниво на брутна работна заплата в училището от 1 426 €, в т. ч. 1 577 € за педагогическия персонал и 1032 € за непедагогическия.

Числеността на щатен персонал в СУ „Дръстър” е **24 щ. бр.**, от които:

- Педагогически персонал – **17,5 щ. бр.**, от които 1 щ. бр. – 1338 ДД
- Непедагогически персонал – **6,5 щ.бр.**, от които 1 щ. бр. – 1389 ДД

Нещатен персонал –**1,5 щ.бр.**

- Проект „Успех за теб“
- Временна заетост 1 щ. бр.

СВЕТЛА ИЛИЕВА
Директор на СУ „Др

ИВЕЛИНА РУСЕВА
Гл. счетоводител на СУ „Дръстър” гр. Силистра