|  |
| --- |
| **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 01.01.2022 - 31.12.2022 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** |  |  |  |  |  |
|  |
| 1. Собствените приходи към 31.12.2022 г. са в размер на 1696 лв. от:- получено дарение от СК по джудо АЯКС в размер на 120 лв.; - собствени приходи от такси за кат. Б на ученици от гимназията в разлер на 1600 лв.;- внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия в размер на /-/24 лв..2. Получен е трансфер от АСП-МОН от спрени помощи по §§ 6101 в размер на 1304 лв.3. Получените трансфери към 31.12.2022 г. от МТСП по програми за осигуряване на заетост са в размер на 17126 лв. по §§ 6105.4. Субсидията от община Куклен към 31.12.2022 г. е отразена по §§ 6109. Сумата е в размер на **747479 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.12.2022 г. включително в размер на **643877** 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 **46722** 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 **11449** 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 по НП ИКТ за изграждане на WiFi мрежа в размер на **7842** лв.
12. Субсидия за транспорт на педагогически специалисти в размер на **6172** лв.
13. Субсидия за диференцирано заплащане директор в размер на **1389** лв.
14. Салдото по банковата сметка, занулено към 31.12.2022 г. е в размер на 120372 лв.

Преходният остатък за 2022 г. в размер на 120238 лв. е от :* Средства за защитена специалност 3042 лв.
* Средства за стипендии на ученици 35711 лв.
* Средства за занимания по интереси 14103 лв.
* Средства за безплатен транспорт на учениците 8431 лв.
* Средства за работа с деца и ученици от уязвими групи в размер на 1108 лв.
* Средства от АСП – МОН от спрени помощи 2554 лв.
* Средства по проект Подкрепа за успех 2303 лв.
* Средства по проект Равен достъп до образование в условията на кризи 389 лв.
* Нецелеви остатък с източник стандарти 52597 лв.
 |
| **ІІІ. Анализ на изпълнението на разходите** |

Разходите по отчетна група Бюджет през периода са в размер на 767016 лв.:

1. По държавна дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“ в размер на  **746460 лв**. разпределени както следва:
* §0101 за заплати по трудови правоотношения **435056** лв.;
* §0202 за персонал по извънтрудови правоотношения **3581** лв.;
* §0205 за СБКО и представително облекло **14864** лв., в т.ч. 6453 лв. за представително облекло;
* §0208 за обезщетения на персонала, с характер на възнаграждение **11751** лв.;
* §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **96362** лв. разпределени по фондове;
* §1000 Издръжка **164827 лв**. за:
* Медикаменти – антигенни тестове и други за Ковид 19 в размер на 344 лв.
* Постелен инвентар и облекло 3659 лв., в т.ч. 150 лв. за работно облекло на ученици, участващи в НС „Млад фермер“.
* Учебни 590 лв. /задължителна учебна документация 442 лв. и препарати и хербициди 148 лв./.
* Материали 22959 лв. /канцеларски 4828 лв., почистващи материали, дезифектанти и ръкавици 862 лв., други материали 7380 лв. и материали за защитена специалност 9889 лв./
* Вода, горива и енергия 30232 лв. /вода 647 лв., бензин и дизел 4612, дърва и въглища 17647 лв. и ел. енергия 7326 лв./
* Разходи за външни услуги 84126 лв. **/**телефонни 835, интернет в размер на 3519 лв., абонаменти, счетоводна и ТРЗ програма 6107, ремонт Шкода Фабия 962 лв., СОТ, пощенски и други 2829 лв., транспорт учители 7704 лв., транспорт ученици 47259 лв. в т. ч. от компенсации по чл.283 от ЗПУО 40569 лв., квалификация директор и педагогически персонал 1069 лв., НП Отново заедно 6000 лв. и НП ИКТ 7842 лв./
* Разходи за командировки в страната – 483 лв.
* Разходи за застраховки 2240 лв. в т.ч. 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 **6475 лв.**
* § 5201 Придобиване на компютри и хардуер **13219 лв**. – закупени 10 бр. компютри за защитена специалност.
1. По държавна дейност 532 Програми за временна заетост в размер на 19996 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски от работодател.
2. По държавна дейност 713 Спорт за всички в размер на 560 лв. за материали.

Към 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 48234 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-06-5247-5 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.
13. Заповеди на директора № РД-06-5302-80 от 14.10.2022 г. и № РД-06-5322-100 от 28.10.2022 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на разходите.
14. ФО 89 от 12.12.2022 г. за диферинцирано заплащане на директора в размер на 1389 лв.
15. ФО 100 от 16.12.2022 г. по НП Оптимизиране на вътрешната структура на персонала в размер на 10396 лв.
16. ФО 101 от 16.12.2022 г. за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в размер на 1209 лв.
17. Получен трансфер от АСП-МОН в размер на 1304 лв.
18. ФО 110 от 19.12.2022 г. по НП ИКТ за интернет и ел. дневник в размер на 800 лв.
19. Заповед на директора № РД-06-5412-190 от 16.12.2022 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на разходите.

 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 31.12.2022 г. при утвърден план 199675 лв. максимален размер на ангажиментите за разходи и задълженията, които могат да бъдат изпълнени, изпълнението е 173438 лв. Към 31.12.2022 г. няма поети и изпълнени ангажименти за средствата от ЕС. |
| **ДИРЕКТОР :** |  |  |  |  |  |
| **Тинка Чифчиева** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:** |  |  |  |  |
| **Д. Джунева** |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |