|  |
| --- |
| **ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  |
| **за изпълнение на бюджета, на сметките за средстваот Европейския съюз и на сметките за чужди средства** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| от ПГ по селско стопанство гр. Куклен  |
| /наименование на ВРБ/ |
| за периода 01.01.2021 - 30.09.2021 г. |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **І. Извършени структурни промени.**  |  |  |  |  |  |
| Със Заповед № РД-14-96 от 28 юни 2016 г. училището получава статут на общинско училищe |
| по смисъла на чл.10, ал.4 от ЗНП и е второстепенен разпоредител с бюджет към община Куклен. |
| **ІI. Анализ на изпълнението на приходите** |  |  |  |  |  |
|  |
| Собствените приходи към 30.09.2021 г. са в размер на 1600,00 лв. и представляват такси за придобиване на шофьорска книжка категория „Б“.Субсидията от община Куклен към 30.09.2021 г. е отразена по параграф 6109. Сумата е в размер на **631576,83 лв.** и представлява:1. Преходен остатък от 2020 г. в размер на **138222** лв., в т.ч.: 7053 лв. по проект „Подкрепа за успех“ отчетени в отчетна група „бюджет“ по §8803 със знак /-/ и огледално в отчетна група СЕС-ДЕС;
2. Субсидия до м.09.2021 г. вкл. в размер на **433569,25** лв.;
3. Възстановена в община Куклен на 25.01.2021 г. субсидия за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО в размер на **– 2271 лв**., представляваща остатък от компенсация за 2020 г.
4. Възстановена в община Куклен на 04.08.2021 г. субсидия за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО, подлежаща на връщане в републиканския бюджет в размер на **– 3629,42 лв.** представляваща нецелево изразходени средства от компенсация за 2020 г. за покриване на транспортни разходи на ученици съгласно Доклад на АДФИ.
5. Субсидии за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал.2 от ЗПУО в размер на **23110,00** лв.
6. Средства по ФО 30 от 23.04.2021 г. за уязвими групи в размер на **22261,00** лв.
7. Средства по ФО 30 от 23.04.2021 г. за защитена специалност в размер на **13750,00** лв..
8. Средства по ФО 54 от 03.08.2021 г. за физическа активност и спорт ва размер на **565,00** лв.
9. Средства по ФО 55 от 04.08.2021 г. и по ФО 60 от 06.08.2021 г. по НП „Отново заедно“ в размер на 6000,00 лв.

Салдото по банковата сметка към 30.09.2021 г. е в размер на **243771,67 лв**. и е отразена по параграф 9507 със знак минус.Получен е трансфер по програми от МТСП отразен по параграф 6105 в размер на **12897,92 лв**. за две бройки пазачи невъоръжена охрана по договор с БТ. Получен е трансфер, отразен в отчетна група СЕС – ДЕС по §§6301 – аванс по Европейска програма по НОИР от МОН по Проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ в размер на 389,40 лв. и в отчетна група Бюджет по §§8803.  |
| **ІІІ. Анализ на изпълнението на разходите** |

Разходите по отчетна група Бюджет през периода са в размер на **398909 лв**. при план 777578 лв. Разпределени са както следва:

1. По държавна дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“ в размер на **386011** лв. при план 764115 лв., както следва:
* §0101 за заплати по трудови правоотношения **252181** лв. при план 458351 лв.;
* §0205 за СБКО и представително облекло **9315** лв., в т.ч. 4846 лв. за облекло при план 13089 лв.;
* §0208 за обезщетения на персонала, с характер на възнаграждение 852 лв. при план 852 лв.;
* §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **56619** лв. при план 105206 лв. разпределени по фондове;
* §1000 Издръжка **61914 лв**., при план 147555 лв. за:
* Учебни 1091 лв. /за задължителна учебна документация 454,85 лв, за учебни помагала, тестове и учебници по БЕЛ и философия 425,97 лв. и за торове, препарати и хербициди 209,70 лв./
* Материали 11527 лв. /канцеларски 2008 лв., почистващи материали и дезифектанти 711 лв., тонери 667 лв., климатици 3 бр. х 799 лв. =2397 лв., мултифункционално устройство 474 лв., ученически столове 3498 лв., DVR 439 лв. и други материали 1333 лв./
* Вода, горива и енергия 7095 лв. /вода 273 лв., горива 2751 лв., дърва за огрев 960 лв. и ел. енергия 3111 лв./
* Разходи за външни услуги 29903 лв. /телефонни и интернет в размер на 1506 лв., абонаменти за счетоводна и ТРЗ програма, СОТ и други 4362 лв., отпушване на канал 240 лв., транспорт учители 2761 лв., транспорт ученици 13158 лв. в т. ч. от компенсации по чл.283 от ЗПУО 9454 лв., услуги по подготовка на Шкода Фабия за учебен автомобил 704 лв., по НП „Отново заедно“ 6000 лв. и препоръчани писма и други външни услуги 1172 лв./
* Текущ ремонт 12155 лв. /смяна на дограма и врати по договор/
* Разходи за командировки в страната – 143 лв.
* § 1900 Данъци и такси **1804 лв**., при план 2500 лв. в т.ч.: за ТБО 1421 лв, за данък МПС 131 лв., за винекти 194 лв. и за разрешително за обучение на водачи по категории 58 лв.;
* § 4000 Стипендии **1867 лв.** при план 30162 лв.
* § 5200 Придобиране на ДМА – закупен 1 бр. климатик на стойност **1459 лв**..
1. По държавна дейност 532 „Програми за временна заетост“ в размер на **12898** лв. по §0201 за възнаграждения на двама пазачи в размер на **10837** лв. и осигуровки по §0500 от работодател в размер на **2061** лв.. Планът на държавна дейност 532 към 30.09.2021 г. е равен на отчета в размер на 12898 лв.
2. Към 30.09.2021 г. са извършени разходи по Проект „Подкрепа за успех” в размер на 3783,36 лв. за възнаграждения и осигуровки.

По проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ не са отчетени разходи към 30.09.2021 г..

Двата проекта са с европейско финансиране и се отчитат в отчетна група СЕС - ДЕС.

Просрочени и неразплатени задължения няма.

|  |
| --- |
| **ІV. Извършени промени по бюджета към 30.09.2021 г. и причините за тях****Извършени са следните корекции по бюджета на** **училището:**1. Получена субсидия за компенсация на пътни ученици в размер на 23110 лв.
 |
| 1. Получени средства от МТСП по програми за временна заетост 12897,92 лв. съгласно договор от 2019 год.
2. Възстановена субсидия за компенсация на пътни ученици в размер на 2271 лв., остатък от 2020 г.
3. ФО 28 от 22.04.2021 г. за промяна в натуралните показатели в размер на /-/23372 лв.
4. ФО 30 от 23.04.2021 г. за уязвими групи и защитена специалност в размер на 36011 лв.
5. ФО 54 от 03.08.2021 г. за физическо възпитание и спорт в размер на 565 лв.
6. Възстановена субсидия за компенсация на пътни ученици в размер на 3629,42 лв., съгласно Доклад на АДФИ.
7. ФО 55 от 04.08.2021 г. и ФО 60 от 06.08.2021 г. за НП „Отново заедно“ в размер на 6000 лв.
8. Заповед на директора № РД-06-4570-567/09.08.2021 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на разходите в държавна дейност 326.
9. Заповед на директора № РД-06-4626-27/15.09.2021 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на разходите в държавна дейност 326.

 V**. Анализ на изпълнението на утвърдените с бюджета за 2021 г. максимални размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2021 г.** |
| Към 30.09.2021 г. при план 183117 лв. максимален размер на ангажиментите за разходи и задълженията, които могат да бъдат изпълнени, изпълнението е 67672 лв. Към 30.09.2021 г. няма поети и изпълнени ангажименти за средствата от ЕС. |
| **ДИРЕКТОР :** |  |  |  |  |  |
| **Хр. Загорчев** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:** |  |  |  |  |
| **Д. Джунева** |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |