|  |
| --- |
| **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 - 31.12.2024 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 31.12.2024 г. са в размер на 1600 лв. от такси за категория В, отчетени по §§2404.
2. Начислен и платен е Данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия в размер на 24 лв. по §§3702(-).
3. Получените трансфери към 31.12.2024 г. от АСП-МОН от спрени помощи деца са в размер на 1031 лв. по §§6101.
4. Получените трансфери към 31.12.2024 г. от МТСП по програми за осигуряване на заетост са в размер на 11448 лв. по §§ 6105.
5. Субсидията от община Куклен към 31.12.2024 г. е отразена по §§6109. Сумата е в размер на **924308 лв.** и представлява:
* Преходен остатък от 2023 г. в размер на **138658** лв;
* Субсидия до м.12.2024 г. включително в размер на **733749** лв.;
* 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. и възстановена в община Куклен през м.12.2024 г. субсидия за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО в размер на - **3353** лв. представляваща остатък от компенсация за 2024 г.
* Субсидии за компенсация на превоз ученици по чл. 283, ал.2 от ЗПУО в размер на **55406** лв.
* Субсидия по ФО 12/11.03.2024 г. за безплатни учебници в размер на **28452** лв.
* Субсидия по ФО 29/10.05.2024 г. за транспорт на педагогически специалисти в размер на **9502** лв.
* Субсидия по ФО 29/10.05.2024 г. за уязвими групи в размер на **28109** лв.
* Субсидия по ФО 36/06.06.2024 г. за защитена специалност в размер на **8351** лв.
* 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.
* Субсидия по ФО 42/27.06.2024 г. по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала в размер на **12970** лв.
* Субсидия по ФО 64/23.08.2024 г. по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала в размер на **48882** лв.
* Субсидия по ФО 80/19.11.2024 г. за допълнително възнагражгдение за постигнати резултати от труда на директорите за учебната 2023-2024 г. в размер на **1458** лв.
* Субсидия по ФО 91/16.12.2024 г. за спорт в размер на **970** лв.
* Субсидия по ФО-99/17.12.2024 г. по НП ИКТ за интернет свързаност в размер на **300** лв.
* Възстановената сума по бюджетната банкова сметка на община Куклен е в размер на - **113716** лв., от които преходен остатък за 2025 г. в размер на 106166 лв.

Салдото по извънбюджетната банкова сметка за Проекти от ЕС – КСФ към 31.12.2024 г. е в размер на 2575 лв., от които:1. По проект „Модернизация на ПОО“ в размер на 2252 лв.
2. По проект „Изграждане на СТЕМ център“ в размер на 323 лв.

Салдото по набирателната банкова сметка за чужди средства към 31.12.2024 г. е вразмер на 6976 лв. и представлява гаранция от А1 България ЕАД по договор по проект „Изграждане на СТЕМ център“.Преходният остатък за 2025 г. в размер на 106166 лв. е от :1. Средства за защитена специалност 1482 лв.
2. Средства за стипендии на ученици 44327 лв.
3. Средства за занимания по интереси 20112 лв.
4. Средства за безплатни учебници на учениците 2108 лв.
5. Средства за работа с деца и ученици от уязвими групи в размер на 4709 лв.
6. Средства от МТСП по програми за временна заетост 61 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 1661 лв.;
10. Средства за физическо възпитание и спорт 970 лв.;
11. Нецелеви остатък с източник стандарти 25104 лв.
 |
| **ІІІ. Анализ на изпълнението на разходите** |

Разходите по отчетна група Бюджет през периода са в размер на 938363 лв.:

1. По държавна дейност **326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“** в размер на  **874177 лв**. разпределени както следва:
* §0101 за заплати по трудови правоотношения **532167** лв.;
* §0202 за персонал по извънтрудови правоотношения **6619** лв.;
* §0205 за СБКО и представително облекло **17364** лв., в т.ч. 6199 лв. за представително облекло;
* §0208 за обезщетения за персонала **63381** лв.;
* §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **116027** лв. разпределени по фондове;
* §1000 Издръжка **130141 лв**. за:
* Постелен инвентар и облекло по § 1013 в размер на 3786 лв., от които 186 лв. за работно облекло на ученици, участващи в НС „Млад фермер“ и 3600 лв. за работно облекло на непедагогически персонал.
* Учебни по § 1014 в размер на 26759 лв. в т.ч. 415 лв. за задължителна учебна документация и 26344 лв. за учебници за учебна 2024-2025 г.
* Материали 19287 лв. /канцеларски и тонери 5082 лв., почистващи материали 798 лв., препарати за пръскане 240 лв, принтер 284 лв., принтер занимания по интереси 424 лв., материали за занимания по интереси 2298 лв., акумулатор за трактор и Шкода Фабия 505 лв., климатик за караулно полигон 549 лв., метални врати за училище и полигон 4100 лв., балатум за защитена специалност 1221 лв. и други материали 3786 лв./
* Вода, горива и енергия 35173 лв. /вода 1016 лв., бензин и дизел 2644, дърва и въглища 24811 лв. и ел. енергия 6702 лв./
* Разходи за външни услуги 42556 лв. **/**телефонни и интернет в размер на 2783 лв., абонаменти, заверка седмично разписание, ТРЗ програма и Админ плюс 4287, СОТ 504 лв., пощенски 162 лв., транспорт учители 9419 лв., транспорт ученици 5494 лв. за сметка на гимназията и от средства АСП-МОН, квалификация педагогически персонал 1836 лв., видеонаблюдение полигон 8752 лв, ИТ услуги 720 лв., посещение на музей по занимания по интереси 559 лв., програма за защита от кибер атаки 4738 лв., отпушване на канал 360 лв. и други 2942 лв./
* Разходи за командировки в страната – 270 лв.
* Разходи за застраховки 2310 лв..
* § 1900 Данъци ил такси **218 лв**. в т.ч.: за данък МПС 131 лв. и за винекти 87 лв.
* § 4000 Стипендии **8260 лв.**
1. По държавна дейност **532 Програми за временна заетост** в размер на **11387 лв**. за възнаграждения и осигурителни вноски от работодател.
2. По държавна дейност **389 Други дейности по образованието** разход в размер на **52299 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 г. няма отчетени разходи.
4. Проект „Изграждане на СТЕМ Център“ се отчита в отчетна група СЕС - КСФ Получен е трансфер в размер на 45364 лв. по §§6301. Към 31.12.2024 г. са отчетени разходи по проекта в размер на 45041 лв., както следва:
* По §§1015 – непреки разходи за визуализация и публичност в размер на 42 лв.
* По §§1020 – софтуер в размер на 15000 лв., от които преки разходи 14990 лв.+10 лв. непреки разходи.
* По §§5201 – ДМА за оборудване на 3 бр. ВОСКС в размер на 29999 лв. преки разходи по проекта.
* По §§9507 -323 лв. остатък непреки разходи към 31.12.2024 г.

Просрочени и неразплатени задължения няма.

|  |
| --- |
| **V. Извършени промени по бюджета към 31.12.2024 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 55406 лв.
 |
| 1. Възстановена субсидия за компенсация на пътни ученици в размер на 8646 лв., остатък от 2023 г. и3353 лв. остатък от компенсация за 2024 г.
2. Получен трансфер от МТСП в размер на 11448 лв.
3. Получен трансфер от АСП-МОН от спрени помощи за деца в размер на 1031 лв.
4. Получена субсидия по ФО 12 от 11.03.2024 г. за учебници в размер на 28452 лв.
5. Получена субсидия по ФО 29/10.05.2024 г. за транспорт на педагогически специалисти в размер на 9502 лв.
6. Получена субсидия по ФО 29/10.05.2024 г. за уязвими групи в размер на 28109 лв.
7. Получена субсидия по ФО 36/06.06.2024 г. за защитена специалност в размер на 8351 лв.
8. 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., изравнена към 31.12.2024 г.
9. ФО 42/27.06.2024 г. по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала в размер на 12970 лв.
10. 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.
11. ФО 64/23.08.2024 г. по НП Оптимизиране вътрешната структура на персонала в размер на 48882 лв.
12. ФО 80/19.11.2024 г. за допълнително възнагражгдение за постигнати резултати от труда на директорите за учебната 2023-2024 г. в размер на 1458 лв.
13. Заповед на директора РД-06-6453-130/29.11.2024 г. за вътрешнокомпенсирана промяна в държавна дейност 326 в размер на 5000 лв., във връзка със сключен граждански договор за ремонт на ВиК мрежа училищна сграда.
14. ФО-91/16.12.2024 г. за спорт в размер на 970 лв.
15. ФО-99/17.12.2024 г. по НП ИКТ за интернет свързаност в размер на 300 лв.
16. Заповед на директора РД-06-6490-167/17.12.2024 г. за вътрешнокомпенсирана промяна в държавна дейност 326 във връзка със непредвидени разходи към края на бюджетната година.

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 31.12.2024 г. при утвърден план 261911 лв. максимален размер на ангажиментите за разходи и задълженията, които могат да бъдат изпълнени, изпълнението е 190696 лв. Към 31.12.2024 г. изпълнените ангажименти за средствата от ЕС в отчетна форма СЕС – КСФ са в размер на 45041 лв. по проект „Изграждане на СТЕМ център“. |
| **ДИРЕКТОР :** |  |  |  |  |  |
| **Тинка Чифчиева** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:** |  |  |  |  |
| **Д. Джунева** |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |