ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ОБЛЕКЛО, ОБСЛУЖВАНЕ И ТРАНСПОРТ
ГР. ДУЛОВО, ОБЛАСТ СИЛИСТРА ТЕЛ: 0864 / 2- 41-12
E–mail: : info-1900327@edu.mon.bg http://pgoot.info

ОТЧЕТ

За косовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз и сметките за чужди средства на Професионална гимназия по облекло, обслужване и транспорт – гр. Дулово към 31.12.2025г.

А. Уточнен бюджет към 31.12.2025г.

Със Заповед № РД09-1109/09.05.2025 г. на министъра на образованието и науката са утвърденият бюджет за дейността на ПГООТ – гр. Дулово през финансовата 2025 г. е 2 043 154.00 лв.

Б. Отчет на бюджетни средства за периода 01.01.2025г. – 31.12.2025г.

I. БЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА

1. ПРХОДИ ЗА 2025г.

Приходи за периода		**12 780**
§24-00	**Приходи и доходи от собственост**	13 200
	§§ 24-05 приходи от наеми на имущество	13 200
§37-00	**Внесен данък върху продажбите**	**420**
	§§ 37-02 внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия	420

2. РАЗХОДИ ЗА 2025г.

		Бюджет 2025	**Отчет**	**Изпълнение%**
§01-00	**Заплати и възнаграждения на персонала**	**1 310 000**	**1 284 117**	**98%**
	§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала по трудови правоотношения		1 284 117	

Към 31.12.2025г. са извършени следните корекции на бюджета:

- Средства за допълнително финансиране за работа с деца и ученици от уязвими групи – 38 723,00 лв.

		Бюджет 2025	**Отчет**	**Изпълнение%**
§02-00	**Други Възнаграждения и плащания за персонала**	**65 000**	**58 964**	**91%**
	§§ 02-02 за персонала по *извънтрудови правоотношения*	**5 000**	2 185	
	§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО, за облекло и др. на персонала с характер на възнаграждение	**57 500**	51 569	
	§§02-08 Обезщетения за персонала с характер на възнаграждение		3 706	
	§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения */болнични за сметка на работодател/*	**2 500**	1 504	

Към 31.12.2025г. са извършени следните корекции на бюджета:

- Средства по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала" – 1 853,00 лв.

		Бюджет 2025	Отчет	Изпълнение%
§05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**306 000**	**288 759**	**94%**
	§§05-51 Осигурителни вноски от работодател за ДОО	**149 710**	146 063	
	§§05-52 Осигурителни вноски от работодател за УчПФ	**54 430**	45 298	
	§§05-60 Здравно-осигурителни вноски от работодатели	**62 980**	61 579	

Към 31.12.2025г. са извършени следните корекции на бюджета:

- Средства за допълнително финансиране за работа с деца и ученици от уязвими групи – 8 666,00 лв.

		Бюджет 2025	Отчет	Изпълнение%
§10-00	**Издръжка**	**307 584**	**493 423**	**160%**
	§§10-12 Медикаменти	**250**		
	§§10-13 Постелен инвентар и облекло	**6 400**	**6 400**	
	§§10-14 Учебни разходи */за ЗУД и учебни пособия/* в т.ч 12 264,81 лв. за безплатни учебници	**3 500**	14 273	
	§§ 10-15 Материали	75 000	81 117	
	§§ 10-16 Разход за вода – 4 234,57 лв. Разход за течно гориво за отопление – 33 584,00 лв. Разход за гориво /бензин/ - автомобили – 60,01 лв. Разход за гориво /дизел/ - уч. автомобили СС1855РВ – 776,09 лв. Разход гориво – косачки – 48,58 лв. Разход НП „Иновации в действие“ – 154,70 лв. Разход гориво дизел СС1478СК– 555,11 лв. Разход гориво дизел СС1887АХ – 206,23 лв. Израдходен бензин и дизел за обучение – 303,10лв. Разход за ел. енергия – 20 000,00 лв. са платени авансово	65 000	59 471	
	§§ 10-20 Разходи за външни услуги Разходите за телефонни услуги – 17 636,91 лв. Безплатен транспорт на учениците – 54 692,00 лв./*трансфер от общината/* Квалификация на персонала – 6 425,00 лв. и 25 000,00 лв. платено авансово Транспортни разходи /педагогически специалисти/ - 3 933,40 лв.	148 434	203 117	

	Транспортни разходи /непедагогически персонал/ - 1 509,46 лв. Разход НП „ Иновации в действие“ – 1116,46лв.			
	§§ 10-30 Текущ ремонт		120 563	
	§§ 10-51 Командировки в страната НП „ Иновации в действие“ - 360,00лв. НП „ЗИС“ 155,22 лв./	3 500	2 393	
	§§ 10-62 Разходи за застраховка	5 500	6 089	

Към 31.12.2025г. са извършени следните корекции на бюджета:

- Средства за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда – 118 551.00 лв./ Изразходени са 115 930,77 лева. Остатък към 31.12.2025г е в размер на 11 653,23 лева./
- Получени трансфери от общини – 54 197,00лв./ Изразходени за безплатен превоз на ученици няма остатък от средствата/
- Средства за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти – 4592,00лв./ Преходен от 2024г. – 600,00лв. Изразходени са 3933,40 лева. Остатък към 31.12.2025г. е в размер на 1258,60 лева./
- Преходен остатък от 2024 г. – 181 417 лв./ Към 31.12.2025г. остават средства в размер на 7804,31, това са за НП „Иновации в действие-620,00лева и Средства занимание по интереси 7184.31 лева./
- Средства по национални програми: Информационни и комуникационни технологии (ИКТ) в системата на предучилищното и училищното образование – 390,00 лв. / Изразходен/
- Средства за закупуване на познавателни книжки, учебници, учебни комплекти и учебни помагала – 15 773,00 лв. Преходен от 2024г. – 14 472,00лв. Изразходени са 12 264,81 лева. Остатък към 31.12.2025г. е в размер на 17 980,19 лева./
- Възстановяване на извършени разходи за застраховане на сградния фонд – 164,00 лв. /Изразходен/
- Средства по НП „Информационни и комуникационни технологии (ИКТ) – 3 639,00 лв./Изразходен/

		Бюджет 2025	**Отчет**	**Изпълнение%**
§19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**4 000**	**3 729**	**93%**
	§§19-01платени държавни данъци и такси /винетки и ГДД/	**348**	368	
	§§ 19-81 платени общински данъци и такси /битови отпадъци и данък автомобили/	**3 652**	3 361	

		Бюджет 2025	**Отчет**	**Изпълнение%**
§40-00	**Стипендии**	**63 590**	**67 400**	**106%**

Към 30.06.2025г. са извършени следните корекции на бюджета:

- Преходен остатък от 2024 г. – 10 396,00 лв.

Остатък към 31.12.2025г. средствата са в размер на 6586,00 лева.

§52-00	**Придобиване на ДМА**		**341 096**	
	§§52-02 придобиване на сграда / Програма за изграждане и основен ремонт на спортни площадки и физкултурни салони в държавните и общинските училища 2024-2027, РМС № 686 от 2023 г./		**720 964**	
	§§52-03 придобиване на друго оборудване, машини и съоражения		**73 472**	

Към 31.12.2025г. са извършени следните корекции на бюджета:

- Средства за капиталови разходи, одобрени с ПМС № 72/23.05.2025 г. по програмата за изграждане и основен ремонт на спортни площадки и физкултурни салони в държавните и общинските училища – 720 964,00 лв.
- 52-03 Придобиване на друго оборудване – 73 472,00 лева Направена е вътрешно-компенсирана промяна на бюджета за 2025г. Закупуване на автоматична подомиячна машина 23 472,00 лева средствата са от преходен остатък от 2024г. и закупуване на чилър система - 50 000,00 лева средствата са от издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда /

3. ТРАНСФЕРИ ЗА 2025 г.

§69-00	**Трансфери между бюджети**	
	§§61-01 трансфери между бюджети-получени трансфери */ Средства от община за безплатен превоз на учениците/*	54 197,00
	§§61-09 вътрешни трансфери 1. BG05SFPR001-1.001-0001 „УСПЕХ ЗА ТЕБ“ – 28 244,00 лева. 2. BG05SFPR001-3.001-0001 „Модернизиране на професионалното образование и обучение “ – 12 564,00 лева. 3. BG-RRP-1.015-2155-C02 „Изграждане на училищна STEM среда“ – 64 095,76 лева. 4. Авансов трансфер проект № 2025-1-BG01-KA121-VET-000319928 програма Еразъм+ - 56 011,20 евро по курс за 1 евро на БНБ 1.95583 лв. = 109 548,39 лв. Транзитирана сума – 109 221.84 лева. Курсова разлика 326.55 лева. 5. Проект BG05SFPR001-3.005-0009 „Осъществяване на връзка на образованието с пазара на труда чрез развитие на дуалната система в Професионална гимназия по облекло, обслужване и транспорт, гр. Дулово“ – 72 400,00 лв. 6. Балансово плащане по проект № 2024-1-BG01-KA122-VET-000196400– програма „Еразъм+“ 15 906,00 евро по курс за 1 евро на БНБ 1.95583 = 31 109,43 лева. Транзитирана сума – 31 016,70 лева. Курсова разлика 92,73 лева.	317 542,30

По §§ 66-02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в СЕБРА, разходите са 2 552 965 лв.

4. ФИНАНСИРАНЕ

Към 31.12.2025г. превишението на постъпленията, като завишен лимит над плащанията по СЕБРА са в размер на 3 005 661,02 лв.

Към 31.12.2025г. ПГООТ – гр. Дулово Няма неразплатени и просрочени задължения.

II. Средства от европейския съюз - СЕС

А. Отчет на сметките за средства от Европейския съюз – КСФ
1. Проект BG05M2OP001-2.011-0001 „Подкрепа за успех “
Към 31.01.2025г. имаме преходен остатък в размер на 6 533,00 лева.

2. Проект BG05M20P001 - 2.015-0001
„УЧЕНИЧЕСКИ ПРАКТИКИ -2
Към 31.01.2025г. имаме преходен остатък в размер на 112,20 лева.

3. Проект BG05M2OP001-5.001-0001 „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“.
Към 31.01.2025г. имаме преходен остатък в размер на 179,91 лева.

4. Проект BG05SFPR001-1.001-0001 „УСПЕХ ЗА ТЕБ“
Към 31.01.2025г. имаме преходен остатък в размер на 5 101,00 лева.
През м. март получен трансфер в размер на 2965,00 лв., м. май – 10 351,00 лв., м. юли – 807,00 лв. м. август 1613,00 лв., м. ноември 5903,00 лв., м. декември 6605,00 лв. =
28 244,00 лв.
Извършени разходи за периода са – **19 708,13лева**
§ 01-01 – Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения –
16 716,60 лв.
Задължителните осигурителни вноски от работодатели са лв.: **2 449,65лв.**
§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 1 542,67лв.
§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели – 573,29лв.
§ 05-80-Вноски за ДЗПО – 333,69 лв.
§ 69.01-Трансферът за поети данъци върху доходите на физически лица – 1 506,13лв.
§ 69-08 -Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 6 083,71лв.
Издръжка:
§ 10-14 Учебни помагала – 541,88 лв.
В края на отчетния период средствата по проекта са в размер на: 13 633,87лева.
Преходен остатък към 31.12.2025г – 13 636,87 лева.

5. Проект BG05SFPR001-3.001-0001 „Модернизиране на професионалното образование и обучение “
Към 31.01.2025г. имаме преходен остатък в размер на 5 009,00 лева.
През м. май е получен трансфер в размер на 9756,00 лв., м. юли 2808,00лв.=12 564,00 лв.
Извършени разходи за периода са – **15 715,57лева**
§ 01-01 – Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения –
4254,00 лв.
§ 02-01 - за персонала по извънтрудови правоотношения – **2424,24 лв.**
Задължителните осигурителни вноски от работодатели са лв.: **565,29лв.**
§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 360,09лв.
§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели – 129,60лв.
§ 05-80-Вноски за ДЗПО – 75,60 лв.
§ 69.01-Трансферът за поети данъци върху доходите на физически лица – 475,55лв.
§ 69-08 -Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 1397,45 лв.
Издръжка:
§ 10-14 учебни помагала – 210,00 лева
§10-15 – Разходи за материали – 371,95 лева.
§10-20 – Разходи за външни услуги – 1155,92 лева.
§10-62 Разходи за застраховка – 34,17 лева
§ 40-00 – Стипендии – 6700,00 лв.
В края на отчетния период средствата по проекта са в размер на: 1856.43 лева.
Преходен остатък към 31.12.2025г – 1857,43лева.

6. Проект „Изграждане на училищна STEM среда“, Договор № BG-RRP-1.015-2155-C02
През м. май е получен трансфер 04/25 ДФО 2/09.04.2025 в размер на 29 417,76 лева.
През м. август е получен трансфер в размер на 34 678,00лв.
Извършени разходи за периода са – **63 566,64 лева**
§ 10-30 – Текущ ремонт – 29 174,64 лв. СМР да училищна СТЕМ среда
§ 10-15 – Материали – 34 392,00 лв. /мебели за обзавеждане на СТЕМ стая/
В края на отчетния период средствата по проекта са в размер на: 529,12лв.
§ 93-10 *чужди средства* от други лица – 4643,42 лева. /Гаранция за изпълнение 3% за доставка на оборудване и обзавеждане за изграждане на СТЕМ център и ВОСКС/
Преходен остатък към 31.12.2025г – 5172,54 лева.

7. **Проект BG05SFPR001-3.005-0009 „Осъществяване на връзка на образованието с пазара на труда чрез развитие на дуалната система в Професионална гимназия по облекло, обслужване и транспорт, гр. Дулово“**
Получен авансов трансфер в размер на 72 400,00 лева
Извършени разходи за периода са 8 281,82 лева
§ 02-01 - за персонала по извънтрудови правоотношения – 2376,00лв.
Издръжка:
§10-13 Работно облекло – 3020,08 лева
§ 10-14 учебни помагала – 1461,30 лева
§ 10-15 материали – 151,00 лева
§10-62 Разходи за застраховка – 73,44 лева
§ 40-00 – Стипендии – 1200,00 лева

В края на отчетния период средствата по проекта са в размер на: 64 118,18 лв.
Преходен остатък към 31.12.2025г – 64 118,18 лева.

Б. Отчет за други средства от Европейския съюз – ДЕС
1. Проект 2023-1-BG01-KA122-VET-000136238– програма „Еразъм+“
Към 31.01.2025г. имаме преходен остатък в размер на 33 780,91
2. Проект 2024-1-BG01-KA122-VET-000196400– програма „Еразъм+“
Към 31.01.2025г. имаме преходен остатък в размер на 7 306,45 лв.
Неусвоен лимит към 31.01.2024г. – 41 088,00 лева.
Извършени разходи за периода са – 38 801,20 лева.
§ 01-01 – Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – **7200,00 лв.**
Задължителните осигурителни вноски от работодатели са лв.: **282,50 лв.**
§ 05-51-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 146,94лв.
§ 05-60-Здравно-осигурителни вноски от работодатели – 85,81лв.
§ 05-80-Вноски за ДЗПО – 50,05 лв.
§ 69.01-Трансферът за поети данъци върху доходите на физически лица – 518,58 лв.
§ 69-08 -Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 1015,54 лв.
Издръжка:
§ 10-13 Постелен инвентар и облекло – 3911,66 лв.
§ 10-15 – Разходи за материали – 5533,94 лв.
§ 10-20 – Разходи за външни услуги – 18 048,04 лв.
§ 10-52 – Командировки в чужбина – 3227,10 лева
§ 10-62 – Разходи за застраховка – 597,66 лева
В края на отчетния период средствата по проекта са в размер на: 2286,80 лева
През м. декември е предоставен балансово плащане в размер на 15 906,00 евро по курс за 1 евро на БНБ 1.95583 = 31 109,43 лева.
Транзитирана сума – 31 016,70 лева. Курсова разлика 92,73 лева.

3. Проект № 2025-1-BG01-KA121-VET-000319928 – програма „Еразъм+“
През м. август е получен авансово плащане по проект № 2025-1-BG01-KA121-VET-000319928 програма Еразъм+ - 56 011,20 евро по курс за 1 евро на БНБ 1.95583 лв. = 109 548,39. Транзитирана сума – 109 221.84 лева. Курсова разлика 326.55 лева.

Преходен остатък към 31.12.2025г. – 142 525,54 лева.

Изготвил:
Джейлян Расим
Гл. счетоводител в ПГООТ - Дулово

Директор:
Илхан Ахмед