



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 31.12.2019 г.

I. По „Отчета за касовото изпълнение на бюджета” (Б-3) към 31.12.2019г.

1. По приходната част на бюджета към 31.12.2019 г.

В бюджета на Университета към 31.12.2019г. 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 | -1 153 327 | 669 428 | 158,04 | 4,91 |
| 2. | Субсидия от ДБ, в т.ч. | 5 082 704 | 5 124 623 | 100,82 | 37,57 |
| | Трансфери | 327 385 | 369 304 | | |
| 3. | Собствени приходи | 6 977 272 | 7 844 790 | 112,43 | 57,52 |
| | Общо: | 10 906 649 | 13 638 841 | 125,05 | 100,00 |

Приходната част от бюджета на Университета за 2019 година е изпълнена на 125,05 %.

В сравнение с отчета на миналата година, приходната част на бюджета на университета е с 1809 х.лв. по-малко, като с 248 х.лв. повече е разликата в началните салда. Намалението с 2965 х.лв. на перо „Субсидия от ДБ, в т.ч. трансфери“ се дължи на факта, че през същият период на м.г. сме получили целеви трансфер от Община Бургас за капиталови разходи в размер на 2411 х.лв. Собствените приходи в сравнение със същия период на м.г. са се увеличили с 908 х.лв., което се дължи на получените средства от Община Бургас за лабораторно оборудване под формата на „Капиталови помощи и дарения от страната“ за 404 х.лв. и проектни средства за финансиране на научни екипи за 105 х.лв.

Структурата на собствените приходи, реализирани през 2019г. е както следва:

| № | Източници на собствени приходи | План, лв. | Отчет, лв. | % на изпълн. | Отн. дял, % |
|----|--|-----------|------------|--------------|-------------|
| 1. | Приходи и доходи от собственост | 6 664 000 | 7 375 192 | 110,67 | 94,01 |
| 2. | Глоби, санкции и наказателни лихви | 9 000 | 63 909 | 710,10 | 0,82 |
| 3. | Други неданъчни приходи, внесени ДДС и др. данъци в/у продажбите | -110 000 | - 131 510 | 119,55 | -1,68 |
| 4. | Постъпления от продажби на нефинансови активи | | 8 544 | - | 0,11 |



| | | | | | |
|--------------|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 5. | Помощи и дарения от страната, получени чрез НФП текущи трансфери от КФП по международни и други програми | 414 272 | 528 655 | 130,77 | 6,74 |
| Общо: | | 6 977 272 | 7 844 790 | 112,43 | 100,00 |

От собствените приходи най-висок е относителният дял на приходите и доходите от собственост: 94,01 %. 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 | 5 832 000 | 6 562 926 | 112,53 | 88,99 |
| 2. | Приходи от наеми на имущество | 830 000 | 808 981 | 97,47 | 10,97 |
| 3. | Приходи от лихви от други лихви | 2 000 | 3 285 | 164,25 | 0,04 |
| Общо: | | 6 664 000 | 7 375 192 | 110,67 | 100,00 |

В нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция се включват постъпилите през 2019г. приходи от такси за обучение в размер на 2 269 х. лв., приходите от международни договори и договори с външни възложители в размер на 3 091 х. лв., както и приходите от курсовете по СДК и ПКС, 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 253 х. лв., приходите от платен паркинг- 85 х.лв. и приходите от студентски наеми, в т.ч. на физически лица, нощували в студентските общежития на обща стойност от 470 х. лв.

В сравнение с отчета за 2018г. приходите и доходите от собственост са се увеличили с 417 х. лв., което се дължи на увеличението на приходите от международни договори с 205х.лв., от следдипломна квалификация със 190 х.лв., както и от продажба на продукция с 97 х.лв. Увеличение констатираме и в приходите от административни услуги, както и в приходите от кандидат-студентски такси. Намаление отчитаме единствено в таксите за обучение на студенти и докторанти с 65 х.лв.

2. По разходната част на бюджета към 31.12.2019 година.

Спрямо плана на бюджета за 2019г. 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 | 9 402 060 | 9 324 223 | 99,17 | 72,59 |
| 2. | Издръжка и разходи за членски внос | 2 158 627 | 2 152 553 | 99,72 | 16,76 |
| 3. | Платени данъци, такси и административни санкции | 129 400 | 129 241 | 99,88 | 1,01 |



| | | | | | |
|----|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|
| 4. | Стипендии | 532 497 | 499 187 | 93,74 | 3,89 |
| 5. | Капиталови разходи | 975 892 | 739 470 | 75,77 | 5,75 |
| | Общо: | 13 198 476 | 12 844 674 | 97,32 | 100,00 |

Разходната част на бюджета за 2019г. е изпълнена на 97,32 %.

В сравнение с отчета за миналата година, разходната част на бюджета на университета е намаляла с 2 013 х. лв., което се дължи както на намалението на капиталови разходи с 2 603 х.лв., така също и на разходите за издръжка в размер на 47 х.лв.. Разходите за заплати, възнаграждения на персонала и социални осигуровки са се увеличили с 623 х.лв., за стипендии с 9 хлв., а на разходите за данъци и такси с 5 х.лв.

Най-голям относителен дял от разходната част на бюджета за 2019г. се формира от разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки – 72,59 %. 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 | 7 491 500 | 7 473 346 | 99,76 | 80,15 |
| 2. | Други възнаграждения и плащания на персонала | 616 480 | 601 224 | 97,53 | 6,45 |
| 3. | Задължителни осигурителни вноски от работодателя | 1 294 080 | 1 249 653 | 96,57 | 13,40 |
| | Общо: | 9 402 060 | 9 324 223 | 99,17 | 100,00 |

Разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки спрямо плана за 2019г. са изпълнени на 99,17 %.

Увеличението в абсолютна стойност с 623 х.лв. в сравнение с 2018г. се дължи на увеличението с 5% на основните работни заплати на персонала, зает по трудови правоотношения, на увеличението на минималната работна заплата за страната, както и на възнагражденията на изследователски екипи, средствата за които са проектни и от ННП към ФНИ, общо в размер на 502 х.лв. и съответно на увеличените осигуровки за сметка на работодателя в размер на 94 х.лв.. Незначително в абсолютен размер увеличение от 27 х.лв. в сравнение на същия период на м.г. отчитаме в разходите за други възнаграждения и плащания на персонала. С 18 х.лв. е увеличението в перото „Обезщетения на персонала с характер на възнаграждение“, където отчитаме обезщетенията за неползван отпуск при напускане и brutните работни заплати при пенсиониране.

Изменението на разходите за издръжка и членски внос по параграфи в отчета за 2019 година спрямо плана е както следва:

Издръжка и членски внос

| № | Вид на разхода | План, лв. | Отчет, лв. | % на изпълн. | Отн. дял, % |
|----|----------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| 1. | Издръжка | 2 156 076 | 2 150 143 | 99,72 | 99,89 |
| 2. | Членски внос | 2 551 | 2 410 | 94,47 | 0,11 |
| | Общо: | 2 158 627 | 2 152 553 | 99,72 | 100,00 |

Разходите за издръжка и членски внос, в сравнение с 2018г., са намалели с 47 х.лв., като отчитаме промяна в структурата на издръжката, както следва: разходите за материали са намалели със 122 х.лв, разходите за храна с 11 х.лв., разходите за командировки с страната с 4 х.лв., както и разходите за текущ ремонт



с 14 х.лв. Разходите за вода, горива и енергия са се увеличили с 58х.лв., разходите за външни услуги с 20 х.лв., учебните разходи с 14 х.лв., както и командировките в чужбина с 11 х.лв.

Платените данъци, такси и административни санкции по параграфи в отчета за 2019 година представляват 1,01 % 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 | 5 300 | 5 272 | 99,47 |
| 2. | Платени общински данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции | 103 600 | 103 478 | 99,88 |
| 3. | Платени данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции в чужбина | 20 500 | 20 491 | 99,96 |
| | Общо: | 129 400 | 129 241 | 99,88 |

В сравнение с 2018г., те са с 5 х.лв. вповече и тенденцията за увеличение ще се запази, поради въвеждането в експлоатация на сградата на Трети учебен корпус през м.11.2018г.

