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 01.01.2026 - 30.09.2026 г.

I. Извършени структурни промени.

Със Заповед № РД-14-96 от 28 юни 2016 г. училището получава статут на общинско училище
по смисъла на чл.10, ал.4 от ЗНП и е второстепенен разпоредител с бюджет към община Куклен.

II. Анализ на изпълнението на приходите

1. Собствените приходи към 30.09.2026 г. са в размер на 620 евро от внесени суми за допълнителни часове за категория В отчетени по §§ 2404 и 150 евро от дарение от СК по джудо Аякс, отчетени по §§ 4501.
2. Внесен е данък върху приходите от стопанска дейност за 2025 г. в размер на 19 евро отчетен по §§ 3702 със знак -.
3. Субсидията от община Куклен към 30.09.2026 г. е отразена по §§6109. Сумата е в размер на **440182 евро** и представлява:
   - Преходен остатък от 2025 г. в размер на 55159 евро;
   - Субсидия до м.09.2026 г. включително в размер на 342012 евро;
   - Трансфер за транспорт ученици по ЗПУО в размер на 24555 евро;
   - Възстановена сума от трансфер за транспорт ученици по ЗПУО от 2025 г. в размер на 3559 евро.
   - Субсидия по РМС 521 за уязвими групи за 2026 г. в размер на 16465 евро.
   - Субсидия по РМС 548 за транспорт на педагогически специалисти в размер на 5279 евро.
   - Субсидия по РМС 550 по НП Оптимизация вътрешната структура на персонала за I-во трим. на 2026 г. в размер на 271 евро.

Разполагаемо салдо по бюджетната банкова сметка към 30.09.2026 г. е в размер на 43409 евро.

Салдото по извънбюджетната банкова сметка за Проекти от ЕС – КСФ към 30.09.2026 г. е в размер на 1151 евро от които:

1. По проект „Модернизация на ПОО“ в размер на 1151 евро
2. По проект „Изграждане на СТЕМ център“ в размер на 0 евро
3. По проект „Образователни маршрути в България“ в размер на 0 евро

Салдото по набирателната банкова сметка за чужди средства към 30.09.2026 г. е в размер на 1783 евро и представлява 50% от гаранция от А1 България ЕАД по договор по проект „Изграждане на СТЕМ център“.

Преходният остатък за 2026 г. в размер на 55159 евро е от :

1. Средства за защитена специалност 2867 евро
2. Средства за стипендии на ученици 23582 евро
3. Средства за занимания по интереси 11757 евро
4. Средства за безплатни учебници на учениците 1078 евро
5. Средства за работа с деца и ученици от уязвими групи в размер на 946 евро
6. Средства по проект Подкрепа за успех 2681 евро
7. Средства по проект Равен достъп до образование в условията на кризи 199 евро
8. Средства за транспорт на педагогически специалисти 304 евро
9. Средства за физическо възпитание и спорт 377 евро
10. Средства за транспорт на ученици по ЗПУО 3559 евро
11. Нецелеви остатък с източник стандарти 7809 евро

III. Анализ на изпълнението на разходите

Разходите по отчетна група Бюджет през периода са в размер на 397524 евро:

По държавна дейност **326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“** в размер на **376735 евро** разпределени както следва:

- §0101 за заплати по трудови правоотношения **181210 евро**;
- §0205 за СБКО и представително облекло **5667 евро**, в т.ч. 2575 евро за представително облекло;
- §0500 за осигуровки за сметка на работодателя **40447 евро** разпределени по фондове;
- §1000 Издръжка **43389 евро** за:
  - Постелен инвентар и облекло по § 1013 в размер на 336 евро за работно облекло на ученици, участващи в НС „Млад фермер“ и за предпазно облекло защитена специалност;
  - Материали 3249 евро от които 1182 евро за табла за защитена специалност и 2067 евро за почистващи и канцеларски материали, други материали за подръжка на училищна сграда, задължителна учебна документация, хербициди и препарати.
  - Вода, горива и енергия 17129 евро /бензин 1765 евро, вода 284 евро, ел. енергия 3547 евро и въглища и дърва 11533 евро/
  - Разходи за външни услуги 21491 евро /телефонни и интернет, договор за киберсигурност и наем принтер в размер на 3010 евро, ТРЗ програма 645 евро, СОТ 204 евро, транспорт учители 3277 евро, транспорт ученици 1167 евро за сметка на гимназията, счетоводно обслужване 9923 евро, посещение на музей по Занимания по интереси и транспорт 524 евро, СТМ 144 евро, договор АдминСофт Плюс за учебна 2026/2027 г. 1038 евро и други 1559 евро/
  - Текущ ремонт 1040 евро за ремонт на водомерен възел
  - Разходи за командировки в страната за участие в НС „Млад фермер“ в размер на 128 евро
  - Разходи за застраховки 26 евро.

- § 1901 Данъци и такси **71 евро** за винетка Шкода Фабия и лихви за ДОД.
- § 1981 Платени общински данъци **65 евро** за данък МПС.
- § 4000 Стипендии **3175 евро.**

1. По държавна дейност **389 Други дейности по образованието** разход в размер на **20789 евро** за транспорт на ученици по § 1020 от получен трансфер за компенсации по чл.283, ал. 2 от ЗПУО.

IV. Средства по проекти, финансирани от ЕС

1. Към 30.09.2026 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 30.09.2026 г.
3. По проект „Модернизация на ПОО" е получен аванс в размер на 1151 евро, отчетен по § 9501 остатък по сметки от предходен период в отчена група СЕС – КСФ и към 30.09.2026 г. няма отчетени разходи.
4. Проект „Изграждане на СТЕМ Център" се отчита в отчетна група СЕС – КСФ. Към 30.09.2026 г. всички разходи по проекта са направени и верифицирани от УО, СТЕМ Центъра е открит.
5. Проект „Образователни маршрути в България" се отчита в отчетна група СЕС – КСФ. Към 30.09.2026 г. е получен трансфер по проекта по §§6301 в размер на 3175 евро. Отчетен е разход по §§1020 в размер на 3025 евро за ученическа екскурзия и непреки разходи по проекта в размер на 150 евро.
6. Просрочени и неразплатени задължения няма.

V. Извършени промени по бюджета към 30.09.2026 г. и причините за тях:

1. Заповед на директора 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".
2. Трансфер за транспорт на ученици по ЗПУО в размер на 24555 евро.
3. Субсидия по РМС 548 за транспорт на педагогически специалисти в размер на 5279 евро.
4. Субсидия по РМС 550 по НП Оптимизация вътрешната структура на персонала за I-во трим. на 2026 г. в размер на 271 евро.
5. Субсидия по ФО-27 за средства за уязвими групи в размер на 16465 евро.
6. Субсидия по ФО-28 за средства за защитена специалност в размер на 4637 евро и по НП Оптимизация вътрешната структура на персонала за III-то трим. на 2026 г. в размер на 82443 евро.

ДИРЕКТОР :

Нермин Соди-Таксова

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Д. Джунева