|  |
| --- |
| **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 01.01.2024 - 30.09.2024 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 30.09.2024 г. са в размер на 1600 лв. от такси за категория В.2. Получените трансфери към 30.09.2024 г. от МТСП по програми за осигуряване на заетост са в размер на 8409 лв. по §§ 6105.4. Субсидията от община Куклен към 30.09.2024 г. е отразена по §§ 6109. Сумата е в размер на **835333 лв.** и представлява:1. Преходен остатък от 2023 г. в размер на **138658** лв;
2. Субсидия до м.09.2024 г. включително в размер на **552201** 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.
10. Субсидия по ФО 42/27.06.2024 г. по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала в размер на **12970** лв.
11. Субсидия по ФО 64/23.08.2024 г. по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала в размер на **48882** лв.

Салдото по бюджетната банкова сметка към 30.09.2024 г. е в размер на 248772 лв.Салдото по извънбюджетната банкова сметка за Проекти от ЕС – КСФ към 30.09.2024 г. е в размер на 2252 лв.Преходният остатък за 2024 г. в размер на 138658 лв. е от :1. Средства за защитена специалност 3190 лв.
2. Средства за стипендии на ученици 38841 лв.
3. Средства за занимания по интереси 20028 лв.
4. Средства за безплатен транспорт на учениците 8892 лв.
5. Средства за работа с деца и ученици от уязвими групи в размер на 7423 лв.
6. Средства от АСП – МОН от спрени помощи 554 лв.
7. Средства по проект Подкрепа за успех 5243 лв.
8. Средства по проект Равен достъп до образование в условията на кризи 389 лв.
9. Средства за транспорт на педагогически специалисти 1578 лв.;
10. Средства за физическо възпитание и спорт 500 лв.;
11. Нецелеви остатък с източник стандарти 52020 лв.
 |
| **ІІІ. Анализ на изпълнението на разходите** |

Разходите по отчетна група Бюджет през периода са в размер на 596570 лв.:

1. По държавна дейност **326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“** в размер на  **555865 лв**. разпределени както следва:
* §0101 за заплати по трудови правоотношения **323902** лв.;
* §0202 за персонал по извънтрудови правоотношения **0** лв.;
* §0205 за СБКО и представително облекло **12628** лв., в т.ч. 6199 лв. за представително облекло;
* §0208 за обезщетения за персонала **63381** лв.;
* §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **72403** лв. разпределени по фондове;
* §1000 Издръжка **78203 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 21659 лв. в т.ч. 415 лв. за задължителна учебна документация и 21244 лв. за учебници за учебна 2024-2025 г.
* Материали 11305 лв. /канцеларски и тонери 2733 лв., почистващи материали 453 лв., препарати за пръскане 240 лв, принтер 284 лв., акумулатор за трактор и Шкода Фабия 505 лв., климатик за караулно полигон 549 лв., метални врати за училище и полигон 4100 лв. и други материали 2441 лв./
* Вода, горива и енергия 24955 лв. /вода 973 лв., бензин и дизел 2206, дърва и въглища 17026 лв. и ел. енергия 4750 лв./
* Разходи за външни услуги 19822 лв. **/**телефонни и интернет в размер на 1842 лв., абонаменти, заверка седмично разписание, ТРЗ програма и Админ плюс 3686, СОТ 378 лв., пощенски 128 лв., транспорт учители 6261 лв., транспорт ученици 3226 лв. за сметка на гимназията и от средства АСП-МОН, квалификация педагогически персонал 1036 лв., видеонаблюдение полигон 729 лв, отпушване на канал 360 лв. и други 2176 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 **5130 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 **31795 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**

1. Към 30.09.2024 г. няма извършени разходи по Проект „Подкрепа за успех”.
2. По проект „Равен достъп до образование в условията на кризи“ не са отчетени разходи към 30.09.2024 г..
3. По проект „Модернизация на ПОО“ е получен аванс в размер на 2252 лв., отчетен по § 6301 и § 9507 в отчена група СЕС – КСФ и към 30.09.2024 г. няма отчетени разходи

Просрочени и неразплатени задължения няма.

|  |
| --- |
| **V. Извършени промени по бюджета към 30.09.2024 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.
9. Заповед на директора № РД-06-6290-513/17.07.2024 г. за вътрешнокомпенсирана промяна на бюджета в държавна дейност 326 „Професионални училища“ в размер на 1520 лв. във връзка с изплащане на обезщетение при пенсиониране на педагогически специалист, възстановени с ФО 64/23.08.2024 г. по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала.
10. ФО 64/23.08.2024 г. по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала в размер на 48882 лв.

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 30.09.2024 г. при утвърден план 232366 лв. максимален размер на ангажиментите за разходи и задълженията, които могат да бъдат изпълнени, изпълнението е 122139 лв. Към 30.09.2024 г. няма поети и изпълнени ангажименти за средствата от ЕС. |
| **ДИРЕКТОР :** |  |  |  |  |  |
| **Тинка Чифчиева** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:** |  |  |  |  |
| **Д. Джунева** |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |