



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, ЗА СМЕТКИТЕ ЗА
СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И НА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ
СРЕДСТВА НА
УНИВЕРСИТЕТ “ПРОФ. Д^Р АСЕН ЗЛАТАРОВ”-БУРГАС
към 31.12.2016 г.

I. По „Отчета за касовото изпълнение на бюджета” (Б-3) към 31.12.2016г.

1. По приходната част на бюджета към 31.12.2016 г.

В бюджета на Университета към 31.12.2016г. 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	-1491201	369666	124,79	2,88
2.	Субсидия от ДБ, в т.ч.	5335401	5335401	100,00	41,62
	Трансфери	114221	114221		
3.	Собствени приходи	6169369	7114271	115,32	55,50
	Общо:	10013569	12819071	128,02	100,00

Приходната част от бюджета на Университета за 2016 година е преизпълнена с 28,02 %.

В сравнение с отчета за 2015г., приходната част на бюджета на университета е със 118 х.лв. повече, като собствените приходи са се увеличили с 398 х.лв и от разликата в началните салда сме усвоили повече 483 х.лв., с които сме компенсирали намалението на субсидията със 763 х.лв.

Структурата на собствените приходи, реализирани през 2016г. е както следва:

№	Източници на собствени приходи	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Приходи и доходи от собственост	5810369	6739097	115,98	94,73
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви		5000		0,07
3.	Помощи и дарения от страната и чужбина	390000	436100	111,82	6,13
4.	Други неданъчни приходи, внесени ДДС и др. данъци в/у продажбите	-31000	-65926	212,66	-0,93
	Общо:	6169369	7114271	115,32	100,00

От собствените приходи най-висок е относителният дял на приходите и доходите от собственост: 94,73 %. Тяхната структура е както следва:



№	Приходи и доходи от собственост	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	5120000	5940142	116,02	88,15
2.	Приходи от наеми на имущество	696000	791464	117,44	11,74
3.	Приходи от лихви от текущи банкови сметки, срочни депозити и други лихви	5000	7591	151,82	0,11
	Общо:	5821000	6739097	115,77	100,00

В нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция се включват постъпилите през 2016г. приходи от такси за обучение в размер на 2405 х. лв., приходите от международни договори и договори с външни възложители в размер на 2841 х. лв., както и приходите от курсовете по СДК, приходите от анализи и изследвания, приходите от нощувки в студентските общежития, от такси за кандидат-студентската кампания, от административните услуги, от продажба на учебници и справочници, от продажба на продукция от научнопроизводствената дейност и други.

В приходите от наеми на имущество са включени приходите от наеми на обекти на територията на университета на стойност 327 х. лв., приходите от студентски наеми на стойност от 464 х. лв.

В сравнение с отчета за 2015г. собствените приходи са се увеличили с 398 х. лв., което се дължи преди всичко на увеличението с 357 х.лв. на приходите от международни договори.

2. По разходната част на бюджета към 31.12.2016 година

Спрямо плана на бюджета за 2016г. към края на годината са извършени следните разходи:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Заплати, възнаграждения на персонала и социални осигуровки	9387250	9306900	99,14	75,19
2.	Издръжка, разходи за членски внос и други разходи за лихви	2233556	1913155	85,66	15,46
3.	Платени данъци, такси и административни санкции	114000	89723	78,70	0,72
4.	Стипендии	382192	382044	99,96	3,09
5.	Капиталови разходи	831411	686478	82,57	5,54
	Общо:	12948409	12378300	95,60	100,00

Разходната част на бюджета за 2016г. е изпълнена на 95,60 %.

В сравнение с отчета за 2015г. разходната част на бюджета на университета е намаляла с 1038 х. лв. С 587 х.лв. са намалени капиталовите разходи, с 675 х. лв. разходите за издръжка, а с общо 27 х.лв. са намалели разходите за данъци и стипендии. Икономията по всички тези разходни пера предостави възможност на ръководството да увеличи разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки с 250 х.лв.

