



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 31.12.2017 г.

I. По „Отчета за касовото изпълнение на бюджета” (Б-3) към 31.12.2017г.

1. По приходната част на бюджета към 31.12.2017 г.

В бюджета на Университета към 31.12.2017г. 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	-1693413	105672	106,24	0,80
2.	Субсидия от ДБ, в т.ч.	5393697	5374912	99,65	40,48
	Трансфери	-143672	-162457		
3.	Собствени приходи	6493000	7796290	120,07	58,72
	Общо:	10193284	13276874	130,25	100,00

Приходната част от бюджета на Университета за 2017 година е преизпълнена с 30,25 %. Субсидията от държавния бюджет в размер на 5537369лв. е изпълнена на 100%. Преизпълнението е както от увеличените собствени приходи с 20% вповече от планираните, така и от получените трансфери от Ф „Научни изследвания“.

В сравнение с отчета за предходната 2016г., приходната част на бюджета на университета е с 458 х.лв. вповече, като увеличението в размер на 682 х.лв. е от увеличението на собствените приходи. Незначително само с 40 х.лв. е увеличена субсидията, и по точно трансферите, получени от Ф „НИ“. Разликата в началните салда е намаляла с 264 х.лв.

Структурата на собствените приходи, реализирани през 2017г. е както следва:

№	Източници на собствени приходи	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Приходи и доходи от собственост	5823000	7148918	122,77	91,70
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви		3792		0,05
3.	Помощи и дарения от страната и чужбина	740000	747630	101,03	9,59
4.	Други неданъчни приходи, внесени ДДС и др. данъци в/у продажбите	-70000	-104050	148,64	-1,34
	Общо:	6493000	7796290	120,07	100,00

От собствените приходи най-висок е относителният дял на приходите и доходите от собственост: 91,70 %. 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	5071000	6300998	124,26	88,14
2.	Приходи от наеми на имущество	750000	841087	112,14	11,77
3.	Приходи от лихви от текущи банкови сметки, срочни депозити и други лихви	2000	6558	327,90	0,09
	Общо:	5823000	7148643	122,77	100,00

В нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция се включват постъпилите през 2017г. приходи от такси за обучение в размер на 2313 х. лв., приходите от международни договори и договори с външни възложители в размер на 3098 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 324 х. лв., приходите от студентски наеми на стойност от 442 х. лв., приходите от платен паркинг за 36 х.лв, договорите от физически лица, настанени в общежитията на стойност 38 х.лв. и приходи от карти за почивно дело.

В сравнение с отчета за 2016г. приходите и доходите от собственост са се увеличили с 409 х. лв., от които с 257 х.лв. са увеличени приходите от международни договори, със 156 х.лв. са увеличени приходите от анализи и експертизи, както и приходите от нощувки в учебно образователни бази с 46 х.лв. За поредна година обаче, са намалели приходите от такси за обучение в размер от 92 х.лв.

През 2017г. за доизграждане на сградата на Трети учебен корпус от Националния доверителен еко фонд бяха получени 740 х.лв., на основание сключен договор за съфинансиране с предмет: фасадна топлоизолация на сградата. Тези средства са с 350 х.лв. вповече от миналата 2016г., през която получихме от Община Бургас капиталов трансфер за 390 х.лв. за същия обект.

2. По разходната част на бюджета към 31.12.2017 година

Спрямо плана на бюджета за 2017г. 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	9050226	8574370	94,74	69,26
2.	Издържка, разходи за членски внос и други разходи за лихви	1981159	1917506	96,79	15,49
3.	Платени данъци, такси и административни санкции	131758	131689	99,95	1,06

4.	Стипендии	384859	335206	87,10	2,71
5.	Капиталови разходи	1658027	1420735	85,69	11,48
	Общо:	13206029	12379506	93,74	100,00

Разходната част на бюджета за 2017г. е изпълнена на 93,74 %.

В сравнение с отчета за 2016г. разходната част на бюджета на университета е стойностно без промяна, но структурата на разходите е различна. Със 733 х.лв. са намалели разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки. Разходите за стипендии също са намалени, но само с 47 х.лв. Разходите за данъци, такси и административни санкции са се увеличили с 42 х.лв., а издръжката с 5 х.лв. Най-голямото увеличение в абсолютен размер от 734 х.лв. е на капиталовите разходи.

Най-голям относителен дял от разходната част на бюджета се формира от разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки – 69,26 %. 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	6313856	5962872	94,44	69,55
2.	Други възнаграждения и плащания на персонала	1549800	1541760	99,48	17,98
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	1186570	1069738	90,15	12,47
	Общо:	9050226	8574370	94,74	100,00

Разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки спрямо плана за 2017г. са изпълнени на 94,74 %.

Намалението от 733 х.лв. в сравнение с 2016г. се дължи на изплатените със 507 х.лв. по-малко разходи за работни заплати, 32 х.лв. задължителни осигурителни вноски от работодателя, 250 х.лв. изплатени в по-малко обезщетения при пенсиониране и неползван платен годишен отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения, както и с 60 х.лв. по-малко разходи за ваучери за храна. Разходите за възнаграждения на персонала по извънтрудови правоотношения са се увеличили със 114 х.лв.

Изменението на разходите за издръжка, членски внос и други разходи за лихви по параграфи в отчета за 2017 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	1978139	1914572	96,79	99,85
2.	Членски внос	2820	2820	100,00	0,15
3.	Други разходи за лихви	200	114	57,00	-
	Общо:	1981159	1917506	96,79	100,00

Разходите за издръжка в сравнение с 2016г. са увеличени едва с 5 х.лв. За вода, горива и енергия, сме платили с 37 х.лв. вповече, за поевтиняване на студентско хранене с 80 х.лв. вповече, които обаче сме компенсирали с останалите разходни пера, като външни услуги, текущ ремонт, командировки и постелен инвентар.

Платените данъци, такси и административни санкции по параграфи в отчета за 2017 година представляват 1,06 % 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	1257	1257	100,00
2.	Платени общински данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции	114860	114791	99,94
3.	Платени данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции в чужбина	15641	15641	100,00
	Общо:	131758	131689	99,95

Стипендиите, наградите и помощите за студентите и докторантите представляват 2,71 % от направените разходи през 2017 година.

Изпълнение на студентските плащания е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв	Отчет, лв.	% на изпълн.
1.	Стипендии за успех по ПМС 90/2000г.	223510	173900	77,80
2.	Социални стипендии по ПМС 90/2000г.	64729	64686	100,00
2.	Стипендии на чуждестранни студенти по ПМС 90/2000г.	7900	7900	100,00
3.	Стипендии на докторанти по ПМС 90/2000г.	66150	66150	100,00
4.	Награди и помощи по ПМС 90/2000г.	14640	14640	100,00
5.	Допълнителни еднократни стипендии докторанти	5000	5000	100,00
6.	Награди от студентска научна сесия „Природни и технически науки”	750	750	100,00
7.	Целеви награди на студенти и ученици, участници в конференция по Екология	300	300	100,00
8.	Целеви награди на студенти, участници в „ХАКАТОН 2017“ от средствата на Студентски съвет	990	990	100,00
9.	Награди на студенти, участници в Пролетен благотворителен бал от средствата на Студентски съвет	40	40	100,00
10.	Награди на студенти за спортни постижения от средства на Студентски съвет	550	550	100,00
11.	Награди „Мис“ и „Мистър“ от Коледен бал 2017г.	300	300	100,00
	Общо:	384859	335206	87,10



Незпълнението на плана на стипендиите за 2017 г. в размер на 87,10%, се дължи на преведената целева субсидия от МОН в края на годината (писмо № 0408-124/15.12.2017г.) в размер на 49 610 лв., както и на 43 лв. неусвоени средства за стипендии по ПМС 90/2000 г.

В сравнение с 2016г. през 2017г. сме направили разходи за стипендии, помощи и награди за студенти и докторанти с 47 х. лв. по-малко. Това се дължи на намаления трансфер на субсидията за социално-битови разходи на студенти и докторанти през 2017г., спрямо 2016г.

Капиталовите разходи формират 11,48 % от разходната част на бюджета за 2017г.

Изменението на капиталовите разходи спрямо плана е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Основен ремонт	1420427	1194527	84,10	84,08
2.	Придобиване на ДМА	233600	223635	95,73	15,74
3.	Придобиване на НДМА	4000	2573	64,33	0,18
	Общо:	1658027	1420735	85,69	100,00

За основен ремонт през 2017г. са направени разходи на стойност 1194527 лв., както следва:

- За покривна хидроизолация на Неорганичен корпус- 27043 лв.
- За смяна на дограма в студентските общежития- 34517 лв.
- Рампа за хора с увреждания за сградата на Факултета по общ.науки-14817 лв.
- Ремонт на тавана на спортната зала на Факултета по общ.науки- 27250 лв.
- За пристройка и преустройство на сградата на Трети учебен корпус-359007 лв.
- Фасадна топлоизолация на сградата на Трети учебен корпус- 670395 лв.
- Авторски и строителен надзор на сградата на Трети учебен корпус- 9960 лв.
- СМР площадка на СО бл.3- 10738 лв.
- Технически инвестиционен проект на сградата на Трети учебен корпус- 36000 лв.
- Оценка на съотв.прераб.строит. на сградата на Трети учебен корпус-4800 лв.

За придобиване на дълготрайни материални активи през 2017г. са изразходени 223635 лв., както следва:

- За придобиване на компютри и хардуер са изразходени общо 49087 лв., от които за сървърна система са изразходени 2491 лв., а за мрежово окабеляване 5062 лв. За двадесет и шест настолни компютъра са изразходени общо 23759 лв, за 15 преносими компютъра за 14740 лв, както и 18 монитора за 3035лв.
- За придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения са изразходени общо 77952 лв., За нуждите на учебния процес за кат.ЕООС е закупен професионален настолен РН- метър, за кат.ЗГ – клетка на Роше, за кат.ЕЕМ- фреза на обща стойност от 4650 лв. За нуждите на научноизследователската дейност е закупен дизелов генератор за 21468 лв., също така центрофуга, климатизатор, 3D принтер, термоелектрическа система за захранване на соларни панели, рефрактометър, портативен антоклав, аналитична и термостатна везна,



млекоанализатор, дестилационна система и други апарати за анализи на обща стойност от 48284 лв. За учебна зала в Органичен корпус е закупен климатик за 3550 лв.

- За придобиване на други ДМА са изразходени 96596 лв. за доставка и монтаж на изкуствена трева за спортни игрища и чешмичка.

За придобиване на нематериални дълготрайни активи са изразходени 2573 лв., от които 100 лв. за софтуер за обучение на студенти- магистри в кат.КСТ., за нуждите на научноизследователската дейност софтуер на стойност-2391 лв. За начисляване на амортизациите в ПП Конто, с който работи ФСО, е закупен модул Дълготрайни активи за 82 лв.

Получените, планирани, но незразходени целеви средства за основен ремонт през 2017г. в абсолютна сума представляват 225900 лв. През 2018г. тези средства ще бъдат изразходени, както следва:

- За топлоизолация на сградата на Трети учебен корпус-166000 лв.
- За основен ремонт на студентските общежития-59900 лв.

В сравнение с отчета за 2016г. за капиталови разходи са изразходени със 735 х.лв. вповече. През текущата година университетът получи целеви капиталов трансфер от МОН за 600 х.лв., а от Националния доверителен екофонд получи съфинансиране за топлоизолация на сградата на Трети учебен корпус за 740 х.лв. Със собствени средства на Лабораторията по матетична химия бе закупена изкуствена трева за новоизградените спортни игрища на територията на университета.

3. По натуралните показатели

Изпълнението на натуралните показатели за 2017 г. спрямо плана за годината е както следва:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	мярка	План, бр.	Отчет, бр.	% на изпълн.
1.	Щатен персонал	чов	622	470	75,56
	В т.ч. средносписъчен състав (без жените в майчинство)	-"-	622	436	70,10
2.	Средно годишен приравнен брой учащи се, финансирани по нормативите за издръжка на обучението (бакалаври и магистри)	бр.	3165	2749	86,86
3.	Брой хранодни в студентски столове	-"-	46000	45612	99,16
4.	Брой леглодни в студентски общежития	-"-	179818	126040	70,09

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

Средно-годишния приравнен брой учащи се е изчислен на база учебна 2016/2017г.

Неизразходените целеви средства през 2017г от субсидирано студенско хранене и нощувки в студентски общежития (хранодни и леглодни) на стойност 59900 лв. ще бъдат вложени през следващата година за ремонт на студентските общежития.

4. Финансиране на бюджетното салдо

Към 31.12.2017 г. Университетът приключва с наличност по банкови сметки, както следва:



❖ Във валута	10 846 703 лв.
НИД	10 693 249 лв.
Учебна дейност	153 454 лв.
❖ В лева	3 314 519 лв.
НИД	2 164 938 лв.
Учебна дейност	1 149 581 лв.

II. По „Отчета за касовото изпълнение на сметките за средствата на Европейския съюз” (СЕС-3) към 31.12.2017г.

1. Средствата, които се отчитат в „Отчет за други средства от Европейския съюз”(СЕС-3-ДЕС), свързани с подпомагане на учебната дейност са средства получени по ОП „Еразъм+” по три проекта.

През 2017г. по ОП „Еразъм+” от получените през м.юли 109613 лв., са направени разходи на обща стойност 64611 лв., както следва:

- ❖ за преподавателска мобилност (отчетени по ЕБК като командировки в чужбина) - 31340 лв.
- ❖ за студентска мобилност (отчетени по ЕБК като стипендии)- 19486 лв.
- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §01-01)- 4900 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя за екипа – 484 лв.
- ❖ за тонер касети (отчетени в §10-15)- 333 лв.
- ❖ за рекламни материали (отчетени в §10-20)- 1195 лв.
- ❖ за ДМА (преносим компютър и копирна машина)-6779 лв.
- ❖ за банково обслужване- 94 лв.

