|  |
| --- |
| **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 01.01.2025 - 30.06.2025 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 30.06.2025 г. са в размер на 150 лв. от дарение от СК по джудо Аякс, отчетени по §§4501.
2. Получените трансфери към 30.06.2025 г. от МТСП по програми за осигуряване на заетост са в размер на 2348 лв. по §§ 6105.
3. Субсидията от община Куклен към 30.06.2025 г. е отразена по §§6109. Сумата е в размер на **581876 лв.** и представлява:
* Преходен остатък от 2024 г. в размер на **106166** лв;
* Субсидия до м.06.2025 г. включително в размер на **435393** лв.;
* Трансфер за транспорт ученици по ЗПУО в размер на 38557 лв.;
* Субсидия за учебници по ФО 18/29.05.2025 г. в размер на 1760 лв.
1. Предоставен е трансфер от отчетна област Бюджет за отчетна област СЕС – КСФ, собствен принос по проект „Изграждане на СТЕМ център“ в размер на 2712 лв. В отчетна област Бюджет е отразен по §§6202 със знак минус, а в отчетна област СЕС – КСФ по §§ 6201 със знак плюс.
2. Получен е аванс 50% по Проект към ПУДООС „ Спортен кът и зона за отдих в ПГ по СС“ в размер на 3745 лв. отразен по §§ 6401 в отчетна област Бюджет.

Салдото по бюджетната сметка към 30.06.2025 г. е в размер на 238472 лв.Салдото по извънбюджетната банкова сметка за Проекти от ЕС – КСФ към 30.06.2025 г. е в размер на 3602 лв., от които:1. По проект „Модернизация на ПОО“ в размер на 2252 лв.
2. По проект „Изграждане на СТЕМ център“ в размер на1350 лв.

Салдото по набирателната банкова сметка за чужди средства към 30.06.2025 г. е вразмер на 3488 лв. и представлява 50% от 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 346935 лв.:

1. По държавна дейност **326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“** в размер на  **318346 лв**. разпределени както следва:
* §0101 за заплати по трудови правоотношения **220329** лв.;
* §0202 за персонал по извънтрудови правоотношения **221** лв.;
* §0205 за СБКО и представително облекло **10185** лв., в т.ч. 6380 лв. за представително облекло;
* §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **49105** лв. разпределени по фондове;
* §1000 Издръжка **31081 лв**. за:
* Медикаменти по § 1012 в размер на 23 лв.
* Постелен инвентар и облекло по § 1013 в размер на 234 лв. за работно облекло на ученици, участващи в НС „Млад фермер“
* Учебни по § 1014 в размер на 2257 лв. в т.ч. 1309 лв. за занимания по интереси и 344 лв. за учебници тетрадки за учебна 2025-2026 г.
* Материали 2799 лв. /канцеларски и тонери 966 лв., почистващи материали 146 лв. и други материали 1145 лв./
* Вода, горива и енергия 4962 лв. /бензин и дизел 936 лв., вода 54 лв. и ел. енергия 3972 лв./
* Разходи за външни услуги 16895 лв. **/**телефонни и интернет в размер на 652 лв., ТРЗ програма 581 лв., СОТ 259 лв., транспорт учители 5129 лв., транспорт ученици 2817 лв. за сметка на гимназията, квалификация педагогически персонал 800 лв., по договор със СТМ 380 лв, по НП „Образователни маршрути“ 5500 лв. и други 777 лв./
* Текущ ремонт в размер на 3610 лв. за обръщане на врати и прозорци изба, първи и втори етаж на училищна сграда и ремонт трактор МТЗ.
* Разходи за командировки в страната – 295 лв.
* Разходи за застраховки 6 лв..
* § 1900 Данъци и такси **87 лв**. за винетка Шкода Фабия.
* § 1981 Платени общински данъци 128 лв. за данък МПС.
* § 4000 Стипендии **7210 лв.**
1. По държавна дейност **532 Програми за временна заетост** в размер на **2495 лв**. за възнаграждения и осигурителни вноски от работодател.
2. По държавна дейност **389 Други дейности по образованието** разход в размер на **26094 лв.** за транспорт на ученици, за които чакаме трансфер от компенсации по чл.283, ал. 2 от ЗПУО.

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

1. Към 30.06.2025 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 30.06.2025 г..
3. По проект „Модернизация на ПОО“ е получен аванс в размер на 2252 лв., отчетен по § 9501 остатък по сметки от предходен период в отчена група СЕС – КСФ и към 30.06.2025 г. няма отчетени разходи.
4. Проект „Изграждане на СТЕМ Център“ се отчита в отчетна група СЕС – КСФ. Има остатък от предходен период в размер на 323 лв., отчетен по § 9501. Получен е трансфер в размер на 130329 лв. по §§6301. Към 30.06.2025 г. са отчетени разходи по проекта в размер на 132014 лв., както следва:
* По §§0202 за гражданси договори 6516 лв.
* По §§0500 за осигуровки по граждански договори 773 лв.
* По §§1015 Материали в размер на 61825 лв.
* По §§1020 Външни услуги 19786 лв.
* По §§1030 Текущ ремонт 2985 лв. в т.ч. 273 лв. за сметка на проекта и 2712 лв. собствен принос.
* По §§5203 Друго оборудване 40129 лв.
* По §§9507 - 1350 лв. остатък за непреки разходи към 30.06.2025 г.

Просрочени и неразплатени задължения няма.

|  |
| --- |
| **V. Извършени промени по бюджета към 30.06.2025 г. и причините за тях****Предстои извършването на следните корекции по бюджета на училището след приемане на бюджета за 2025 г. от ПРБ община Куклен:** |
| 1. Получен трансфер от МТСП в размер на 2348 лв.
2. Заповед на директора РД-06-6640-318/28.03.2025 г. за разпределяне на получено дарение от СК по джудо АЯКС в държавна дейност 326 във връзка със закупуване на облекло на ученици за НС Млад фермер.
3. Заповед на директора РД-06-6719-397/30.05.2025 г. за вътрешнокомпенсирана промяна в държавна дейност 326 във връзка със скючен граждански договор за почистване, поради болничен на хигиенистите.
4. Субсидия по ФО 18/29.05.2025 г. за учебници за учебна 2025/2026 г. в размер на 1760 лв.
5. Трансфер за транспорт на ученици по ЗПУО в размер на 38557 лв.
6. Субсидия по ФО 25/24.06.2025 г. в размер на 16842 лв. за транспорт на педагогически специалисти в размер на 8922 лв. и за защитена специалност в размер на 7920 лв.
7. Промяна с ФО 26/24.06.2025 г. съобразно натуралните показатели към 01.01.2025 г. в размер на – 357 лв.

VІ**. Анализ на изпълнението на утвърдените с бюджета за 2025 г. максимални размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2025 г.** |
| Към 30.06.2025 г. при план 221693 лв. изпълнението е 64375 лв. Към 30.06.2025 г. изпълнените ангажименти за средствата от ЕС в отчетна форма СЕС – КСФ са в размер на 41015 лв. по проект „Изграждане на СТЕМ център“. |
| **ДИРЕКТОР :** |  |  |  |  |  |
| **Тинка Чифчиева** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:** |  |  |  |  |
| **Д. Джунева** |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |