



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 31.12.2022 г.

I. По „Отчета за касовото изпълнение на бюджета” (Б-3) към 31.12.2022г.

1. По приходната част на бюджета към 31.12.2022 г.

В бюджета на Университета към края на 2022г. 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	-62 042	- 62 042	100,00	-0,36
2.	Трансфери, в т.ч.	9 866 891	9 571 667	97,01	55,74
	Субсидия от ДБ	9 239 486	9 239 486		
3.	Собствени приходи	7 862 075	7 662 053	97,46	44,62
	Общо:	17 666 924	17 171 678	97,20	100,00

Приходната част от бюджета на Университета за 2022г. е изпълнена на 97,20 %.

В сравнение с отчета за 2021г., приходната част на бюджета на университета е с 327 х.лв. в повече, като увеличение се констатира в две от приходните пера. Собствените приходи са нарастнали със 173 х.лв., а увеличението в перо „Трансфери, в т.ч. субсидия от ДБ“ е в размер на 628 х.лв. С 474 х.лв. по-малко е разликата в началните салда.

Структурата на собствените приходи, реализирани през 2022г. е както следва:

№	Източници на собствени приходи	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Приходи и доходи от собственост	7 884 750	7 798 484	98,91	101,78
2.	Други приходи, внесени ДДС и др. данъци в/у продажбите, глоби, санкции и наказателни лихви	-64 806	- 110 108	169,90	-1,44
3.	Помощи и дарения от страната и чужбина	42 131	- 26 323	-62,47	-0,34
	Общо:	7 862 075	7 662 053	97,46	100,00

От собствените приходи най-висок е относителният дял на приходите и доходите от собственост: 101,78 %. 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	6 904 750	6 854 900	99,29	87,90



2.	Приходи от наеми на имущество	980 000	943 584	96,28	12,10
	Общо:	7 884 750	7 798 484	98,91	100,00

В нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция се включват постъпилите през 2022г. приходи от такси за обучение в размер на 2 253 х. лв., приходите от международни договори и договори с външни възложители в размер на 3 367 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 284 х. лв., приходите от платен паркинг за 101 х.лв., приходите от студентски наеми, в т.ч. и с физически лица, настанени в студентските общежития на обща стойност от 559 х. лв.

В сравнение с отчета за 2021г., приходите и доходите от собственост са се увеличили с 323 х. лв. Увеличение в размер на 275 х.лв. се наблюдава в приходите от наеми, като увеличението от студентски наеми е със 180 х.лв., от наеми на обекти на територията на университета е с 80 х.лв. и на приходите от платен паркинг е с 15 х.лв. Увеличение едва с 48 х.лв. се констатира и в нетните приходи от продажби на продукция, стоки и услуги. В приходите от международни договори е с 300 х.лв. и от нощувки в учебно-образователни бази е с 67 х.лв. За съжаление обаче, откриваме почти двойно намаление в размер на 299 х.лв. в приходите от преквалификационни курсове и следдипломна квалификация и по незначително в размер на 39 х.лв. от таксите за обучение.

2. По разходната част на бюджета към 31.12.2022 година.

Спрямо плана на бюджета за 2022г. 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	13 340 577	12 918 401	96,84	77,69
2.	Издържка и разходи за членски внос	2 365 204	2 258 854	95,50	13,59
3.	Платени данъци, такси и административни санкции	170 455	165 099	96,86	0,99
4.	Разходи за лихви по заеми от страната и други разходи за лихви	54 176	54 083	99,83	0,33
5.	Стипендии	865 867	793 931	91,69	4,77
6.	Капиталови разходи	775 798	436 705	56,29	2,63
	Общо:	17 572 077	16 627 073	94,62	100,00

Разходната част на бюджета за 2022г. е изпълнена, спрямо плана на 94,62 %.

В сравнение с отчета за същия период на миналата година, разходната част на бюджета на университета се е увеличила с 28 х. лв.

