|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА** | | | | | | | | | |
| **за изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| от ПГ по селско стопанство гр. Куклен | | | | | | | | | |
| /наименование на ВРБ/ | | | | | | | | | |
| за периода 01.01.2021 - 31.12.2021 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 31.12.2021 г. са в размер на 3520,00 лв. и представляват такси за придобиване на шофьорска книжка категория „Б“.  Субсидията от община Куклен към 31.12.2021 г. е отразена по параграф 6109. Сумата е в размер на **668876 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.12.2021 г. вкл. в размер на **575457** 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 **30383** лв. 6. Средства по ФО 30 от 23.04.2021 г. за уязвими групи в размер на **22261** лв. 7. Средства по ФО 30 от 23.04.2021 г. за защитена специалност в размер на **13750** лв.. 8. Средства по ФО 54 от 03.08.2021 г. за физическа активност и спорт ва размер на **565** 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** лв. 10. Средства по ФО 88 от 24.11.2021 г. за компенсация на транспорт педагогически специалисти в размер на **2907** лв. 11. Средства по ФО 90 от 26.11.2021 г. за справяне с Ковид 19 в размер на **2024** лв. 12. Средства по ФО 92 от 29.11.2021 г. за диферинцирано заплащане директор в размер на **1448** лв. 13. Зануляване на сметка към31.12.2021 г. в размер на **-118238,56** лв., в това число преходен остатък в размер на 112432 лв.   Преходният остатък за 2021 г. е от :   * Средства за защитена специалност 13750 лв. * Средства за транспорт на педагогически специалисти 1397 лв. * Средства за стипендии на ученици 27140 лв. * Средства за занимания по интереси 10697 лв. * Средства за безплатен транспорт на учениците 12400 лв. * Средства по ПМС 371/04.11.2021 г. за Ковид 19 в размер на 277 лв. * Средства от АСП – МОН от спрени помощи 7940 лв. * Средства по проект Подкрепа за успех 2892 лв. * Средства по проект Равен достъп до образование в условията на кризи 389 лв. * Остатък от собствани приходи 22 лв. * Нецелеви остатък с източник стандарти 35528 лв.     Получен е трансфер от АСП - МОН от спрени помощи за деца в размер на 1217 лв., отразен по §§ 6101.  Получен е трансфер по програми от МТСП отразен по параграф 6105 в размер на **15201 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 **684989лв**. при план 797746 лв. Разпределени са както следва:

1. По държавна дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“ в размер на **669223** лв. при план 781980 лв., както следва:

* §0101 за заплати по трудови правоотношения **407649** лв. при план 436239 лв.;
* §0202 за граждански договори **3915** лв. при план 4200 лв.
* §0205 за СБКО и представително облекло **12553** лв., в т.ч. 4846 лв. за облекло при план 13089 лв.;
* §0208 за обезщетения на персонала, с характер на възнаграждение 936 лв. при план 937 лв.;
* §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **90267** лв. при план 105479лв. разпределени по фондове;
* §1000 Издръжка **112398 лв**., при план 149966 лв. за:
* Медикаменти – антигенни тестове и други за Ковид 19 в размер на 807 лв.
* Постелен инвентар и облекло 1800 лв. за работно облекло на непедагогическия персонал.
* Учебни 1207 лв. /за задължителна учебна документация 454,85 лв, за учебни помагала, тестове и учебници по БЕЛ и философия 542,45 лв. и за торове, препарати и хербициди 209,70 лв./
* Материали 19526 лв. /канцеларски 3287 лв., почистващи материали и дезифектанти 964 лв., тонери 794 лв., климатици 3 бр. х 799 лв. =2397 лв., мултифункционални устройства 1154 лв., ученически столове 3498 лв., DVR 439 лв. и други материали 6993 лв./
* Вода, горива и енергия 25623 лв. /вода 625 лв., горива и въглища 19776 лв., дърва за огрев 960 лв. и ел. енергия 4262 лв./
* Разходи за външни услуги 47592 лв. /телефонни и интернет в размер на 3376 лв., абонаменти за счетоводна и ТРЗ програма, СОТ и други 6688 лв., отпушване на канал 240 лв., транспорт учители 4782 лв., транспорт ученици 24630 лв. в т. ч. от компенсации по чл.283 от ЗПУО 19131 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 13255 лв. /смяна на дограма и врати по договор/
* Разходи за командировки в страната – 143 лв.
* § 1900 Данъци и такси **1857 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., регистрация нов трактор 53 лв.;
* § 4000 Стипендии **3022 лв.** при план 30162 лв.
* § 5200 Придобиране на ДМА – закупени 2 бр. стационарни компютри на стойност **1229** лв., нов трактор без кабина с прикачен инвентар /плуг, дискова браня и вентилаторна пръскачка/ на стойност **33908** лв. с ДДС, закупен 1 бр. климатик на стойност **1459 лв**..

1. По държавна дейност 532 „Програми за временна заетост“ в размер на **15201** лв. по §0201 за възнаграждения на двама пазачи в размер на **12772** лв. и осигуровки по §0500 от работодател в размер на **2429** лв.. Планът на държавна дейност 532 към 31.12.2021 г. е равен на отчета в размер на 15201 лв.
2. Към 31.12.2021 г. са извършени разходи по Проект „Подкрепа за успех” в размер на **4161** лв., както следва:

* 3783 лв. за възнаграждения и осигуровки
* 378 лв. за лителатурни табла и канцеларски материали.

По проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ не са отчетени разходи към 31.12.2021 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 31.12.2021 г. и причините за тях**  **Извършени са следните корекции по бюджета на**  **училището:**   1. Получена субсидия за компенсация на пътни ученици в размер на 31531 лв. | | | | | | |
| 1. Получени средства от МТСП по програми за временна заетост 15201 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. 10. Заповед на директора № РД-06-4682-83/13.10.2021 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на разходите в държавна дейност 326 и разпределение на постъпили приходи от такси Кат. Б. 11. ФО 88 от 24.11.2021 г. за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в размер на 2907 лв. 12. Заповед на директора № РД-06-4731-132/23.11.2021 г. за разпределение на постъпили приходи от такси Кат. Б. 13. ФО 90 от 26.11.2021 г. за Ковид 19 в размер на 2024 лв. 14. ФО 92 от 29.11.2021 г. за диферинцирано заплащане директор в размер на 1446 лв. 15. Получен трансфер от АСП – МОН за прекратена или спряна помощ за деца в размер на 1217 лв. 16. Заповед на директора № РД-06-4784-185/09.12.2021 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на разходите в държавна дейност 326. 17. ФО 97 от 17.12.2021 г. по НП ИКТ в размер на 950 лв. 18. Заповед на директора № РД-06-4822-223/23.12.2021 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 31.12.2021 г. при план 222601 лв. максимален размер на ангажиментите за разходи и задълженията, които могат да бъдат изпълнени, изпълнението е 150712 лв. Към 31.12.2021 г. има 378 лв. поети и изпълнени ангажименти за средствата от ЕС. | | | | | | | |
| **ДИРЕКТОР :** | |  |  |  |  |  |
| **Хр. Загорчев** | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:** | | |  |  |  |  |
| **Д. Джунева** | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |

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