|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 01.01.2022 - 30.09.2022 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 30.09.2022 г. са в размер на 120,00 лв. и получено дарение от СК по джудо АЯКС.  Субсидията от община Куклен към 30.09.2022 г. е отразена по параграф 6109. Сумата е в размер на **659748 лв.** и представлява:   1. Преходен остатък от 2021 г. в размер на **112432** лв., в т.ч.: 2892 лв. по проект „Подкрепа за успех“ и 389 лв. по проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ отчетени в отчетна група „бюджет“ по §8803 със знак /-/ и огледално в отчетна група СЕС-ДЕС; 2. Субсидия до м.09.2022 г. вкл. в размер на **476179** лв.; 3. Възстановена в община Куклен през м.01.2022 г. субсидия за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО в размер на **– 11634 лв**., представляваща остатък от компенсация за 2021 г. 4. Субсидии за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал.2 от ЗПУО в размер на **27153** лв. 5. Субсидия по НП Отново заедно в размер на **6000** лв. 6. Субсидия на НП Оптимизация на вътрешната структура на персонала в размер на **1053** лв. 7. Субсидия за спорт за всички в размер на **560** лв. 8. Субсидия за увеличение на работните заплати от 01.09.2022 г. в размер на **4894** лв. 9. Субсидия за защитена специалност в размер на **16084** лв. 10. Субсидия за уязвими групи в размер на **22064** лв. 11. Субсидия за транспорт на педагогически специалисти в размер на **4963** лв. 12. Салдото по банковата сметка към 30.09.2022 г. е в размер на 225264 лв.   Преходният остатък за 2021 г. в размер на 112432 лв. 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 собствени приходи 22 лв. * Нецелеви остатък с източник стандарти 35528 лв. | | | | | | | | | |
| **ІІІ. Анализ на изпълнението на разходите** | | | | | | | | | |

Разходите по отчетна група Бюджет през периода са в размер на 440505 лв.:

1. По държавна дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“ в размер на  **433860 лв**. разпределени както следва:

* §0101 за заплати по трудови правоотношения **269295** лв.;
* §0202 за персонал по извънтрудови правоотношения **3581** лв.;
* §0205 за СБКО и представително облекло **10250** лв., в т.ч. 5945 лв. за облекло;
* §0208 за обезщетения на персонала, с характер на възнаграждение **1355** лв.;
* §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **60162** лв. разпределени по фондове;
* §1000 Издръжка **85597 лв**. за:
* Медикаменти – антигенни тестове и други за Ковид 19 в размер на 290 лв.
* Постелен инвентар и облекло 150 лв. за работно облекло на ученици, участващи в НС „Млад фермер“.
* Учебни – задължителна учебна документация 442 лв. и препарати и хербициди 148 лв.
* Материали 5449 лв. /канцеларски 1888 лв., почистващи материали, дезифектанти и ръкавици 483 лв., други материали 1228 лв. и материали за защитена специалност 1850 лв./
* Вода, горива и енергия 26443 лв. /вода 587 лв., бензин и дизел 3548, дърва и въглища 17647 лв. и ел. енергия 4661 лв./
* Разходи за външни услуги 50278 лв. /телефонни 665, интернет в размер на 2231 лв., абонаменти, счетоводна и ТРЗ програма 4898, СОТ, пощенски и други 2104 лв., транспорт учители 4545 лв., транспорт ученици 21221 лв. в т. ч. от компенсации по чл.283 от ЗПУО 18252 лв., квалификация директор и педагогически персонал 772 лв., НП Отново заедно 6000 лв. и НП ИКТ 7842 лв./
* Разходи за командировки в страната – 441 лв.
* Разходи за застраховки 18 лв. за участници в НС „Млад фермер“
* Разходи за съдебни обезщетения и разноски 1938 лв.
* § 1900 Данъци ил такси **325 лв**. в т.ч.: за данък МПС 131 лв. и за винекти 194 лв.
* § 4000 Стипендии **3295 лв.**

1. По държавна дейност 532 Програми за временна заетост в размер на 6645 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски от работодател.

Към 30.09.2022 г. са извършени разходи по Проект „Подкрепа за успех” в размер на **589** лв. за възнаграждения и осигуровки на ръководител група и екип за учебната 2021/2022 година.

По проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ не са отчетени разходи към 30.09.2022 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 30.09.2022 г. и причините за тях**  **Извършени са следните корекции по бюджета на**  **училището:**   1. Получена субсидия за компенсация за транспорт на ученици по чл.283, ал.2 от ЗПУО в размер на 27153 лв. | | | | | | |
| 1. Възстановена субсидия за компенсация на пътни ученици в размер на 11634 лв., остатък от 2021 г. 2. Заповед на директора № РД-06-4961-362/29.03.2022 г. за разпределение на постъпили приходи от дарение в размер на 120 лв.. 3. ФО 22 от 26.05.2022 г. за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в размер на 4963 лв. 4. ФО 30 от 21.06.2022 г. за защитена специалност и работа с ученици от уязвими групи в размер на 38148 лв. 5. ФО 38 от 14.07.2022 г. по НП Отново заедно в размер на 6000 лв. 6. Заповед на директора № РД-06-5128-529 от 18.07.2022 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на разходите. 7. Заповед на директора № РД-06-5133+534 от 19.07.2022 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на разходите. 8. ФО 50 от 11.08.2022 г. за спорт в размер на 560 лв. 9. ФО 54 от 11.08.2022 г. за увеличение на РЗ от 01.09.2022 г. в размер на 14682 лв. 10. ФО 61 от 02.09.2022 г. по НП Оптимизиране на вътрешната структура на персонала в размер на 1053 лв. 11. Заповед на директора № РД-06-5247 от 15.09.2022 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на разходите. 12. ФО 66 от 21.09.2022 г. по НП ИКТ за изграждане на WIFI в размер на 7842 лв.     V**. Анализ на изпълнението на утвърдените с бюджета за 2022 г. максимални размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2022 г.** | | | | | | | | | |
| Към 30.09.2022 г. при утвърден план 187487 лв. максимален размер на ангажиментите за разходи и задълженията, които могат да бъдат изпълнени, изпълнението е 83152 лв. Към 30.09.2022 г. няма поети и изпълнени ангажименти за средствата от ЕС. | | | | | | | | | |
| **ДИРЕКТОР :** | |  |  |  |  |  |
| **Тинка Чифчиева** | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:** | | |  |  |  |  |
| **Д. Джунева** | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |
|  | | | | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |  |  |  |