Най-голям относителен дял от разходната част на бюджета за 2022г. се формира от разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки – 77,69 %. 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	10 892 336	10 644 262	97,72	82,40
2.	Други възнаграждения и плащания на персонала	641 400	534 721	83,37	4,14
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	1 806 841	1 739 418	96,27	13,46
	Общо:	13 340 577	12 918 401	96,84	100,00

Разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки за 2022г. са изпълнени спрямо плана на 97,72 %.

В сравнение с миналата година, разходите по тези пера са се увеличили с 563 х.лв. Увеличението е свързано с изплатени с 588 х. лв. вповече за работни заплати и 108 х.лв. за осигуровки от работодател. Намаление от 133 х.лв. констатираме в „Други възнаграждения и плащания на персонала“, както следва: С 80 х.лв. по-малко е изплатено на хоноровани преподаватели, а за обезщетения при пенсиониране и за неползван отпуск със 76 х.лв. по-малко. С 15 х.лв. вповече са изплатени за обезщетения при временна нетрудоспособност и също с 8 х.лв. вповече за ваучери за храна на персонала и помощи от СБКО.

Изменението на разходите за издръжка и членски внос по параграфи в отчета за 2022 година спрямо плана е както следва:

Издръжка и членски внос

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Издръжка	2 362 404	2 256 054	95,50	99,88
2.	Членски внос	2 800	2 800	100,00	0,12
	Общо:	2 365 204	2 258 854	95,50	100,00

Разходите за издръжка в сравнение с предходната година са се увеличили с 560 х.лв. С 223 х.лв. сме платили повече за вода, горива и енергия и с 324 х.лв. вповече за текущ ремонт. Средствата за текущ ремонт представляват постъпили целеви средства за капиталови разходи в края на 2021г., които са отчетени според количествено-стойностните сметки на ремонта като текущ ремонт и прекласифицирани в отчета за 2022г.

Платените данъци, такси и административни санкции по параграфи в отчета за 2022 година представляват 0,99 % 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	6 100	5 809	95,23
2.	Платени общински данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции	142 355	142 323	99,98



3.	Платени данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции в чужбина	22 000	16 967	77,12
	Общо:	170 455	165 099	96,86

През 2022г. сме платили данък върху недвижимите имоти и такса битови отпадъци за второто полугодие на 2021г. и за първото полугодие на 2022г.

Ново разходно перо в бюджета от 2020 г. са платените на Фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници“ лихви по договор за кредит № 208/2020г., относно проектиране и изпълнение на СМР и авторски надзор за изпълнение на енергоефективни мерки на сградата на Колеж по туризъм. За изплатените към доставчици на услугата средства от фонда, според условията на договора, университетът през 2022 г. е платил главница в размер на 160 646,19 лв., отчетена в §§ 83-82 и лихви – 53 346 лв., отчетени в §§ 22-24 „Разходи за лихви по заеми от страната“.

Ново разходно перо в бюджета от 2021 г. са платените лихви по сключен договор за финансов лизинг № 338/11.05.2021г. с БТК ЕАД. Според него на университета са предоставени 110 телевизора за хотел ПАРК. Лихвите са отчетени в §§ 29-10 „Платени лихви по финансов лизинг“ от ЕБК и за 2022г. възлизат на 737 лв.

Общата сума на платените лихви по заема и лизинга за 2022г. възлизат на **54 083** лв и представляват 0,33 % от разходната част на бюджета.

Стипендиите, наградите и помощите за студентите и докторантите представляват 4,77 % от направените разходи през 2022 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.	494 820	494 820	100,00
2.	Социални стипендии по ПМС 90/2000г.	48 020	48 020	100,00
3.	Стипендии по успех по чл.8б от ПМС 90/2000г.	2 000	2 000	100,00
4.	Стипендии на чуждестранни студенти по ПМС 90/2000г.	35 520	35 520	100,00
5.	Стипендии на докторанти по ПМС 90/2000г.	149 250	149 250	100,00
6.	Награди и помощи по ПМС 90/2000г.	75 626	4 640	6,14
7.	Допълнителни стипендии за докторанти, съгл. ПМС 212/01.07.2021г.	11 771	11 771	100,00
8.	Помощи за украинци, съгл.ПМС 556/2022г.	3 300	2 700	81,82
9.	Награди от студентска научна сесия „Природни и технически науки“	1 000	650	65,00
10.	Стипендии по Общинска програма“Успешни студенти“ от Община Бургас	44 560	44 560	100,00
	Общо:	865 867	793 931	91,69

В сравнение с отчета за 2021г., разходите за стипендии са със 121 х. лв. повече, което частично се дължи на увеличения еднократен размер на докторантската стипендия от 01.04.2022г. с 50,00% и от 01.07.2022г. с още 50% и на отпуснатите с 5 х.лв. вповече средства за допълнителни стипендии за докторанти, съгл.ПМС

202/01.07.2021г. Поради увеличеният размер на средствата за стипендии в бюджета за 2022г., сме увеличили и квотите за стипендии с 40 бр. за стипендиите по успех за всички професионални направления и с 32 бр. за стипендиите по успех за приоритетните професионални направления за летния семестър на уч.2021/22 г. и съответно с 25 бр. и с 52 бр. за зимния семестър на уч.2022/23г.

Капиталовите разходи формират 2,63 % от разходната част на бюджета за 2022г.

Изменението на капиталовите разходи спрямо плана е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Основен ремонт	454 901	253 252	55,67	57,99
2.	Придобиване на ДМА	309 997	177 588	57,29	40,67
3.	Придобиване на НМДА	10 900	5 865	53,81	1,34
	Общо:	775 798	436 705	56,29	100,00

През 2022г. са направени разходи за основен ремонт в размер на 253 252 лв., както следва:

- Окончателно плащане / платени 90%/ по договор за СМР на сградата на Колеж по туризъм- 232 408 лв.
- Строителен надзор / платени 90%/ по договор за СМР на сградата на Колеж по туризъм- 13 284 лв.
- Авторски надзор надзор / платени 90%/ по договор за СМР на сградата на Колеж по туризъм- 7 560 лв.

За придобиване на дълготрайни материални активи през отчетния период са изразходени 177 588 лв., както следва:

- За придобиване на компютри и хардуер са изразходени 98 826 лв. За нуждите на научноизследователската дейност е закупен сървър- Система Persy Stinger модел IS-14289 за 25 517 лв., преносими компютри-9 бр. и рутер на стойност 10 584 лв. За нуждите на учебната дейност са закупени както следва: за ЕИЦ-сървър DELL R720 XD16 GB за 1 109лв., 12 бр. преносими компютри, 28 бр. настолни компютри, 8 бр. проектори, 9 бр. мултифункционални устройства, 2 бр. принтери и една камера- обща стойност на доставката 61 616 лв.
- За придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения са изразходени 71 619 лв. За обучение на студентите в Медицинския факултет е закупена специализирана медицинска техника на стойност 13 884 лв. В кабинета по стокознание в Колеж по туризъм е поставен климатик за 2 200 лв. и е монтиран топломер за отчитане на топлата вода за 1 974 лв. За охрана на Органичен и Неорганичен корпуси са закупени камери за видеонаблюдение за 2 983 лв. За нуждите на научноизследователската дейност е закупена лабораторна сушилня за 8 076 лв., преносим Колориметър Хрома метър за 20 880 лв., лабораторен уред за измерване на водна активност за 16 800 лв., сменяема прободна сонда за водна активност за 1668 лв., станция за диагностика на инжектори за 1654 лв. и авт.осцилоскоп за 1500 лв.
- За придобиване на стопански инвентар са изразходени 2 596 лв., по конкретно за бюро в университетската библиотека.
- За придобиване на други ДМА са изразходени 4 547 лв. за 2 бр. : GPS-GSM Logger Mini 5.8g .

За придобиване на нематериални дълготрайни активи през отчетния период са изразходени 5 865 лв., както следва:

- За лицензиране на абонаментно право на ползване на програмни продукти за 2022г., съгл. договор с доставчика, университетът е платил две трети от сумата на стойност 2 480 лв., като останалата една трета е съфинансирана от Министерството на образованието и науката. За 75 лв. за нуждите на образователния процес във Факултет по обществени науки е закупен програмен продукт от Орак инженеринг ЕООД.
- За научноизследователската дейност са закупени програмен продукт ACD/PhysChem Profiler за 1 291 лв. и лиценз за софтуер AIM за 841 лв./отчетени в §§ 53-01/ и Търговска марка TIMESimulator за 1178 лв./отчетен в §§ 53-09/.

В сравнение с отчета за същия период на миналата година за капиталови разходи са изразходени с 1 373 х.лв. по-малко, защото през 2021 г. получихме целеви финансираня от първостепенния разпоредител за ползване на обучителната платформа EON-XR в размер за 409 х.лв., както и целеви средства за ремонт на сградата на Факултета по обществени науки и студентските общежития.

3. По натуралните показатели

Изпълнението на натуралните показатели през 2022 г. спрямо плана за годината е както следва:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	мярка	План, бр.	Отчет, бр.	% на изпълн.
1.	Щатен персонал	чов	627	499	79,59
	В т.ч. средносписъчен състав (без жените в майчинство)	-"-	627	425	67,78
2.	Средно годишен приравнен брой учащи се, финансирани по нормативите за издръжка на обучението (бакалаври и магистри)	бр.	2 429	2 372	97,65
3.	Брой хранодни в студентски столове	-"-	33 958	16 129	47,50
4.	Брой леглодни в студентски общежития	-"-	129 500	104 539	80,73

В отчета за щатния персонал са посочени действително заетите към края на периода щатни длъжности. В средносписъчния състав са посочени редуцираните към пълен щат заети щатни бройки.

4. Финансиране на бюджетното салдо

Към 31.12.2022 г. Университетът приключва с наличност по банкови сметки, както следва:

❖ Във валута	15 249 974 лв.
НИД	15 104 046 лв.
Учебна дейност	145 928 лв.
❖ В лева	1 050 655 лв.
НИД	402 111 лв.
Учебна дейност	648 544 лв.

II. По „Отчета за касовото изпълнение на сметките за средствата на Европейския съюз” (СЕС-3) към 31.12.2022г.

1. Средствата, които се отчитат в „Отчет за сметките за средства от ЕС, администрирани от Разплащателна агенция към Държавен фонд



„Земеделие“ (СЕС-3-РА), свързани с подпомагане на учебната дейност са средства по ОП „Морско дело и рибарство 2014-2020“ по един проект.

С получен трансфер през 2022г. от Община Бургас-бенефициент по проект по ОП „Морско дело и рибарство 2014-2020“ в размер на **135 388** лв., но и със средства от бюджета, отчетени като трансфер в §§ 62-01 „Получени трансфери“ в размер на **53 803** лв., през 2022г. са направени разходи на обща стойност **189 191** лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §§ 01-01)- 60 303 лв.
- ❖ за други плащания и възнаграждения (отчетени в §§ 02-09)- 583 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя (отчетени в §05-00)- 4 885 лв.
- ❖ за външни услуги (такса за участие в симпозиум) (отчетени в §§10-20) – 140 лв.
- ❖ за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения- робот (отчетени в §§52-03) – 123 280 лв.

В отчета за щатния персонал са посочени действително заетите към края на периода щатни длъжности. В средносписъчния състав са посочени редуцираните към пълен щат заети щатни бройки.

2. Средствата, които се отчитат в „Отчет за други средства от Европейския съюз“ (СЕС-3-ДЕС), свързани с подпомагане на учебната дейност са средства по шест проекта: ОП „Еразъм“- два проекта, ОП „Хоризонт 2020“-два проекта, по СОП „Черноморски басейн 2014-2020“- един проект и по Споразумение за безвъзмездна помощ LIFE20 ENV/BG/- един проект. Проекта по Програма Интеррег - ИПП за трансгранично сътрудничество България - Турция 2014 - 2020 (Interreg IPA Cross-border Cooperation Bulgaria - Turkey Programme) се администрира от НИИ.

През 2022 г. на „Център за развитие на човешките ресурси“ –Управляващ орган на ОП „Еразъм“ са възстановени 28880 евро/56 484 лв./, представляващи неусвоена сума по Дог.№2020-1-BG01-КА103-078586, отчетени в § 63-01/-/ от ЕБК и е получен трансфер – второ авансово плащане по Дог.2021-1-BG01-КА131-000007934 ЕРАЗЪМ в размер на 8449,60 евро /16 525,98 лв./ През годината по ОП „Еразъм+“ са направени разходи на обща стойност **49 914** лв., в т.ч.

- ❖ разходи за студентска мобилност, отчетени в §§ 40-00 – 15 394 лв.
- ❖ разходи за преподавателска мобилност, отчетени в §§10-52 – 34 521 лв.

По проект **Еразъм+ ЕРАЗЪМ+ КА220 VET SDA** Договор № 2021-1-TR01-КА220-VET 000028123 Университетът е получил авансово плащане в размер на **10 391** лв. от координатор Национална служба по образование на провинция Ескишехир, Турция. Грантът е отразен в §§ 46-30. Направени са разходи в размер на 153 лв. – командировка в страната, отчетена в §§ 10-51.

През 2022 г. от СУ „Климент Охридски е получен финален трансфер по проект **К-TRIO 5** "Учените в триъгълника за знания" H2020-MSCA-NIGHT-2020 bis в размер на **5 134** лв. Възстановен е отпуснат през 2021 г. трансфер от бюджета на Университета, в размер на **1403** лв., отразен в §§ 62-02.

През същия период от СУ „Климент Охридски е получено авансово плащане по проект **К-TRIO 6-1011061564**, Дог.3508 HORIZON-MSCA-2022-CITIZENS-01 – **21 112** лв. По проекта са направени разходи на обща стойност **20 287** лв., в т.ч. рекламни материали, отчетени в §§ 10-15 в размер на 4847 лв. и разходи за посрещане на гости в размер на 2052 лв., отчетени в §§ 10-20, разходи за



възнаграждения в размер на 12641 лв, отчетени в §§ 01-01 и разходи за осигурителни вноски от работодател в размер на 747 лв.

През 2022 г. по СОП „Черноморски басейн 2014-2020“, по проект „Създаване на консолидирана обучителна мрежа за съвместен мониторинг и контрол на околната среда в Черноморски басейн 2“- **Le Net Eco 2, № BSB 1088**, е постъпило финансиране на стойност **42 282,16 евро** (левава равностойност **82 697** лв.) в § 46-10, а изразходените средства за периода са на обща стойност **92 048,84** лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §§ 01-01) – 40 716 лв.
- ❖ за възнаграждения на експерти (отчетени в §§ 02-02) – 21 999 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя(отчетени в §05-00) – 3 574 лв.
- ❖ за материали (за обучение) (отчетени в §§10-15) – 4 441 лв.
- ❖ за външни услуги (за обучение, за преводачески услуги, за отпечатване на книга и пресконференции) (отчетени в §§10-20) – 21 319 лв.

При първо ниво на контрол при верификация на разходите по проекта за първата година, не бяха признати разходи в размер на **153** лв., които бяха отчетени като финансиране с бюджетни средства, в §§ 62-01.

През 2022 г. по проект **“LIFE WATEROIL”** е постъпило финансиране на стойност **35 000 евро** (левава равностойност **68 454.05** лв.), а изразходените средства за периода са на обща стойност **19 275** лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §§01-01) – 9 975 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя(отчетени в §05-00) – 1 789 лв.
- ❖ за закупени консумативи- химикали и стъклария (отчетени в §§ 10-15)-7 511 лв.

През 2022 г. по Договор за безвъзмездна финансова помощ РД-02-29-170/09.10.2020г., проект **СВ005.3.12.001** „Трансграничните региони сътрудничат за **СИН РАСТЕЖ**“ (**BLUE GROWTH COLLABs**)“, финансиран по Програма Интеррег - ИПП за трансгранично сътрудничество България - Турция 2014 – 2020 са получени трансфери от МРРБ в размер на **1 651 899** лв. (Mri:f)99-00-2-208/07.07.22 г., Наш номер № 1875/12.07.22 г.), отчетени в подпараграф 63-01. Използваните средства от бюджета към 31.12.2022 г. са **146 882** лв. и са отчетени в §§62-01(**1026919**) и §§62-02(**-880037**).

Направените разходи са на обща стойност **2 297 918** лв., които се класифицират по единната бюджетна класификация, както следва:

- ❖ за възнаграждения и обезщетения за временна нетрудоспособност на екипа (отчетени в §§ 01-01 и §§02-09) – 120 290 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя (отчетени в § 05-00) – 17 039 лв.
- ❖ По договори за доставка на лабораторно обзавеждане, лабораторно и компютърно оборудване са направени разходи в размер на 53 270 лв. отчетени са параграф §§ 10-15, както следва:
 - Бюра, шкафове, столове, лабораторни плотове, щори – 39535 лв.
 - Автоматични микро пипети, Телескопична пръчка за пробовземно устройство за повърхностни води, многофункционални щипки и др.– 9 722 лв.
 - Мултимедийни проектори и UPS – 4 013 лв.
- ❖ Публикуване на обявление за общ. поръчка - 180 лв. (отчетени в §§10-20).

- ❖ Разходите за финално плащане за експертизи за обществени поръчки в размер на 978 лв. са отчетени в §§10-20.
- ❖ За рентгенова фотоелектронна спектроскопия и електронна микроскопия по договор 799/29.11.2021 с ИОНХ БАН са изплатени 8 025 лв., които са отчетени в §§10-20.
- ❖ За отпечатване са направени разходи в размер на 143 лв. отчетени в §§10-20
- ❖ За ремонт и реконструкция на 3 лаборатории са направен плащания в размер на 112 150 лв. Разходът е отчетен в §§ 10-30 текущ ремонт.
- ❖ За планирано посещение на партньорите в Тракийския университет в гр. Одрин са извършени разходи в размер на 3239 лева, както следва:
 - За квартирни по договор с “Маджико Виаджио ” са изплатени 1082 лв. които отчетени в §§ 10-52 разходи за командировки в чужбина
 - За пътни по договор с „Бургасбус“ са изплатени 1085 лв. които са отчетени в §§10-52 Разходи за командировки в чужбина.
 - За дневни на лицата по заповеди – 1037 лв. отчетени в §§10-52.
 - За застраховки – 35 лв. отчетени в §§10-62 разходи за застраховка.
- ❖ В §§10-51 е отразена командировка за обучение на работа със софтуер „Dispersion modeling of the distribu“ в размер на 265 лв.
- ❖ Такса за направени банкови преводи в размер на 222,96 лв., отчетени в §§10-69.
- ❖ Направени са валутни преводи за партньора Trakya University of Edirne в размер на 631 856 лв. евра (323062.74 евра.)
 - в §§49-01 текущи трансфери за чужбина и 289 502 лв.
 - за капиталови трансфери отчетени в §§49-02 – 342 354 лв.
- ❖ По договор за доставка на лабораторно обзавеждане, лабораторно и компютърно оборудване са отчетени :
 - Сървър, компютри, проектори (отчетени в §§52-01) – 65 066 лв.
 - Лабораторни химически камини(отчетени §§52-03) - 84 444 лв.
 - Специализирано лабораторно оборудване (отчетени §§52-03) - 744 397 лв.
 - Дрон (отчетен §§52-03) – 4 162 лв.
 - Лабораторни ментални шкафове и 40% аванс за хладилници (отчетени в §§52-05) - 6 900 лв.
 - Лабораторни острови (отчетени в §§ 52-19) – 85 805 лв.
- ❖ Доставка на малък плавателен съд, резервна лодка и колесник (отчетени в §§52-04) – 342 987 лв.
- ❖ Доставка на софтуер- 16 499 лв. (отчетени в §§ 53-01).

В отчета за щатния персонал са посочени действително заетите към края на периода щатни длъжности. В средносписъчния състав са посочени редуцираните към пълен щат заети щатни бройки.

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-З-КСФ) са средства по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” по седем проекта: проект „Изграждане и развитие на центрове за върхови постижения“, проект „Център по компетентност-чисти технологии за устойчива околна среда-води, отпадъци, енергия за кръгова икономика“, проект „Студентски практики - фаза 2“, проект „MIRACle“ и три проекта по процедура „Модернизация на висшите училища“(отчетени в § 63-01).



Получените през 2022 г. средства по проект „Изграждане и развитие на центрове за върхови постижения“ и трансфер от СУ „Кл. Охридски“ са общо в размер на **587 618,15 лв.** /м.03.2022 – 65 248,23 лв.; м.06.2022 – 52 653,96 лв.; м.09.2022 – 113 200,00 лв.; м.11.2022 – 119 155,96; м.12.2022 – 237 360,00 лв./, отчетени в §§ 63-01.

- Направени са разходи на обща стойност **713 246 лв.**, както следва:
- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §§01-01) – 106 480 лв.
 - ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя – 11 202 лв.
 - ❖ за закупени ДМА под прага (отчетени в §§ 10-15) – 15 296 лв.
 - ❖ за външни услуги (такси за участия в конференция, за рекламни материали и рекламни публикации) (отчетени в §§10-20) – 10 227 лв.
 - ❖ за командировки в страната (отчетени в §§10-51) – 1 605 лв.
 - ❖ за основен ремонт на дълготрайни материални активи /доплащане за инвест. контрол / (отчетени в §51-00) – 1 848 лв.
 - ❖ за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения (отчетени в §§52-03) – 563 760 лв.
 - ❖ за придобиване на стопански инвентар (отчетени в §§52-05) – 1 321 лв.
 - ❖ за застраховка на ДМА (отчетени в §§10-62) – 1 507 лв.

При заверка на междинен финансов отчет на проекта, не бяха верифицирани разходи на стойност общо за 660 лв. /общо неверифицирани разходи за годината **93 822,62 лв.**/, които са осчетоводени като разход на бюджета и отчетени в §§ 62-01 със знак +/-.

Получените през 2022г. средства по проект „Център по компетентност-чисти технологии за устойчива околна среда-води, отпадъци, енергия за кръгова икономика“ в размер на **118 974 лв.** са:

- **67 836,77 лв.** върнати на университета верифицирани разходи с реш. № 4611/12.04.2021г. на ВАС (отчетени в §§63-01) и възстановени в бюджета (отчетени в §62-02 /-/)
- **51 136,85 лв.** (отчетени в §§63-01)

- Направени са разходи на обща стойност **49 331 лв.**, както следва:
- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §§01-01) – 33 121 лв.
 - ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя(отчетени в §05-00) – 5 825 лв.
 - ❖ за възнаграждения на експерти (отчетени в §§02-02)- 1 341 лв.
 - ❖ за научни публикации (отчетени в §§10-20) - 2 116 лв.
 - ❖ за командировки (отчетени в §§10-51) – 1 644 лв.
 - ❖ за специализации в чужбина (отчетени в §§10-52) -4 073 лв.
 - ❖ за застраховки (отчетени в §§10-62) – 956 лв.
 - ❖ за такса за регистрация на патент(отчетени в §§19-01) – 255 лв.

От получените през 2022г. от Министерството на образованието и науката трансфери по проект „Студентски практики- фаза 2“ на стойност **257 597 лв.**, както и от неизразходвани средства от 2021г., са направени разходи на обща стойност **228 661 лв.**, както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа на проекта и за възнаграждения на академичните наставници (отчетени в §§01-01)- 45 791 лв.
- ❖ за възнаграждения на менторите (отчетени в §§02-02)- 40 752 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя(отчетени в §05-00) – 8 012 лв.
- ❖ за застраховки(отчетени в §§10-62)- 906 лв.



❖ за стипендии (отчетени в §40-00)- 133 200 лв.

От остатък от миналата година и за сметка на получен трансфер през текущата година в размер на **23 560** лв. от Българска академия на науките по проект **MIRACle**, са направени разходи на обща стойност **25 732** лв., както следва:

- ❖ разходи за възнаграждения на екип, (отчетени в §§01-01) – 21 899 лв.
- ❖ разходи за осигурителни вноски за сметка на работодател – 1 054 лв.
- ❖ разходи за командировки в чужбина, §§10-52 – 1 828 лв.
- ❖ разходи за публикационна дейност, §§10-20 – 841 лв.
- ❖ разходи за командировки в страната §§ 10-51- 110 лв.

От 2021г. Университет „Проф. д-р Асен Златаров“-Бургас е партньор по три проекта финансирани от ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ по процедура BG05M2OP001-2.016 „Модернизация на висшите училища“ с акроним **МОДЕРН-@**. С остатък от получените през 2021г. трансфери от водещите партньори: Софийски университет, Химикотехнологичен и металургичен университет и Технически университет гр.Варна и трансфери в размер на **27 184** лв. от СУ „Св. Кл.Охридски и трансфер, възлизащ на **17 515** лв. от ХТМУ София, както и финансиране от страна на университета на стойност **69 515** лв. (§62-01) лв., през 2022 г. са направени разходи на обща стойност **211 357** лв., както следва:

- ❖ разходи за възнаграждения на екип (отчетени в §§01-01, §§02-09) – 100 112 лв.
- ❖ разходи за възнаграждения на екип (отчетени в §§02-02) - 600 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя (отч. в §05-00)– 13 368 лв.
- ❖ разходи за материали (отчетени в §§10-15) – 880 лв.
- ❖ разходи за външни услуги (отчетени в §§10-20) – 14 698 лв.
- ❖ разходи за командировки в чужбина (отчетени в §§10-52) – 13 113 лв.
- ❖ разходи за закупуване на ИКТ оборудване(отчетени в §§52-01) – 35 696 лв.
- ❖ разходи за закупуване на софтуер (отчетени в §§53-01) – 32 890 лв.

В отчета за щатния персонал са посочени действително заетите към края на периода щатни длъжности. В средносписъчния състав са посочени редуцираните към пълен щат заети щатни бройки.

III. По „Отчета за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства”(Б-3 с код 33) към 31.12.2022г.

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

Наличността по банковите сметки към 31.12.2022г. възлиза на **147 366** лв., а разшифровката на средствата по сметката е както следва:

- Гаранции за участие в процедури по търгове и гаранции за изпълнение - 98 602 лв.
- Депозити за паркинг- 630 лв.
- Студентски депозити за наеми в студентски общежития- 44 954 лв.
- ISIC-карти- 80 лв.

Главен счетоводител

Ректор

