



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, ИЗВЪНБЮДЖЕТНИТЕ
СМЕТКИ И ФОНДОВЕ И НА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА НА
УНИВЕРСИТЕТ "ПРОФ. Д^Р АСЕН ЗЛАТАРОВ"-БУРГАС
към 31.12.2014 г.

I. По „Отчета за касовото изпълнение на бюджета” (Б-3) към 31.12.2014г.

1. По приходната част на бюджета към 31.12.2014 г.

В бюджета на Университета към 31.12.2014г. са реализирани следните приходи в съответствие с планираните:

№	Наименование на приходите	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Разлика в банковата наличност в края и началото на периода	-456575	1423623	311,80	9,61
2.	Субсидия от ДБ, в т.ч.	5767477	5767477	100,00	38,94
	Трансфери	15000	15000		
3.	Собствени приходи	6872500	7619409	110,87	51,45
	Общо:	12183402	14810509	121,56	100,00

Приходната част от бюджета на Университета за 2014 година е преизпълнена с 21,56 %. Почти тройно от първоначално планираната е банковата наличност в края на периода в сравнение с началото. Това се дължи преди всичко на блокираните депозити на университета в Корпоративна търговска банка, които бяха възстановени по сметката предпоследния работен ден на календарната година. Субсидията е изпълнена на 100%. Допълнителния трансфер от 15000лв. представлява финансиране от Фонд „Научни изследвания” по Програмата за двустранно сътрудничество между България и Германия. Собствените приходи са преизпълнени с 10,87%, като за поредна година собствените приходи превишават субсидията от ДБ.

В сравнение с 2013г., приходната част на бюджета на университета е завишена с 340 х.лв., като 96 х.лв. са превишение от разликата в началните салда, 114 х.лв. са от увеличение на субсидията от РБ и 130 х.лв. от увеличение на собствените приходи.

Структурата на собствените приходи, реализирани през отчетната година е както следва:

№	Източници на собствени приходи	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Приходи и доходи от собственост	7080500	7798865	110,15	102,36
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви		4163		0,05
3.	Помощи и дарения		5500		0,07
4.	Други неданъчни приходи, внесени ДДС и др. данъци в/у продажбите	-208000	-189119	90,92	-2,48
	Общо:	6872500	7619409	110,87	100,00

От собствените приходи най-висок е относителният дял на приходите и доходите от собственост: 102,36 %. Тяхната структура е както следва:

Приходи и доходи от собственост	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	5960000	6785672	113,85	87,01
Приходи от наеми на имущество	860000	882502	102,97	11,32
Приходи от лихви от текущи банкови сметки, срочни депозити и други лихви	260500	130691	50,17	1,67
Общо:	7080500	7798865	110,15	100,00



В нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция се включват постъпилите през годината приходи от такси за обучение в размер на 2921 х.лв., приходите от международни договори и договори с външни възложители в размер на 2317 х.лв., нощувките в хотел ПАРК на стойност 1005 х.лв., както и приходите от кандидатстудентската кампания за учебната 2014/15г., приходите от курсовете по СДК, приходите от анализи и изследвания, приходите от нощувки в студентските общежития, от административните услуги, от продажба на учебници и справочници, от продажба на продукция от научнопроизводствената дейност, от такси за участия в конференция, от договори за реклама и други.

В приходите от наеми на имущество са включени приходите от наеми на обекти на територията на университета на стойност 362 х.лв. и приходите от студентски наеми на стойност от 520 х.лв.

В сравнение с отчета за 2013г. приходите и доходите от собственост са увеличени с 588 х. лв., което се дължи преди всичко на приходите от нощувки в Хотел Парк.

2. По разходната част на бюджета към 31.12.2014 година

Спрямо плана на бюджета за 2014г. към края на годината са извършени следните разходи:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	8402940	8235490	98,01	68,36
2.	Издръжка, разходи за членски внос и други разходи за лихви	3230121	2326445	72,02	19,31
3.	Платени данъци, такси и административни санкции	146000	126941	86,95	1,05
4.	Стипендии	440251	440251	100,00	3,65
5.	Капиталови разходи	920039	917363	99,71	7,63
	Общо:	13139351	12046490	91,68	100,00

Разходната част на бюджета за годината е изпълнена на 91,68 %. Неизпълнението с 8 % на разходната част на бюджета се дължи на планираните в повече разходи за вода, горива и енергия.

В сравнение с отчета за 2013г. разходната част на бюджета на университета е нараснала с 536 х.лв. От тях с 456 х.лв. са увеличени разходите за възнаграждения и осигуровки, с 311 х.лв. капиталовите разходи и с 3 х.лв.



разходите за стипендии. Едновременно с това разходите за издръжка и данъци през отчетната година са намалели с 234 х.лв.

Най-голям е относителният дял на разходите за възнаграждения и осигуровки – 68,36 %. Структурата на разходите е следната:

Разходи за възнаграждения и осигуровки

№	Разходи по параграфи на бюджета	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Заплати и възнаграждения по трудов договор	6081780	6030396	99,16	73,23
2.	Други възнаграждения и плащания на персонала	1226000	1176339	95,95	14,28
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	1095160	1028755	93,94	12,49
	Общо:	8402940	8235490	98,01	100,00

Разходите за заплати и осигуровки спрямо плана са изпълнени на 98,01 %.

Увеличението от 456 х.лв. в сравнение с 2013г. е както следва:

- ❖ С 358 х.лв. са нараснали разходите за заплати и възнаграждения на персонала по трудови правоотношения. Увеличението се дължи увеличението на МРЗ за страната и свързаните с нея добавки за научни степени, както и с увеличението на основните работни заплати на щатния персонал от 01.07.2014г.
- ❖ Едва с 35 х.лв. са нараснали разходите за възнаграждения на персонала по извънтрудови правоотношения, изплатените суми от СБКО с характер на възнаграждение и обезщетенията при пенсиониране, както и болничните, изплащани от работодателя.
- ❖ С 63 х.лв. са нараснали и разходите за задължителните осигурителни вноски от работодател.

Изменението на разходите за издръжка, членки внос и други разходи за лихви по параграфи в отчета за 2014 година спрямо плана е както следва:

Издръжка и членски внос

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Издръжка	3224482	2320806	71,97	99,76
2.	Членски внос	5580	5580	100,00	0,24
3.	Други разходи за лихви	59	59	100,00	
	Общо:	3230121	2326445	72,02	100,00

В сравнение с отчета за 2013г. разходите за издръжка на университета са намалели с 222 х.лв., като най-голямото намаление е в перото за външни услуги.

Платените данъци, такси и административни санкции по параграфи в отчета за 2014 година представляват 1,05 % от разходната част на бюджета, а изпълнението им е както следва:

Платени данъци, такси и административни санкции

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.
1.	Платени държавни данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции	5710	4747	83,13

2.	Платени общински данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции	124290	109200	87,86
3.	Платени данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции в чужбина	16000	12994	81,21
	Общо:	146000	126941	86,95



В сравнение с отчета за 2013г. разходите за данъци, такси и административни санкции са намалели с 13 х.лв.

Стипендиите, наградите и помощите за студентите и докторантите представляват 3,65 % от направените разходи през 2014 година.

Изпълнение на студентските плащания е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.
1.	Социални стипендии по ПМС 90/2000г.	254131	254131	100,00
2.	Стипендии на чуждестранни студенти по ПМС 90/2000г.	3360	3360	100,00
3.	Стипендии на докторанти по ПМС 90/2000г.	134100	134100	100,00
4.	Награди и помощи по ПМС 90/2000г.	44410	44410	100,00
5.	Награди от средствата на студентски съвет	3300	3300	100,00
6.	Награди от студентска научна сесия „Природни и технически науки”	950	950	100,00
	Общо:	440251	440251	100,00

В сравнение с отчета за 2013г. разходите за стипендии са се увеличили с 3 х.лв.

Капиталовите разходи формират 7,63 % от разходната част на бюджета за 2014г.

Изменението на капиталовите разходи спрямо плана е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Основен ремонт	784769	784769	100,00	85,55
2.	Придобиване на ДМА	127200	124703	98,04	13,59
3.	Придобиване на НДМА	8070	7891	97,78	0,86
	Общо:	920039	917363	99,71	100,00

За основен ремонт през 2014г. са изразходени 784769лв., както следва:

- ❖ за преустройство на сградата на трети учебен корпус- 270204 лв.
- ❖ за преустройство на съществуваща сграда в спортна зала- 105987 лв.
- ❖ за проектантска услуга, авторски надзор по договор за преустройство на съществуваща сграда в спортна зала – 1224 лв.
- ❖ за реконструкция на основите на спортната зала- 3360 лв.
- ❖ за отопление, климатизация и вентилация на спортна зала- 52321 лв.
- ❖ за външна изолация на студентско общежитие бл.2- 70800 лв.
- ❖ за ремонт на покривна изолация на Факултет по обществени науки-23585 лв.
- ❖ за изработка и монтаж на дограма в учебни корпуси на университета- 248853 лв



❖ за играждане на учебна зала в органичен корпус – 8435 лв.

През 2014г. са изразходени 22686 лв. за закупуване на компютри и хардуер, от които 5600 лв. за окабеляване и доизграждане на университетската компютърна мрежа. Към това разходно перо са отчетени и закупен мултимедиен проектор и UPS устройство.

За придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения са изразходени 98129 лв. Най голямата сума в размер на 61308 лв. представляват съфинансирането от 15% от авансовото плащане по договор за „Закупуване, инсталиране и въвеждане в експлоатация на оборудване, необходимо за създаване на Лаборатория „Естествени физикални фактори за здраве“. С останалите 36821 лв. са закупени разходомер на котела, шламова помпа и водомери в хотел ПАРК, гръмоотвод във Факултета по обществени науки, видеосистема за наблюдение, климатизатори за компютърния център и телекомуникационна техника. Закупени са и лабораторна пропиленна бъркалка, апарат за магнетотерапия, както и колона за хроматограф.

За придобиване на стопански инвентар са изразходени 3888 лв. С тях са закупени стълба за спортната зала и работен плот, шкаф и бюро за обзавеждане на лаборатория в Органичен корпус.

За придобиване на пет програмни продукти и лицензи за програмни продукти през годината са изразходени 7891 лв.

В сравнение с отчета за 2013г. капиталовите разходи са увеличени с 311х.лв., като най-голямо в размер на 288 х.лв. е увеличението на разходите за основен ремонт на дълготрайни материални активи.

3. По натуралните показатели

Изпълнението на натуралните показатели за 2014 г. спрямо плана за годината е както следва:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	мярка	План, бр.	Отчет, бр.	% на изпълн.
1.	Щатен персонал	чов	627	520	82,93
	В т.ч. средносписъчен състав (без жените в майчинство)	“-“	627	494	78,79
2.	Средно годишен приравнен брой учащи се, финансирани по нормативите за издръжка на обучението (бакалаври и магистри)	бр.	3524	3572	101,36
3.	Брой хранодни в студентски столове	“-“	44450	43995	98,98
4.	Брой леглодни в студентски общежития	“-“	229995	172332	74,93

В отчета за щатния персонал са посочени действително заетите към края на периода щатни длъжности.

4. Финансиране на бюджетното салдо

Към 31.12.2014 г. Университетът приключва с наличност по банкови сметки, както следва:

❖ Във валута	7484083 лв.
НИД	7441871 лв.
Учебна дейност	42212 лв.
❖ В лева	6088136 лв.
НИД	3049012 лв.
Учебна дейност	3039124 лв.



II. По „Отчета за касовото изпълнение на сметките за средствата на Европейския съюз” (СЕС-3) към 31.12.2014г.

1. Средствата, които се отчитат в „Отчет за други средства от Европейския съюз”(СЕС-3-ДЕС), свързани с подпомагане на учебната дейност са както средства получени чрез трансфер от МОН- по ОП „Еразъм”, също така и средства по СОП „Черноморски басейн 2007-2013”, съфинансирани от Европейския съюз и МРР.

От получените през 2014г. средства по ОП „Еразъм” на обща стойност 73644,82 лв., са направени разходи на обща стойност 38573,05 лв., както следва:

- ❖ за преподавателска мобилност (отчетени по ЕБК като командировки в чужбина-21190,21 лв. и разходи за застраховки-26,53 лв.) - 21216,74 лв.
- ❖ за студентска мобилност (отчетени по ЕБК като стипендии)- 12204,36 лв.
- ❖ за обща мобилност (разходи за възнаграждения и осигуровки на екипа, канцеларски материали, банково обслужване)-5151,95 лв.

От получените през 2013г. средства от Европейския съюз по проект „Създаване на междууниверситетски център за управление и оценка на риска за превенция на екологични и технологични рискове в Черно море” по СОП „Черноморски басейн 2007-2013” и през първото тримесечие на 2014г. средства за национално съфинансиране от МРР в размер на 31795,05 лв. през отчетната 2014г. са извършени разходи на обща стойност 146105,58 лв., както следва:

- ❖ за изплащане на възнаграждения и осигуровки на участниците в проекта (ръководен екип, лектори, експерти)- 84927,37 лв.
- ❖ за разходи за материали-3812,79лв. (работни бюра за обзавеждане на стая на центъра за 3454лв. и екран и бяла дъска, осчетоводени като ДМА под прага на същественост за 358,79лв.)
- ❖ за външни услуги- извършена транспортна услуга за превоз на участниците в конференция в Румъния/ Констанца-1220 лв.
- ❖ за външни услуги- 9989,79 лв.(изработка на Уеб сайт на проекта-1466,87 лв., изработка на рекламни и презентационни материали за 5781,40 лв., външен одит за 900лв., семинар за 1451,52 лв., публикация за 390 лв.)
- ❖ за външни услуги (ав.плащане за създаване на „Риск мониторинг и уеб приложение”) -6900,17 лв.
- ❖ за командировки в чужбина- 2821,08 лв.
- ❖ за застраховки-45,48 лв.
- ❖ за доставка на компютри за оборудване на зала за дейността на междууниверситетския център - 36388,90лв.

При реализиране на дейности по проектите, чието административно обслужване се извършва в „Научноизследователския сектор” при университета, попадащите в тази категория са следните : *ILMM-BSE, SciNetNatHazPrev u Solution*. Изразходените средства през отчетната година са в размер на **270 603 лв.** Процентното съотношение на извършените разходи може да бъде представено по следния начин:

❖ 56 % от общата сума на разходите заемат *заплати, възнаграждения и осигуровки на персонала, както и експерти*, осъществяващи работа по изброените проекти;

❖ *Разходите за външни услуги* за реализирането на проектни дейности, свързани с публичността и практическият инструментариум на проектите, съставляват 25,4 % от общата сума на изразходените средства;



❖ *Командировките в страната и чужбина, както и закупуването на материали*, възлизат на 11,3 % от общо извършените разходи;

❖ *Придобиване на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи*, след акуратно проведени обществени поръчки, възлиза на 7,3 % спрямо общия размер на извършените разходи.

2. Средствата, които се отчитат в „Отчет за средствата по други международни програми” (СЕС-3-ДМП):

През периода януари – декември 2014 г. извършените разходи по планирани дейности на проекти *БШИП* и *IZEBZO* (Българо-швейцарски програми) възлизат на **102 452 лв.** От тях:

❖ 65,4 % са *разходите за възнаграждения и осигуровки* на персонала по извънтрудови правоотношения или 67 004 лв.

❖ *Издръжката*, в състава на която влизат разходите за външни услуги, командировки, материали, учебни и научноизследователски, е в размер на 18 100 лв. или 17,7 % от общата структура на изразходените средства по дейности.

❖ *Придобиване на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи* за нуждите на изследователските дейности и процеси възлиза на 17 338 лв., съставляващи 16,9 % от общата сума на извършените разходи.