Стипендиите, наградите и помощите за студентите и докторантите представляват 3,89 % от направените разходи през 2019 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. | 349 885 | 349 720 | 99,95 |
| 2. | Социални стипендии по ПМС 90/2000г. | 58 680 | 58 680 | 100,00 |
| 3. | Стипендии на чуждестранни студенти по ПМС 90/2000г. | 22 560 | 22 560 | 100,00 |
| 4. | Стипендии на докторанти по ПМС 90/2000г. | 40 500 | 40 500 | 100,00 |
| 5. | Награди и помощи по ПМС 90/2000г. | 52 403 | 23 300 | 44,46 |
| 6. | Допълнителни стипендии за докторанти, съгл. ПМС 171/17.08.2018 | 3 102 | 3 102 | 100,00 |
| 7. | Допълнителни стипендии за докторанти, съгл. ПМС 105/02.05.2019 | 4 042 | - | - |
| 8. | Награди от студентска научна сесия „Природни и технически науки“ | 725 | 725 | 100,00 |
| 9. | Целеви награди на студенти, участници в „ХАКАТОН 2019“ от средствата на Студентски съвет. | 600 | 600 | 100,00 |
| | Общо: | 532 497 | 499 187 | 93,74 |

Неизразходените през 2019г. средства за допълнителни стипендии за докторанти по ПМС 105/02.05.2019г. в размер на 4 042 лв., както и 29 267 лв. от награди и помощи по ПМС 90/2000г. са преходен остатък за 2020 г.



В сравнение с отчета за същия период на 2018г., разходите за стипендии през текущата година са с 9 х. лв. по-малко, което се дължи на изплатените през първото тримесечие на 2018г. евrostипендии с бюджетни средства в размер на 58 х.лв. и едновременно с това увеличения размер на субсидията за стипендии през т.г. в сравнение с 2018г.

Капиталовите разходи формират 5,75 % от разходната част на бюджета за 2019г.

Изменението на капиталовите разходи спрямо плана е както следва:

| № | Вид на разхода | План, лв. | Отчет, лв. | % на изпълн. | Отн. дял, % |
|----|---------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 1. | Основен ремонт | 440 698 | 266 646 | 60,51 | 36,06 |
| 2. | Придобиване на ДМА | 515 394 | 459 634 | 89,18 | 62,16 |
| 3. | Придобиване на НДМА | 19 800 | 13 190 | 66,62 | 1,78 |
| | Общо: | 975 892 | 739 470 | 75,77 | 100,00 |

За основен ремонт през 2019г. са направени разходи на обща стойност **266 646** лв., както следва:

- Окончателно плащане по фактура за пристройка и преустройство на сградата на Трети уч.корпус за 128 500 лв.
- Смяна на дограма на сградата на Факултет по обществени науки за 40 796 лв.
- Покривна хидроизолация на студентско общежитие бл.2 за 3 775 лв.
- Стоманени козирки на сградата на Факултета по медицина и ФЗОЗГ-7 683 лв.
- Покривна хидроизолация на сградата на ЕИЦ- 9 944 лв.
- Ремонт на вътрешна отоплителна инсталация и абонатна станция на Органичен корпус- 75 948 лв.

За придобиване на дълготрайни материални активи през отчетния период са изразходени **459 634** лв., както следва:

- За придобиване на компютри и хардуер са изразходени **32 004** лв., както следва: за закупуване на 9 преносими компютри на обща стойност 17 550 лв, за триизмерно принтиращо устройство- 6 960 лв. и за 10 бр.компютърни конфигурации на обща стойност- 7 494 лв.
- За придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения са изразходени **408 798** лв., от които за 349 897 лв. започна обзавеждането на лабораториите на Третия учебен корпус с медицинска техника и апаратура за нуждите на учебния процес на Факултета по обществено здраве и здравни грижи и за Медицинския факултет. За нуждите на учебния процес за катедра КСТ са закупени четири броя климатици на обща стойност от 6 920 лв., за нуждите на катедра ЕООС- стерилизатор сушилни с принудителна циркулация на стойност от 1788 лв., за хотел ПАРК- помпа за отпадни води на стойност- 4185 лв. За нуждите на научноизследователската дейност са закупени дигитална магнитна бъркалка, универсална сушилни, автономна интелигентна храняваща система за малка мощност, кондуктометър, кабинет за наблюдение на флуорисциращи обекти, преносим денситиметър, сушилни, дигитален бинокулярен микроскоп, автоматизиран универсален аспиратор на прах и въздух, мултифункционална микробиологична клетка, термостат, газова хроматографска колона, компактна лабораторна



центрофуга и ултрафилтрационна клетка на обща стойност- 29 959 лв. За 14 509 лв. е закупена планетарна мелница, а за 1 540 лв-мобилен апарат.

- За придобиване на стопански инвентар са изразходени 18 832 лв., от които 14044 лв. за стелажи и бюра за лабораторно оборудване в сградата на Факултета по медицина и ФО33Г, 1518 лв. за фотоапарат и 3270 лв. за бягаща пътечка.

За придобиване на нематериални дълготрайни активи през 2019г са изразходени 13 190,00 лв., както следва: за СУПТО за фискален принтер за хотел ПАРК, лиценз за право за ползване на ПП Конто 6, за ПП за библиотеката, за ПП за бариерата на паркинга на обща стойност от 6 506 лв. За лицензиране на абонаментно право за ползване на програмни продукти-67% платени от университета, 33% от МОН са изразходени 6 260 лв. За нуждите на научноизследователската дейност са закупени два лиценза за право на ползване на ОС Windows 10 Home x 64 и NEO 7 for Windows за 424 лв.

В сравнение с отчета за 2018г. за капиталови разходи са изразходени с 2 604 х.лв. по-малко, защото през 2018г. приключи изграждането на сградата на Трети учебен корпус.

3. По натуралните показатели

Изпълнението на натуралните показатели през 2019 г. спрямо плана за годината е както следва:

| № | ПОКАЗАТЕЛИ | мярка | План, бр. | Отчет, бр. | % на изпълн. |
|----|---|-------|-----------|------------|--------------|
| 1. | Щатен персонал | чов | 627 | 463 | 73,84 |
| | В т.ч. средносписъчен състав (без жените в майчинство) | -"- | 627 | 430 | 68,58 |
| 2. | Средно годишен приравнен брой учащи се, финансирани по нормативите за издръжка на обучението (бакалаври и магистри) | бр. | 2 491 | 2489 | 99,92 |
| 3. | Брой хранодни в студентски столове | -"- | 40 988 | 40978 | 99,98 |
| 4. | Брой леглодни в студентски общежития | -"- | 136 510 | 106157 | 77,76 |

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

4. Финансиране на бюджетното салдо

Към 31.12.2019 г. Университетът приключва с наличност по банкови сметки, както следва:

| | |
|----------------|----------------|
| ❖ Във валута | 13 651 245 лв. |
| НИД | 13 532 971 лв. |
| Учебна дейност | 118 274 лв. |
| ❖ В лева | 1 679 151 лв. |
| НИД | 711 350 лв. |
| Учебна дейност | 967 801 лв. |

II. По „Отчета за касовото изпълнение на сметките за средствата на Европейския съюз” (СЕС-3) към 31.12.2019г.



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 2019 г. по ОП „Еразъм+” от остатъка от получените през предходната година средства, както и първо ав. плащане по Дог.№ 2019-1-BG01-KA103-061917 в размер на 120 377 лв., са направени разходи на обща стойност 95 545 лв., както следва:

- ❖ за преподавателска мобилност (отчетени по ЕБК като командировки в чужбина) - 54343 лв.
- ❖ за студентска мобилност (отчетени по ЕБК като стипендии)- 20174 лв.
- ❖ за закупени материали и консумативи по обща мобилност – 10672 лв.
- ❖ за възнаграждения и осигурителни вноски на екип по организиране на мобилност – 9845 лв.
- ❖ за обучение на персонал (отчетени по ЕБК като командировки в страната) – 359 лв.
- ❖ за банково обслужване - 152 лв.

През 2019 г. на „Център за развитие на човешките ресурси“ –Управляващ орган на ОП „Еразъм“ са възстановени 41288 лв., от които непризнати разходи за студ. мобилност в размер на 640 лв. и неусвоени средства по приключили Дог. № 2017-1-BG01-KA103-35634 – 21817 лв. и Дог.№2018-1-BG01-KA103-047541-18831 лв., отчетени в § 63-01/-/ от ЕБК.

По ОП „Еразъм +“, Проект „Моделиране на бъдещото обучение по туризъм“ - FET KA2-2016, от остатъка от получените през предходната година средства са направени разходи на обща стойност 16461 лв. , както следва:

- ❖ за командировки в чужбина – 3374 лв
- ❖ за проведени семинари, работни срещи и уъркшопи – 3005 лв.
- ❖ за възнаграждения и осигурителни вноски на екип – 10078 лв.
- ❖ за банково обслужване – 4 лв.

По ОП „Еразъм +“, Проект „Дигитална обучителна платформа в областта на кръговата икономика за стимулиране на иновативните „зелени“ предприемачи“- ENG@GE KA2-2016 от получените средства в размер на 7822 лв./ отчетени в § 46-10 от ЕБК/, е възстановено финансиране от бюджета на университета на стойност 2029 лв., отчетени в § 62-02/-/ от ЕБК и са направени разходи в размер на 5756 за хонорари на екипа по проекта.

По проект GA 603437 FP7-ENV-2013 SOLUTIONS, финансиран от Седма рамкова програма за научни изследвания на Европейския съюз през деветмесечието на годината са получени средства в размер на 30457,04 евра /левава равностойност 59568,79 /, които представляват окончателно плащане по проекта. Те са отчетени в подпараграф 46-10 „Текущи помощи дарения от Европейския съюз“.

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 „Изграждане и развитие на центрове за върхови постижения“ и проект „Център по компетентност-чисти технологии за устойчива околна среда-води, отпадъци, енергия за кръгова икономика“ (отчетени в § 63-01).

От получените през 2019г. средства по проект „Изграждане и развитие на центрове за върхови постижения“ в размер на 634 714 лв. са направени разходи на обща стойност 86 971 лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §01-01)- 59 089 лв.
- ❖ за хонорар на експерт (отчетен в §02-02)- 894 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя – 8 511 лв.
- ❖ за командировки в страната 1 511 лв.
- ❖ за външни услуги (такси участие в конференция, отчетени в §10-20)- 4 666 лв.
- ❖ за инвест. проект за основен ремонт на ДМА (отчетени в §51-00)-12 300 лв.

Възстановено е финансиране от бюджета на университета на стойност 40 530 лв., отчетени в § 62-02/-/ от ЕБК.

От получените през годината средства по проект „Център по компетентност-чисти технологии за устойчива околна среда-води, отпадъци, енергия за кръгова икономика“ на стойност 368 497 лв. са направени разходи на обща стойност 363 691 лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §01-01)- 26 920 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя – 3 423 лв.
- ❖ за командировки в страната 152 лв.
- ❖ за закупена лабораторна техника (отчетени в §52-03)- 326 596 лв.
- ❖ за закупено лабораторно обзавеждане (отчетени в §52-05)- 6 600 лв.

През 2019г. е получен трансфер от Министерството на образованието и науката в размер на 25 950,38 лв., представляващ финално плащане по Проект „Студентски практики“, приключил през 2018г.

III. По „Отчета за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства”(Б-3 с код 33) към 31.12.2019г.

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

Наличността по банковите сметки към 31.12.2019г. възлиза на 73 545 лв., а разшифровката на средствата по сметката е както следва:

- Гаранции за участие в процедури по търгове и гаранции за изпълнение - 48 100 лв.
- Депозити за паркинг- 620 лв.
- Студентски депозити за наеми в студентски общежития- 21 645 лв.
- ISIC-карти- 3 180 лв.

Главен счетоводител:

(Ж. Жечева)

Ректор:

(проф. д-р М. Миткова)