По ОП „Еразъм +“, Проект „Моделиране на бъдещото обучение по туризъм“ - FET KA2-2016, също от остатъка от получените през предходната година средства, са направени разходи на обща стойност: 22029 лв. , както следва:

- ❖ възнаграждения (отчетени в §02-02)- 13071 лв.
- ❖ осигурителни вноски за сметка на работодателя – 502 лв.
- ❖ командировки в чужбина – 7316 лв.
- ❖ за външни услуги- 1125 лв.
- ❖ за банково обслужване- 15 лв.

По ОП „Еразъм +“, Проект „Дигитална обучителна платформа в областта на кръговата икономика за стимулиране на иновативните „зелени“ предприемачи“- ENG@GE KA2-2016 от остатъка от получените през предходната година средства и от от получените през м. юли 10589 лв., са направени разходи на обща стойност: 20023 лв. , както следва:

- ❖ възнаграждения (отчетени в §02-02)- 14468 лв.
- ❖ осигурителни вноски за сметка на работодателя – 407 лв.
- ❖ за командировки в чужбина- 3730 лв.
- ❖ за външни услуги- 55 лв.
- ❖ за ДМА (за смартфон)- 1363 лв.

През м. април и м.май т.г. са възстановени 21316,20 лв. неусвоени средства по ОП „Еразъм +“ на управляващия орган на програмата- Център за развитие на човешките ресурси. Получените/в т.ч. възстановени със знак “-“/ средства са отчетени по § 63-01 и за 2017 г. и възлизат на 88296 лв.

През м.11.2017г. по приключил през 2015г. проект „Създаване на междууниверситетски център за управление и превенция на екологични и технологични рискове в Черно море“ на Управляващия орган в Румъния са възстановени 6705 евро/13113,85 лв./, отчетени в § 46-10 със знак “-“.

При реализиране на дейности по проект GA 603437 FP7-ENV-2013 SOLUTIONS, финансиран от Европейския съюз, към 31 декември 2017г., администриран от научно-изследователския сектор на университета са изразходени средства в размер на 240 418,20 лв.

- ❖ за трудови възнаграждения и осигурителни вноски 236200,82 лева с относителен дял 98,25%
- ❖ за командировки и други -4217,38 лева с относителен дял 1,75%

Към 31.12.2017 са получени:

- ❖ Второ междинно плащане по проект GA 603437 FP7-ENV-2013 SOLUTIONS в размер на 65067,98 евра в левова равностойност 127261,91 лева.
- ❖ Финално плащане по проект MIS-ETC 2614 SCINETHAZ BSB 2007-2013 в размер на 4759,98 евра в левова равностойност 9308,34 лева.

Получените средства са отчетени §§ 46-10 текущи помощи и дарения от Европейския съюз и сметка 7481 Получени текущи помощи и дарения от Европейския съюз в отчетна група СЕС.

2. 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) са средства по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” по два проекта: проект „Студентски практики-фаза 1” и проект „Студентски стипендии-фаза 1“ (отчетени в § 63-01) .

От получените през годината средства по проект „Студентски стипендии-фаза 1” в размер на 331975 лв. са направени разходи на същата стойност, както следва:

- ❖ за стипендии (отчетени по ЕБК като стипендии) - 321280 лв.
- ❖ възнаграждения (отчетени в §02-02)- 9668,00 лв.
- ❖ осигурителни вноски за сметка на работодателя – 1027 лв.

От получените през предходната година средства по ОП „Студентски практики-фаза 1” и от получените през текущата година трансфери на стойност 154826 лв. са направени разходи на обща стойност 262541 лв., както следва:

- ❖ възнаграждения на работния екип и академичните наставници (отчетени в §01-01) -51285 лв.
- ❖ хонорари на ментори (отчетени в §02-02)- 30423 лв.
- ❖ осигурителни вноски за сметка на работодателя- 9473 лв.
- ❖ за стипендии (отчетени по ЕБК като стипендии) - 171360 лв.

III. По „Отчета за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства”(Б-3 с код 33) към 31.12.2017г.

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

Наличността по банковите сметки към 31.12.2017г. възлиза на 170 889 лв., а разшифровката на средствата по сметката е както следва:

- Гаранции за участие/ изпълнение в процедури по търгове- 145 702 лв.
- Студентски депозити за наеми в студентски общежития- 22 007 лв.
- ISIC-карти- 3 180 лв.

Главен счетоводител:
(Ж. Жечева)

Ректор:
(доц. д-р М.Миткова)