Най-голям относителният дял от разходната част на бюджета се формира от разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки – 75,19 %. Структурата на разходите е следната:



Разходи за заплати, възнаграждения и осигуровки

№	Разходи по параграфи на бюджета	План, лв.	Отчет, лв	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Заплати и възнаграждения по трудов договор	6470190	6470190	100,00	69,53
2.	Други възнаграждения и плащания на персонала	1756690	1734593	98,74	18,63
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	1160370	1102117	94,98	11,84
	Общо:	9387250	9306900	99,14	100,00

Разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки спрямо плана за 2016г. са изпълнени на 99,14 %.

Увеличението от 250 х.лв. в сравнение с 2015г. се дължи на изплатените с 337 х.лв. в повече обезщетения при пенсиониране и неползван платен годишен отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения.

Изменението на разходите за издръжка, членски внос и други разходи за лихви по параграфи в отчета за 2016 година спрямо плана е както следва:

Издръжка, членски внос и други разходи за лихви

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Издръжка	2227896	1909909	85,85	99,83
2.	Членски внос	5630	3220	57,19	0,17
3.	Други разходи за лихви	30	26	86,67	-
	Общо:	2233556	1913155	85,66	100,00

Разходите за издръжка, членски внос и други разходи за лихви спрямо плана за 2016г. са изпълнени на 85,66 %.

Предприетите от ръководството на университета мерки за икономии, както и и по-топлата зима, доведоха до икономии по параграф „Издръжка“ с 672 х.лв. в сравнение с миналата година. Сnižението на издръжката по разходни пера е следната: със 169 х.лв. на разходите за вода, горива и енергия, с 307 х.лв. на разходите за текущ ремонт, на разходите за материали със 172 х.лв., както и на разходите за храна с 54 х.лв.

Платените данъци, такси и административни санкции по параграфи в отчета за 2016 година представляват 0,72 % 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	-3900	-24191	620,28
2.	Платени общински данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции	103900	99983	96,22



3.	Платени данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции в чужбина	14000	10931	78,08
	Общо:	114000	89723	78,70

Отрицателната отчетна стойност по т.1. е отчетения със знак „-“ по § 19-01 „Платени държавни данъци, такси...“ възстановен ДДС в размер на 28225,46 лв.

Стипендиите, наградите и помощите за студентите и докторантите представляват 3,09 % от направените разходи през 2016 година.

Изпълнение на студентските плащания е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв	Отчет, лв.	% на изпълн.
1.	Социални стипендии по ПМС 90/2000г.	265232	265084	63,96
2.	Стипендии на чуждестранни студенти по ПМС 90/2000г.	4500	4500	75,00
3.	Стипендии на докторанти по ПМС 90/2000г.	68400	68400	71,66
4.	Награди и помощи по ПМС 90/2000г.	33660	33660	95,53
5.	Допълнителни еднократни стипендии	8000	8000	100,00
6.	Награди от студентска научна сесия „Природни и технически науки“	750	750	75,00
7.	Награди на студенти от бюджета на Студентски съвет	1150	1150	100,00
8.	Целеви награди от КОДИФИК ЕООД за първенците в спортни игри ХАКАТОН	500	500	100,00
	Общо:	382192	382044	99,96

В сравнение с отчета за 2015г. разходите за стипендии са намалели с 8 хил. лв. Първоначално при планирането на бюджета за 2016г., съгласно ПМС 380/29.12.2015г. за изпълнение на ДБРБ за 2016г. в сравнение с 2015г., субсидията за стипендии бе с 29 х.лв. по-малко. В началото на зимния семестър на учебната година, с писмо № 0408-77/10.09.2016г. на МОН, субсидията за стипендии за 2016г. бе увеличена с 26 х.лв. и това даде възможност на повече студенти да получат стипендии.

Капиталовите разходи формират 5,54 % от разходната част на бюджета за 2016г.

Изменението на капиталовите разходи спрямо плана е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Основен ремонт	687158	594758	86,55	86,64
2.	Придобиване на ДМА	132153	81424	61,61	11,86
3.	Придобиване на НМДА	12100	10296	85,09	1,50
	Общо:	831411	686478	82,57	100,00

За основен ремонт през 2016г. са изразходени **594758** лв., както следва:

- За пристройка на кабинети в перисталното пространство на Неорганичен корпус, в.т.ч. строителен и авторски надзор са изразходени- 44882 лв.
- За преустройство на две зали във фитнес зала-24864 лв.
- Покривна хидроизолация на хотел-ресторант „Парк“-30985 лв.



- Технически инвестиционен проект за въвеждане на мерки за енергийна ефективност на сградата на „Трети учебен корпус“-63114 лв.
- Пристройка и преустройство на сградата на „Трети учебен корпус“-331761 лв., в т.ч. разрешително за строеж.
- Топлоизолация на студентско общежитие бл.3, в т.ч топлоизолационни плочи- 85232 лв.
- Авторски инвестиционен контрол на сградата на Трети учебен корпус-11520 лв.
- Строителен надзор за съответствия за мерки за енергийна ефективност на сградата на Трети учебен корпус-2400 лв.

За придобиване на дълготрайни материални активи през годината са изразходени **81424** лв., както следва:

- За компютри и хардуер са изразходени 37117 лв., от които за 15705 лв.- 21 бр. компютърни конфигурации, за 5839 лв.- три лаптопа, за 7040 лв.-сървърна система, за 1878 лв.-два настолни компютъра, за 1200лв.-интерактивна дъска, четири проектора за 3396 лв., а за останалите 2059 лв. са закупени лазерно многофункционално устройство и памет 8GB за сървър-система за дистанционно обучение и е извършено окабеляване на зали на територията на университета.
- За придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения са изразходени 44307 лв. С окончателното плащане от 4708 лв. е довършена доставката и внедряването на системата за автоматизиран достъп в студентските общежития. За 4446 лв. са закупени две перисталтични помпи, за 3119 лв. електрофоретична система, за 3200 лв. система за реално време, за 2565 лв. токоизправител за електрофреза и за 1452 лв. влагомерна везна, както и мобилен телефон за 1470 лв., необходими за изследователската дейност в университета. За нуждите на учебния процес е закупен стъклен съд с топлообменен кожух за 7354 лв. За хидрофорна помпа и смяна на отоплителната инсталация в студентско общежитие бл.3 са изразходени 9590 лв., а за циркулационна помпа и смяна на отоплителната инсталация във ФОН са изразходени 6403 лв.

През 2016г. са закупени пет програмни продукта за **10296** лв., отчетени като разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи.

В сравнение с отчета за 2015г. за капиталови разходи са изразходени с 601 х.лв. по-малко, като разходите за основен ремонт са намалели с 312 х.лв, а разходите за придобиване на дълготрайни материални активи с 295 х.лв. Причината за значителната разлика е във факта, че през 2015г. от средствата на бюджета сме съфинансирали оборудването за Лаборатория „Естествени физикални фактори за здраве“.

3. По натуралните показатели

Изпълнението на натуралните показатели през 2016 г. спрямо плана за годината е както следва:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	мярка	План, бр.	Отчет, бр.	% на изпълн.
1.	Щатен персонал	чов	624	504	80,77
	В т.ч. средносписъчен състав (без жените в майчинство)	“-	624	461	73,88



2.	Средно годишен приравнен брой учащи се, финансирани по нормативите за издръжка на обучението (бакалаври и магистри)	бр.	3547	2749	77,50
3.	Брой хранодни в студентски столове	-“-	46000	42639	92,69
4.	Брой леглодни в студентски общежития	-“-	235800	138405	58,70

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

4. Финансиране на бюджетното салдо

Към 31.12.2016 г. Университетът приключва с наличност по банкови сметки, както следва:

❖ Във валута	11939414 лв.
НИД	11780639 лв.
Учебна дейност	158775 лв.
❖ В лева	2116136 лв.
НИД	381632 лв.
Учебна дейност	1734504 лв.

II. По „Отчета за касовото изпълнение на сметките за средствата на Европейския съюз” (СЕС-3) към 31.12.2016г.

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 2016г. средства по ОП „Еразъм+” в размер на **95820,41** лв. (отчетени в § 63-01) и остатък от средствата от предходни години са направени разходи на обща стойност 87411,01 лв., както следва:

- ❖ за преподавателска мобилност (отчетени по ЕБК като командировки в чужбина) - 45949,49 лв.
- ❖ за студентска мобилност (отчетени по ЕБК като стипендии)- 25394,51 лв.
- ❖ за банково обслужване- 117,31 лв.
- ❖ за канцеларски материали и ДМА под прага на същественост (отчетени по ЕБК като материали)-9032,90лв.
- ❖ възнаграждения и осигурителни вноски на работния екип -5187,60 лв.
- ❖ закупен лаптоп и МФУ- 1759,20 лв.

През 2016г. по ОП „Еразъм +“, Проект „Моделиране на бъдещото обучение по туризъм“ -FET KA2-2016- са получени **23775,07** лв. (отчетени в § 46-30) и са направени разходи за командировка в чужбина за 586,72 лв.

През същата година по ОП „Еразъм +“, Проект „Дигитална обучителна платформа в областта на кръговата икономика за стимулиране на иновативните „зелени“предприемачи“-ENG@GE KA2-2016 са получени **15883,30** лв. (отчетени в § 46-10) и са направени разходи на обща стойност 3024,20 лв., както следва:

- за командировки в чужбина- 2992,72 лв.
- за банково обслужване- 7,82 лв.

През 2016г. са получени средства от Европейския съюз по приключил през предходната година 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” в размер на 46146,24 лв. (отчетени в § 46-10). На партньорите са преведени общо 16223,04 лв.

След приемане на финалния отчет по проекта, на ЈМА бе възстановена сумата от 210,74 Евро(412,17 лв.)-непризнати разходи по проекта.

От МРРБ по СОП „Черноморски басейн 2007-2013” са преведени средства за национално съфинансиране в размер на 3046,78 лв. (отчетени в § 63-01).

Полученият трансфер **10564,00** лв. от координатора на проект GA 603437FP7-ENV-2013 SOLUTIONS, е отразени в параграф 46-10. Извършените разходи по проекта през отчетния период в размер на **49911,00** лв са както следва:

- Заплати и възнаграждение на персонала, нает по трудови правоотношения - 31035,00 лв.
- Други възнаграждения и плащания на персонала – 3521,00 лв.
- Осигурителни вноски от работодател – 4415,00 лв.
- Издръжка, в т.ч разходи за външни услуги, командировки и други финансови услуги – 10940,00 лв.

Изплатената санкция в размер на **267,00** лв по проект „Integrated Land-Use Management Modelling of Black Sea Estuaries” (акроним ILMM-BSE, MIS-ETC 2642), финансиран по съвместна оперативна програма „Черноморски басейн 2007-2013“, е отнесена през отчетния период в параграф 63-01.

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

През отчетния период са извършени разходи за заплати на персонала, нает по трудови правоотношения – включително и осигурителни вноски от работодателя в размер на **3755,00** лв., по проект IZEBZO 143004/1. През 2016 г. също така са и възстановени на Schweizerischer nationalfonds, неизразходените средства по проекта в размер на **4268,00** лв, финансиран от Българо-швейцарски програми.

3. Средствата, които са отчетени в „Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд”(СЕС-3-КСФ) представляват трансфер от МОН по ОП „Развитие на човешките ресурси” по нов проект „Студентски практики-фаза 1” в размер на **114427,83 лв., както и трансфер в размер на **157 262,48** лв. по нов проект „Студентски стипендии-фаза 1“ (отчетени в § 63-01) .**

От получените през годината средства по ОП „Студентски стипендии-фаза 1” са направени разходи на обща стойност 157 262,48 лв., както следва:

- ❖ за стипендии (отчетени по ЕБК като стипендии) - 151920,00 лв.
- ❖ възнаграждения (отчетени в §02-02)- 4812,00 лв.
- ❖ осигурителни вноски за сметка на работодателя – 530,48лв.

От получените през годината средства по ОП „Студентски практики-фаза 1” са направени разходи на обща стойност 5722,06 лв., както следва:

- ❖ възнаграждения на работния екип (отчетени в §01-01) -5131,84 лв.
- ❖ осигурителни вноски за сметка на работодателя- 590,22лв.

III. По „Отчета за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства”(Б-3 с код 33) към 31.12.2016г.

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

Наличността по банковите сметки към 31.12.2016г. възлиза на **158 016** лв., а разшифровката на средствата по сметката е както следва:

- Гаранции за участие/ изпълнение в процедури по търгове- 143 193 лв.
- Студентски депозити за наеми в студентски общежития- 11 643 лв.
- ISIC-карти- 3 180 лв.

Главен счетоводител:
(Ж. Жечева)

Ректор:
(доц. д-р М.Миткова)

