

СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „МАЙОР АТАНАС УЗУНОВ“ - РУСЕ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2025г.

СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „МАЙОР АТАНАС УЗУНОВ“ - Русе е със статут на държавно училище, съгласно Заповед № РД 14 – 98/ 14.11.2011 г. на министъра на образованието, младежта и науката. Директорът на училището е второстепенен разпоредител с бюджет към Министъра на младежта и спорта от 01.11.2011 г. и прилага система на делегиран бюджет. Отчетът за касовото изпълнение на бюджета е изготвен на база на единната бюджетна класификация за 2025 година и отразява движението на бюджетните средства на касова основа. За достоверното представяне на финансовата информация в ГФО е спазено изискването за взаимовръзка и/или равенство между параграфи/подпараграфи на ЕБК и счетоводните сметки от СБО.

Одобрен бюджет на Спортно училище „Майор Атанас Узунов“ град Русе за 2025 г :
Дейност 324 -Спортни училища в размер на 2 123 449 лв., както следва:

Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	01-00	1 422 200
Други възнаграждения и плащания на персонала	02-00	80 000
Задължителни осигурителни вноски от работодатели	05-00	347 700
Издръжка	10-00	254 700
Платени данъци, такси и административни санкции	19-00	4 589
Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	46-00	60
Административни разходи		14 200
Стипендии	40-00	14 200

Корекции по бюджета през 2025г:

- извършени бюджетни промени съгласно писма на Министъра на младежта и спорта:
- С Писмо изх. № 17-00-228/18.07.2025г. е увеличен бюджета с 2 330 лв в дейност 719 ;
 - С писмо изх. № 17-00-256/31.07.2025г. е увеличен бюджета с 13 856лв;
 - С писмо изх. № 17-00-238/24.07.2025г. е увеличен бюджета с преходния остатък от 2024г 388 284лв;
 - С писмо изх. № 17-00-242/25.07.2025г. е увеличен бюджета с 10 956 лв;
 - С писмо изх. № 17-00-279/22.08.2025г. е увеличен бюджета с 31 684 лв;
 - С писмо изх. № 17-00-296/02.09.2025г. е увеличен бюджета с 390 лв;

I. ПРИХОДИ

Към 30.09.2025 г. постъпилите приходи в училището са както следва:

§ 24 – 00 Приходи и доходи от собственост	3 304,00 лв.
§§ 24 – 05 Приходи от наеми на имущество	3 304,00 лв., в т.ч.
✓ Приходи, съгласно сключен договор за наем на кухненски блок (столова) с фирма ДЕЛИВЪРИ МЕНИДЖМЪНТ ООД – Русе	3304,00 лв.
✓ Приходи от ношувки	0,00 лв.
§ 37 – 00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	- 111,51 лв.

§§ 37 – 02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-) - 111,51 лв.

Внесен данък върху приходите, съгласно чл. 248 и чл. 250 от ЗКПО в размер на 3% върху приходите от стопанска дейност.

§ 45-00 Помощи и дарения от страната 12 000,00 лв

§§ 45-01 *текущи* помощи и дарения *от страната* 12 000,00 лв

Паричните средства са за нуждите на Спортно училище „Майор Атанас Узунов“ гр. Русе и за дейности по организация и провеждане /честване на 06.06.2025г по повод 55 - годишен юбилей от създаване на Спортно училище „Майор Атанас Узунов“ град Русе.

§ 99 – 99 ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ 15 192,49 лв.

II. РАЗХОДИ

Към 30.09.2025 г. училището отчита разходи по следните параграфи :

§ 01 – 00 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения 982 968 лв.

§§ 01 – 01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения 982 968 лв.

§ 02 - 00 Други възнаграждения и плащания за персонала 63 577 лв.

§ 02-02 за персонала по *извънтрудови правоотношения* 17 973 лв.

§§ 02 – 05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение 450 лв., в т.ч.

-представително облекло на директора за 2024г. 450 лв

§§ 02 – 08 Обезщетения за персонала с характер на възнаграждения 40 095 лв.

по ред	Наименование на разхода	Месец на изплащане	Сума /лв/
	Изплатено обезщетение по чл.224 от КТ – Тодоринка Тодорова-26 дни	07.2025	2063,44
	Изплатено обезщетение по чл.222 от КТ – Тодоринка Тодорова-8,5 brutни заплати	07.2025	14065,80
	Изплатено обезщетение по чл.224 от КТ – Невена Москова- 50 дни	07.2025	3911,84
	Изплатено обезщетение по чл.222 от КТ – Невена Москова- 8,5 brutни заплати	07.2025	13864,86
	Изплатено обезщетение по чл.224 от КТ – Йорданка Михова- 52 дни	08.2025	4940,31
	Изплатено обезщетение по чл.224 от КТ – Пламен Георгиев- 13 дни	09.2025	669,18
	Изплатено обезщетение по чл.224 от КТ – Даринка Йорданова- 10 дни	09.2025	579,74
	Всичко:		40095,17

§§ 02 – 09 Други плащания и обезщетения 5 058 лв.

№ по ред	Име, фамилия	БРОЙ ЛИЦА, ползвали болничен в месеца	Сума/лв/
1	Общо за месец 01.2025г	5	681,65
2	Общо за месец 02.2025г	9	798,88
3	Общо за месец 03.2025г	3	116,76
4	Общо за месец 04.2025г	6	531,30
5	Общо за месец 05.2025г	2	662,53
6	Общо за месец 06.2025г	4	466,76
7	Общо за месец 07.2025г	2	291,65
8	Общо за месец 08.2025г	2	613,75
9	Общо за месец 09.2025г	4	895,12

Всичко:	37	5 058,40
----------------	-----------	-----------------

§ 05 - 00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели 232 808 лв.

Отразени са осигурителните вноски от работодател върху изплатените работни заплати на персонала по трудови и извънтрудови правоотношения. Осигурителните вноски са посочени по вид и в съответствие с единната бюджетна класификация, както следва:

§§ 05 – 51 Осиг.вноски от работодатели за Държ. обществено осигуряване (ДОО) 113 147 лв.

§§ 05 – 52 Осиг.вноски от работодатели за Учит. пенсионен фонд (УчПФ) 44 552 лв.

§§ 05 – 60 Здравно - осигурителни вноски от работодатели 48 349 лв.

§§ 05 – 80 Вноски за допълн.задължително осигуряв. от работодатели 26 760 лв.

§ 10 – 00 ИЗДРЪЖКА 179 300 лв.

§§ 10-12 Медикаменти 0 лв.

§§ 10-13 Постелен инвентар и облекло 0 лв.

§§ 10 –14 Учебни и научно – изследовател. разходи и книги за библиотеките 14785 лв.

/Усвоени са разходи за 1-во тримесечие на 2025 г. от сметка 4020 0 лв.

Начислени през 1-во тримесечие на 2025 г. по сметка 4020 0лв.

/Усвоени са разходи за 2-ро тримесечие на 2025 г. от сметка 4020 0 лв.

Начислени през 2-ро тримесечие на 2025 г. по сметка 4020 5695.18лв.

/Усвоени са разходи за 3-то тримесечие на 2025 г. от сметка 4020 5695,18 лв.

Начислени през 3-то тримесечие на 2025 г. по сметка 4020 0лв.

§§ 10 – 15 Материали 12 214 лв.

Наименование	общо
канцеларски материали	2570,39
разходи за консумативи и рез. части за хард. Оборудване, в т.ч. тонер касети	1254,63
разходи за други материали	7130,20
акумулатор	240,00
Пералня за общежитие	479,99
Портативна тонколона	539.00
Всичко:	12214,21

§§ 10 – 16 Вода, горива и енергия 47 390 лв.

✓ вода 11 885,23 лв.

- вода начислена в м. 12.2024 г., платена 2025 г. 698,82 лв.

- Префактурирана вода басейн на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно показания на индивидуален водомер, възстановена към 30.09.25г -4647,23 лв.

- Префактурирана вода басейн на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно показания на индивидуален водомер, невъзстановена към 30.09.25г 393,98 лв

✓ топлоенергия 59 574,91 лв.

- топлоенергия по начално кредитно салдо на сметка 4010 е начислена м. 12.2024 г., платена в 2025 г. 13 101,59 лв.

- Префактурирана топлоенергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от 08.11.2021г ,възстановена към 30.09.25г - 44 067,17лв

- Префактурирана топлоенергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от 08.11.2021г,невъзстановена към 30.09.25г 861,21 лв

✓ ел. енергия 21 179,05 лв.

- ел. енергия, начислена в м. 12.2024 г., платена 2025 г. 2234,43 лв.

- Префактурирана ел. енергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от 08.11.2021, възстановена към 30.09.25г - 14939,06 лв.
- Префактурирана ел. енергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от 08.11.2021г, не възстановена към 30.09.25г 1436,56 лв
- ✓ гориво 2396,20 лв.
- /начално дебитно салдо сметка 3020 Гориво - 73,32 лв.
- крайно дебитно салдо 501,20 лв./
- Префактурирано гориво на СККК „Локомотив“, възстановено към 30.09.25г - 10,82 лв.
- Префактурирано гориво на СКБ „Юнак-Локомотив“, възстановено към 30.09.25г - 16,24 лв.

§§ 10 – 20 Разходи за външни услуги

79 167 лв.

Наименование	общо
разходи за транспорт персонал	0
разходи за пощенски, куриерски и телекомун.услуги	2449.54
разходи за квалификация на персонала	1045.00
Разходи за поддръжка на софтуер	1824.80
Разходи за поддръжка на хардуер	900,00
Разходи за наеми	2340.00
озвучаване	700,00
Печат тениски	420,00
Домейн	26,99
хостинг	573,00
Ползване басейн	328.00
Абонамент пожароизвестяване	1174.74
Охрана СОТ	2393.92
Абонамент „Уча се“	1023,30
Хранене ученици	45453,00
Становище проект	156.00
Зареждане ел.ваучери	181.62
Изследване вода	354,60
Реклама във вестник	120,00
Съгласуване проект	77.07
Печатни услуги	350,85
Адвокански услуги	3244,00
Год.технически преглед мпс	290,00
Ремонт платка пералня	50,00
Организиране на събития	4320,00
архивиране карта водач МПС	96,00
мониторинг ДД	490,00
техн. поддръжка МПС	600,00
медицински прегледи	2025,60
изработка и монтаж фотопана	840,00
такса РДПБЗН	110,10
техн консултация и съгл.проекти физк салон	56,88
здравна оценка	36,00
ел.измервания заземителни инсталации	516,00лв
Авто услуга	15,00
удостоверение за кеп	71,80
Обновяване касов апарат	274,00
Консултантски услуги	1250,00
Ел.дневник	1577,40
Здравно заключение проект	65,00
Монтаж кл.система	280,00
Поддръжка сайт	545,76
Други разходи за външни услуги	521,03

начислени в м. 12.2024 г., платени 2025 г	335.98 лв
/Усвоени са разходи за 1-во тримесечие на 2025 г. от сметка 4020	1091.63 лв.
Начислени през 1-во тримесечие на 2025 г. по сметка 4020 252,16 лв.	
/Усвоени са разходи за 2-ро тримесечие на 2025 г. от сметка 4020	959.07лв.
Начислени през 2-ро тримесечие на 2025 г. по сметка 4020 0лв.	
/Усвоени са разходи за 3-то тримесечие на 2025 г. от сметка 4020	748,55лв.
Начислени през 3-то тримесечие на 2025 г. по сметка 4020 1851,57лв.	

§§ 10 – 30 Текущ ремонт 162 лв.

§§ 10 – 51 Командировки 338,76 лв.

- ✓ командировки на гл.счетоводител до с.Баня-26-28.01.25г 79,40 лв.
- ✓ командировка Директор до София-05.03.25г 133,19 лв.
- ✓ командировка ЗДАСД до София-05.03.25 20.00лв
- ✓ командировка ЗДАСД до София-28.08.25 106.17лв

§§ 10–62 Разходи за застраховка 2927.47 лв.

- ✓ застраховка на сградата на училището 668,10 лв.
- ✓ застраховка сграда общежитие 1334,16 лв
- ✓ застраховка ГО Мазда 5 278,52 лв
- ✓ застраховка ГО автобус Отойол Р4732КК и местата 646,69 лв.

Усвоени са разходи за 1-во тримесечие на 2025 г. от сметка 4020
 ✓ Начислени през 1-во тримесечие на 2025 г. по сметка 4020
 90,16 лв./

Усвоени са разходи за 2-ро тримесечие на 2025 г. от сметка 4020
 ✓ Начислени през 2-ро тримесечие на 2025 г. по сметка 4020
 409.39лв./

Усвоени са разходи за 3-то тримесечие на 2025 г. от сметка 4020
 ✓ Начислени през 3-то тримесечие на 2025 г. по сметка 4020
 0лв./

§§10-91 други разходи за СБКО 14 594,00 лв.