3. Средствата, които се отчитат в „Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд”(СЕС-3-КСФ) в преобладаващата си част са получени чрез трансфер от МОН и представляват средства по ОП „Развитие на човешките ресурси”. През отчетната година университетът получи трансфер и от МРР по ОП „Конкурентоспособност”.

От получените средства по проект „Студентски стипендии” в размер на 534658,96 лв. са изразходени за стипендии 527280 лв. и за възнаграждения и осигуровки на членовете на екипа- 7378,96 лв.

С получените средства през 2014г. по проект „Студентски практики” в размер на 513382,27 лв., както и с преходния остатък от средства по проекта от 2013г. са направени разходи на обща стойност 489917,65 лв., както следва:

❖ за изплащане на възнаграждения и осигуровки на участниците в проекта (ръководен екип, академични наставници, ментори)- 166397,65 лв.

❖ за стипендии- 323520 лв.

От получените през миналата година средства по Проект „Електронни форми на дистанционно обучение” и от трансфера през настоящата 2014г. на стойност 388291,88 лв., са направени разходи на обща стойност 498579,21 лв., както следва:

❖ за възнаграждения и осигуровки на работния екип в размер на 17776,63 лв.,

❖ за възнаграждения и осигуровки на преподаватели и системни администратори в размер на 29795,42 лв.

❖ за външни услуги(за създаване на електронно хранилище в електронна платформа за обучение BLACKBOARD LEARN) на стойност 119928 лв.

❖ за външни услуги(за разработване на електронни и мултимедийни помагала за електронна платформа на обучение BLACKBOARD LEARN) на стойност 259920 лв.

❖ за външни услуги(за обучение на преподаватели за интерактивни начини на преподаване и създаване на електронни и мултимедийни материали в платформа на обучение BLACKBOARD LEARN) на стойност 59760 лв.



- ❖ за външни услуги(публикации в местна преса и заключителна конференция) на стойност 6400 лв.
- ❖ за одит- 4999,20 лв.

От получените през миналата година средства по Проект „Усъвършенстване на системата за управление” и от трансфера през настоящата 2014г. на стойност 299564,70 лв., са направени разходи на стойност 352352,29 лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения и осигуровки на работния екип и експертите в размер на 65665,39 лв.,
- ❖ за външни услуги(за разработване и внедряване на система за електронен документооборот) на стойност 267120 лв.
- ❖ за външни услуги(за конференции) на стойност 4804 лв.
- ❖ за придобиване на компютри и хардуер на стойност 9118,80 лв.
- ❖ за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения (сървърен шкаф) на стойност 1144,10 лв.
- ❖ за одит- 4500 лв.

От получените през миналата година средства по Проект „Квалификация и кариерно израстване на преподавателите във ВУЗ” и от трансфера през настоящата 2014г. на стойност 90763,03 лв., са направени разходи на обща стойност 106831,33 лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения и осигуровки на работния екип и експертите в размер на 105831,33 лв.,
- ❖ за външни услуги (за публикации в местна преса) на стойност 1000 лв.

През отчетната 2014г. университетът получи трансфер в размер на 232515 лв. от Министерството на регионалното развитие по ОП „Конкурентоспособност”. За същия период са направени разходи за авансово плащане по договор за „Закупуване, инсталиране и въвеждане в експлоатация на оборудване, необходимо за създаване на лаборатория „Естествени физикални фактори за здраве” в размер на 347 410,98 лв.

III. По „Отчета за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства”(Б-3 с код 33) към 31.12.2014г.

Средствата, които се отчитат по тези сметки са чужди средства или средства на разпореждане.

Наличността по банковите сметки към 31.12.2014г. възлиза на 163680 лв., а разшифровката на средствата по сметката е както следва:

- | | |
|---|------------|
| • Гаранции за участие/ изпълнение в процедури по търгове- | 147033 лв. |
| • Студентски депозити за наеми в студентски общежития- | 13839 лв. |
| • ISIC-карти- | 2808 лв. |

Главен счетоводител:
(Ж. Жечева)

Ректор:
(проф. д-р П. Петков)

