|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 01.01.2023 - 31.12.2023 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 31.12.2023 г. са в размер на **9132** лв., формирани от:    1. получено обезщетение за щета по застрахователна полица в размер на 2261 лв.    2. други недънъчни приходи – предадени за скрап бракувани ДМА в размер на 6721 лв.    3. дарение от СК по джудо АЯКС в размер на 150 лв..   2. Получен е трансфер от МОН по проект „Подкрепа за успех“ по §§ 6301 в размер на **2940** лв. отразен в отчетна група СЕС-ДЕС.  3. Получените трансфери към 31.12.2023 г. от МТСП по програми за осигуряване на заетост са в размер на **10872** лв. по §§ 6105.  4. Получен е трансфер от АСП-МОН от спрени помощи в размер на **884** лв., отразен по §§ 6101.  4. Субсидията от община Куклен към 31.12.2023 г. е отразена по §§ 6109. Сумата е в размер на **781034 лв.** и представлява:   1. Преходен остатък от 2022 г. в размер на 120238 лв; 2. Субсидия до м.12.2023 г. включително в размер на 680308лв.; 3. Възстановена в община Куклен през м.01.2023 г. субсидия за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО в размер на **–** 3126 лв., представляваща остатък от компенсация за 2022 г. 4. Субсидии за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал.2 от ЗПУО в размер на 56181 лв. 5. Субсидия на НП Оптимизация на вътрешната структура на персонала в размер на 32449лв. 6. Субсидия по НП ИКТ в размер на 950лв. 7. Субсидия за спорт за всички в размер на 500 лв. 8. Субсидия за защитена специалност в размер на 1905 лв. 9. Субсидия за уязвими групи в размер на 18518 лв. 10. Субсидия за транспорт на педагогически специалисти в размер на 10452 лв. 11. Субсидия за диференцирано заплащане директор в размер на 1385лв. 12. Салдото по банковата сметка, занулено към 31.12.2023 г. е в размер на 138726 лв.   **Преходният остатък от 2023 г**. за 2024 г. е в размер на **138658 лв**. и е от :   * Средства за защитена специалност 3190 лв. * Средства за стипендии на ученици 38841 лв. * Средства за занимания по интереси 20028 лв. * Средства за спорг 500 лв. * Средства за транспорт на педагогически специалисти 1578 лв. * Средства за безплатен транспорт на учениците 8892 лв. * Средства за работа с деца и ученици от уязвими групи в размер на 7423 лв. * Средства от АСП – МОН от спрени помощи 554 лв. * Средства по проект Подкрепа за успех 5243 лв. * Средства по проект Равен достъп до образование в условията на кризи 389 лв. * Нецелеви остатък с източник стандарти 52020 лв. | | | | | | | | | |
| **ІІІ. Анализ на изпълнението на разходите** | | | | | | | | | |

Разходите по отчетна група Бюджет през периода са в размер на 804862 лв.:

1. По държавна дейност **326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“** в размер на  **727859 лв**. разпределени както следва:

* §0101 за заплати по трудови правоотношения **471561** лв.;
* §0202 за персонал по извънтрудови правоотношения **2529** лв.;
* §0205 за СБКО и представително облекло **15261** лв., в т.ч. 6429 лв. за представително облекло;
* §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **103603** лв. разпределени по фондове;
* §1000 Издръжка **93800 лв**. за:
* Медикаменти 4 лв.
* Постелен инвентар и облекло 3965 лв.: 165 лв. за работно облекло на ученици, участващи в НС „Млад фермер“ и 3800 лв. за работно облекло на непедагогическият персонал.
* Задължителна учебна документация 431 лв.
* Материали 10239 лв. /канцеларски 3990 лв., почистващи материали 750 лв., други материали 4102 лв. и материали за защитена специалност 1397 лв./
* Вода, горива и енергия 36573 лв. /вода 52 лв., бензин и дизел 2106, дърва и въглища 27451 лв. и ел. енергия 6964 лв./
* Разходи за външни услуги 26702 лв. **/**телефонни и интернет в размер на 4489 лв., абонаменти, счетоводна и ТРЗ програма 4896, по договор със СТМ за 2023 г. 240 лв., СОТ, пощенски и други 2046 лв., транспорт учители 8874 лв., транспорт ученици 5688 лв. за сметка на гимназията и от средства АСП-МОН, квалификация директор, педагогически персонал и непедагогически персонал 469 лв./
* Разходи за текущ ремонт 12900 лв. /ремонт стар котел 475 лв., закупуване нов котел 10125 лв. и демонтаж стар котел и монтаж нов 2300 лв./
* Разходи за командировки в страната – 540 лв.
* Разходи за застраховки 2446 лв..
* § 1900 Данъци и такси **226 лв**. в т.ч.: за данък МПС 131 лв. и за винекта и такса ДАИ 95 лв.
* § 4000 Стипендии **8070 лв.**

1. По държавна дейност **532 Програми за временна заетост** в размер на **24409 лв**. за възнаграждения и осигурителни вноски от работодател.
2. По държавна дейност **389 Други дейности по образованието** разход в размер на **52594 лв.** за транспорт на ученици от компенсации по чл.283, ал. 2 от ЗПУО..

Към 31.12.2023 г. няма извършени разходи по Проект „Подкрепа за успех”.

По проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ не са отчетени разходи към 31.12.2023 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 31.12.2023 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 56181 лв. | | | | | | |
| 1. Възстановена субсидия за компенсация на пътни ученици в размер на 3126 лв., остатък от 2022 г. 2. Получен трансфер от МТСП в размер на 10872 лв. 3. Получен трансфер от АСП-МОН в размер на 884 лв. 4. Получено окончателно плащане по проект Подкрепа за успех в размер на 2940 лв. 5. Заповед на директора № РД-06-5815-38/18.09.2023 г. за разпределяне в бюджета на средства от предадени на вторични суровини бракувани ДМА. 6. Заповед на директора № РД-06-5816-39/21.09.2023 г. за разпределяне в бюджета на средства от постъпило дарение от СК по джудо АЯКС. 7. Субсидия на НП Оптимизация на вътрешната структура на персонала в размер на 32449лв. 8. Субсидия по НП ИКТ в размер на 950лв. 9. Субсидия за спорт за всички в размер на 500 лв. 10. Субсидия за защитена специалност в размер на 1905 лв. 11. Субсидия за уязвими групи в размер на 18518 лв. 12. Субсидия за транспорт на педагогически специалисти в размер на 10452 лв. 13. Субсидия за диференцирано заплащане директор в размер на 1385лв. 14. Заповед на директора за вътрешнокомпенсирани промени № РД-06-5973-196 от 18.12.2023 г.   V**. Анализ на изпълнението на утвърдените с бюджета за 2023 г. максимални размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г.** | | | | | | | | | |
| Към 31.12.2023 г. при утвърден план 228845 лв. максимален размер на ангажиментите за разходи и задълженията, които могат да бъдат изпълнени, изпълнението е 154464 лв. Към 31.12.2023 г. няма поети и изпълнени ангажименти за средствата от ЕС. | | | | | | | | | |
| **ДИРЕКТОР :** | |  |  |  |  |  |
| **Тинка Чифчиева** | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:** | | |  |  |  |  |
| **Д. Джунева** | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |
|  | | | | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |  |  |  |