|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 01.01.2024 - 30.06.2024 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 30.06.2024 г. са в размер на 1600 лв. от такси за категория В.  2. Получените трансфери към 30.06.2024 г. от МТСП по програми за осигуряване на заетост са в размер на 5176 лв. по §§ 6105.  4. Субсидията от община Куклен към 30.06.2024 г. е отразена по §§ 6109. Сумата е в размер на **628243 лв.** и представлява:   1. Преходен остатък от 2023 г. в размер на **138658** лв; 2. Субсидия до м.06.2024 г. включително в размер на **406963** лв.; 3. Възстановена в община Куклен през м.01.2024 г. субсидия за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО в размер на **– 8646 лв**., представляваща остатък от компенсация за 2023 г. 4. Субсидии за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал.2 от ЗПУО в размер на **33638** лв. 5. Субсидия по ФО 12/11.03.2024 г. за безплатни учебници в размер на **28452** лв. 6. Субсидия по ФО 29/10.05.2024 г. за транспорт на педагогически специалисти в размер на **9502** лв. 7. Субсидия по ФО 29/10.05.2024 г. за уязвими групи в размер на **28109** лв. 8. Субсидия по ФО 36/06.06.2024 г. за защитена специалност в размер на **8351** лв. 9. Субсидия по ФО 37/06.06.2024 г. за промяна в натуралните показатели на ПГ СС считано от 01.01.2024 г. 55% в размер на **-16784** лв.   Салдото по банковата сметка към 30.06.2024 г. е в размер на 289045 лв.  Преходният остатък за 2024 г. в размер на 138658 лв. е от :   * Средства за защитена специалност 3190 лв. * Средства за стипендии на ученици 38841 лв. * Средства за занимания по интереси 20028 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. * Средства за транспорт на педагогически специалисти 1578 лв.; * Средства за физическо възпитание и спорт 500 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 348226 лв.:

1. По държавна дейност **326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“** в размер на  **310804 лв**. разпределени както следва:

* §0101 за заплати по трудови правоотношения **210818** лв.;
* §0202 за персонал по извънтрудови правоотношения **0** лв.;
* §0205 за СБКО и представително облекло **10012** лв., в т.ч. 6199 лв. за представително облекло;
* §0208 за обезщетения за персонала **1297** лв.;
* §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **47205** лв. разпределени по фондове;
* §1000 Издръжка **36934 лв**. за:
* Постелен инвентар и облекло по § 1013 в размер на 186 лв. за работно облекло на ученици, участващи в НС „Млад фермер“.
* Учебни по § 1014 в размер на 7619 лв. в т.ч. 415 лв. за задължителна учебна документация и 7204 лв. авансово за учебници за учебна 2024-2025 г.
* Материали 4349 лв. /канцеларски и тонери 1572 лв., почистващи материали 376 лв., препарати за пръскане 240 лв, принтер 284 лв., акумулатор за трактор и Шкода Фабия 505 лв. и други материали 1372 лв./
* Вода, горива и енергия 10900 лв. /вода 912 лв., бензин и дизел 1825, дърва и въглища 4823 лв. и ел. енергия 3340 лв./
* Разходи за външни услуги 13604 лв. **/**телефонни и интернет в размер на 1537 лв., абонаменти, заверка седмично разписание и ТРЗ програма 1146, СОТ 252 лв., пощенски 120 лв., транспорт учители 5428 лв., транспорт ученици 3185 лв. за сметка на гимназията и от средства АСП-МОН, квалификация педагогически персонал 1036 лв., отпушване на канал 360 лв. и други 540 лв./
* Разходи за командировки в страната – 270 лв.
* Разходи за застраховки 6 лв. за участници в НС „Млад фермер“.
* § 1900 Данъци ил такси **218 лв**. в т.ч.: за данък МПС 131 лв. и за винекти 87 лв.
* § 4000 Стипендии **4320 лв.**

1. По държавна дейност **532 Програми за временна заетост** в размер на **5176 лв**. за възнаграждения и осигурителни вноски от работодател.
2. По държавна дейност **389 Други дейности по образованието** разход в размер на **31746 лв.** за транспорт на ученици от компенсации по чл.283, ал. 2 от ЗПУО, в това число 246 лв. от остатък компенсации от 2023 г..
3. По държавна дейност **713 Спорт за всички** разход в размер на **500 лв**. от преходен остатък от 2023 г.

**ІV. Средства по проекти, финансирани от ЕС**

Към 30.06.2024 г. няма извършени разходи по Проект „Подкрепа за успех”.

По проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ не са отчетени разходи към 30.06.2024 г..

По проект „Модернизация на ПОО“ е получен аванс в размер на 2252 лв., отчетен по § 6301 и § 8803 в отчена група СЕС – ДЕС и огледално по § 8803 в отчетна група Бюджет, понеже сумата е постъпила по бюджетната сметка на гимназията.

Трите проекта са с европейско финансиране и са отчетени в отчетна група СЕС - ДЕС.

Към 30.06.2024 г. ПГ по СС няма открита извънбюджетна сметка за проекти от ЕС. След откриване на извънбюджетна сметка сумите по проектите ща бъдат прехвърлени по нея и проектите ще се отчитат в отчетна група СЕС-КСФ.

Просрочени и неразплатени задължения няма.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **V. Извършени промени по бюджета към 30.06.2024 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 33638 лв. | | | | | | |
| 1. Възстановена субсидия за компенсация на пътни ученици в размер на 8646 лв., остатък от 2023 г. 2. Получен трансфер от МТСП в размер на 5176 лв. 3. Получена субсидия по ФО 12 от 11.03.2024 г. за учебници в размер на 28452 лв. 4. Получена субсидия по ФО 29/10.05.2024 г. за транспорт на педагогически специалисти в размер на 9502 лв. 5. Получена субсидия по ФО 29/10.05.2024 г. за уязвими групи в размер на 28109 лв. 6. Получена субсидия по ФО 36/06.06.2024 г. за защитена специалност в размер на 8351 лв. 7. Възстановена субсидия по ФО 37/06.06.2024 г. за промяна в натуралните показатели на ПГ СС считано от 01.01.2024 г. 55% в размер на -16784 лв. Сумата за възстановяване по ФО 37/06.06.2024 г. е в размер на -30517 лв. 8. ФО 42/27.06.2024 г. по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала в размер на 12970 лв.   Към 30.06.2024 г. сумата по ФО 42/27.06.2024 г. не е постъпила по банковата сметка на гимназията.  VІ**. Анализ на изпълнението на утвърдените с бюджета за 2024 г. максимални размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г.** | | | | | | | | | |
| Към 30.06.2024 г. при утвърден план 232366 лв. максимален размер на ангажиментите за разходи и задълженията, които могат да бъдат изпълнени, изпълнението е 69596 лв. Към 30.06.2024 г. няма поети и изпълнени ангажименти за средствата от ЕС. | | | | | | | | | |
| **ДИРЕКТОР :** | |  |  |  |  |  |
| **Тинка Чифчиева** | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:** | | |  |  |  |  |
| **Д. Джунева** | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |
|  | | | | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |  |  |  |