- ✓ Ел. ваучери за храна 1-во тримесечие 7 071,00 лв
- ✓ ел. ваучери за храна 2-ро тримесечие 7 523,00 лв

§§ 10-92 разходи за дог. санкции и неустойки, съд. обезщетения и разноски 7 412 лв.

§§ 10-98 други разходи, некласифицирани в другите параграфи 420,00

- ✓ Награди ученици -провеждане на патронен празник на училището-21.02.

§ 19–00 Платени данъци, такси и административни санкции 2672 лв.

§§ 19 – 01 Платени държ.данъци,такси,наказ.лихви и админ. санкции 0 лв.

- §§ 19 – 81 Платени общ.данъци,такси,наказ.лихви и админ.санкции 2672,07 лв.
- ✓ Такса битови отпадъци общежитие 2587,43 лв.
- ✓ Данък МПС Мазда 84,64 лв

§ 40 – 00 Стипендии 12 417,50 лв.

- ✓ ежемесечни и еднократни стипендии по ПМС 328 / 28.12.2017 г. 7 297,50 лв.
- ✓ стипендии за деца с изявени дарби 5 120,00 лв.

§ 51 – 00 основен ремонт на дълготрайни материални активи 65 640 лв

В т.ч. обект „Модернизация и реконструкция на инсталации в сградите на Спортно училище „Майор Атанас Узунов“, ул. “ проф. Димитър Баларев“ № 1, гр. Русе“ 65 640 лв

Както следва:

- изготвяне на оценка за съответствие със съществените изисквания към строежите за ИТП- 2340 лв

- изпълнение на техн проект - 63 300лв

§ 52 – 00 Придобиване на дълготрайни материални активи	10 060 лв
§ 52 – 03 Придобиване на ДМА	2 220 лв.
✓ горен скрипец-д.719	2 220 лв
§52-06 изграждане на инфраструктурни обекти	2 340 лв
✓ Изграждане на нов физкултурен салон към Спортно училище „Майор Атанас Узунов“ гр. Русе-	2 340 лв
§ 52 - 19 Придобиване на други ДМА	5 500лв
✓ барелеф на Майор Атанас Узунов	5 500лв
§ 99 – 99 ВСИЧКО РАЗХОДИ	1 547 222 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

Към 30.09.2025 г. осигурителни вноски на педагогическия и непедагогически персонал се отчитат, както следва:

§ 69 - 00 Трансфери за поети осигурителни вноски	458 505 лв.
§§ 69 – 01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физ.лица	86 331 лв.
§§ 69 – 05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО	240 791 лв.
§§ 69 – 06 Трансфери за поети осигурит.вноски за здравно осигуряване	80 445 лв.
§§ 69 – 07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО	47 786 лв.
§§ 69 – 08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци	3152 лв.
§ 61 – 00 Трансфери между бюджети (нето)	-142 393 лв.
§§ 61 – 01 получени трансфери	0 лв
§§ 61 – 09 вътрешни трансфери в системата на първост.разпоредител	-142 393 лв.
§62-00 Трансфери между бюджети и сметка за средства от ЕС	0 лв
§62-02 Предоставени трансфери	0 лв
§ 66 – 00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА	1 210 391 лв.
§§ 66 – 02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в СЕБРА	1 210 391 лв.
§ 99 – 99 ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	1 526 503 лв.

IV. ДЕФИЦИТ/ИЗЛИШЪК

§§ 88 – 00 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове.

§88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС - 7856 лв

Бюджетно салдо – дефицит (-) / излишък (+) 7856 лв.

§§ 98 – 10 Операции в брой между банка и каса 8947,95 лв.

Наличност в каса към 30.09.2025 г. 0 лв.

V. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

§ 95 – 00 Депозити и средства по сметки – нето (+/-)

- 0 лв.

§§ 95 – 11 Наличност в касата в левове в края на периода (-)

-0 лв.

VI. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Към 30.09.2025 година, СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „МАЙОР АТАНАС УЗУНОВ“ – Русе
отчита следните натурални показатели:

- | | |
|---|-------|
| ✓ щатни бройки | 49.50 |
| в това число: | |
| - педагогически персонал | 38.50 |
| - непедagogически персонал | 11.00 |
| ✓ брой на ученици | 260 |
| в това число: | |
| - ученици дневна форма на обучение | 247 |
| - ученици комбинирана форма на обучение | 0 |
| - самостоятелна форма на обучение | 13 |

Гл. счетоводител:
/М. Друмева-Неделчева/

Директор:
/Евгени Недев/

