



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 31.12.2013 г.

A. По Отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2013г.

I. По приходната част на бюджета към 31.12.2013 г.

Спрямо плана за 2013 г. в отчета към 31.12.2013 година са реализирани следните приходи в бюджета на Университета:

№	Наименование на приходите	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Разлика между салдото на 01.01.2013 г. и 31.12.2013 г.	46732	-1327923		-11,24
2.	Субсидия от ДБ, в т.ч.	5653414	5653414	100,00	47,85
	Трансфери	67018	67018		
3.	Собствени приходи	6474900	7488795	115,66	63,29
	Общо:	12175046	11814286	97,04	100,00

Приходната част от бюджета на Университета за 2013 година е изпълнена на 97,04 %. Неизпълнението от 3% на приходната част на бюджета за годината се дължи на планирани, но неизвършени в края на годината разходи за сметка на планираното крайно салдо на бюджетната сметка на университета.

Структурата на собствените приходи, реализирани към 31.12.2013г. е както следва:

№	Източници на собствени приходи	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Приходи и доходи от собственост	6545900	7208133	110,12	96,25
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви		5247		0,07
3.	Помощи, дарение и др. безвъзмезно получени суми	20000	431617	2158,09	5,76
4.	Други неданъчни приходи, внесен ДДС и др. данъци в/у продажбите	-91000	-156202	171,65	-2,08
	Общо:	6474900	7488795	115,66	100,00

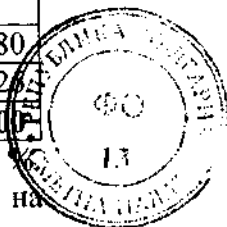
От собствените приходи най-висок е относителният дял на приходите и доходите от собственост: 96,25 %. Подробна разшифровка на видовете приходи и доходи от собственост и техния размер е неразделна част от отчета.

II. По разходната част на бюджета към 31.12.2013 година

Спрямо плана на бюджета за 2013 г. през годината са извършени следните разходи:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
---	----------------	-----------	------------	--------------	-------------

1.	Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	8183846	7779356	95,06	67,59
2.	Издръжка (материални и финансови разходи)	2896061	2687431	92,80	23,35
3.	Стипендии	438760	437810	99,78	3,80
4.	Капиталови разходи	830454	605859	72,96	5,26
	Общо:	12349121	11510456	93,21	100,00



Разходната част на бюджета за 2013г. е изпълнена на 93,21 %
 Неизпълнението със 7 % на разходната част на бюджета се дължи основно на
 планирани, но неизвършени в края на годината капиталови разходи.

Най-голям е относителният дял на разходите за възнаграждения и осигуровки – 67,59 %. 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	5916058	5672031	95,88	72,91
2.	Други възнаграждения и плащания на персонала	1143819	1141987	99,84	14,68
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	1123969	965338	85,89	12,41
	Общо:	8183846	7779356	95,06	100,00

Разходите за заплати и осигуровки спрямо плана са изпълнени на 95,06 %.
 Неизпълнението с 5 % се дължи на икономията от задължителни осигурителни вноски от работодателя, поради превишение на максималния осигурителен доход.

Изменението на материалните и финансовите разходи по параграфи в отчета за 2013 година спрямо плана е както следва:

Издръжка (материални и финансови разходи)

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Издръжка	2891091	2682651	71,80	99,78
2.	Други разходи за лихви	50			
2.	Членски внос	4920	4780	91,06	0,22
	Общо:	2896061	2687431	92,80	100,00

Неизпълнени

Стипендиите, наградите и помощите за студентите и докторантите представляват 3,80 % от направените разходи през 2013 година.

Изменението на студентските плащания е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.
1.	Стипендии	438760	437810	99,78
	Общо:	438760	437810	99,78

Капиталовите разходи формират 5,26 % от разходната част на бюджета за 2013г.

Изменението на капиталовите разходи спрямо плана е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
---	----------------	-----------	------------	--------------	-------------

1.	Основен ремонт	695600	496164	71,33	81,89
2.	Придобиване на ДМА	131354	106798	81,31	17,62
3.	Придобиване на НДМА	3500	2897	82,77	
	Общо:	830454	605859	72,96	100,00



За основен ремонт през 2013г. са изразходени 496164 лв., както следва:

- ❖ за преустройство на сградата на трети учебен корпус- 274009 лв.
- ❖ за консултантски услуги по договор за строителен и авторски надзор преустройство на сграда на трети учебен корпус- 9396лв.
- ❖ за преустройство на съществуваща сграда в спортна зала- 122867 лв.
- ❖ за покривна изолация на сградите на Аналитична химия, Органичен корпус и Колеж по туризъм- 89892 лв.

През 2013г. са изразходени 70006 лв. за закупуване на компютърни системи, настолни компютри, преносими компютри, компютър за сървър, както и за окабеляване и доизграждане на университетската компютърна мрежа.

За придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения са изразходени 34728 лв., от които 4120 лв. за медицинско обзавеждане на кабинети в Медицински колеж, 5311 лв. за видеокамери, копирна машина за Факултет по обществени науки за 1680 лв., както и специализирано лабораторни уреди като Био-дот апарат, ръчен поляриметър, преносим уред за измерване на ел.проводимост, спектрофотометър, устройство за тестване на флокулация, високоскоростна настолна центрофуга, ултразвуков терапевтичен апарат, преносим газоанализатор, колони за газхроматография и осцилограф на обща стойност от 23617лв.

За придобиване на стопански инвентар са изразходени 2064лв. за обзавеждане с баскетболни кошове на спортната зала.

За придобиване на програмни продукти са изразходени 1800лв. за софтуер за хидродинамично оразмеряване на слоеве от силикатни материали.

За придобиване на други нематериални дълготрайни активи са изразходени 1097 лв. за търговска марка рег. № 5129959.

III. По натуралните показатели

Изпълнението на натуралните показатели за 2013 г. спрямо плана за годината е както следва:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	мярка	План, бр.	Отчет, бр.	% на изпълн.
1.	Щатен персонал	чов	627	533	85,01
	В т.ч. средносписъчен състав (без жените в майчинство)	“-	627	506	80,70
2.	Средно годишен приравнен брой учащи се, финансирани по нормативите за издръжка на обучението (бакалаври и магистри)	бр.	3764	3764	100,00
3.	Брой хранодни в студентски столове	“-	265242	194193	73,21
4.	Брой леглодни в студентски общежития	“-	45000	37920	84,27

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

Към 31.12.2013 г. Университетът приключва с наличност по банкови сметки, както следва:

1. Във валута	9081615 лв.
НИД	8973997 лв.
Учебна дейност	107618 лв.
2. В лева	3066981 лв.
НИД	320933 лв.
Учебна дейност	2746048 лв.



Б. По Отчета за касовото изпълнение на извънбюджетните сметки и фондове към 31.12.2013г.

Средствата, които се отчитат в извънбюджетните сметки и фондове са получени чрез трансфер от МОН и представляват средства от Европейските структурни фондове по ОП „Развитие на човешките ресурси“.

През 2013г. са получени средства по проекти „Студентски стипендии“, „Усъвършенстване на системата за управление“, „Студентски практики“ „Квалификация и кариерно израстване на преподавателите във ВУЗ“ и „Електронни форми на дистанционно обучение“.

Получените средства по проект „Студентски стипендии“ в размер на 488696 лв. са изразходени за стипендии (481160лв.), както и за възнаграждения(6946лв.) и осигуровки(590лв.) на управленския екип към проекта.

От получените през миналата година средства по Проект „Електронни форми на дистанционно обучение“ и от трансфера през настоящата 2013г. на стойност 77 689 лв., са направени следните разходи:

- ❖ за възнаграждения и осигуровки на работния екип в размер на 17 943 лв.,
- ❖ за външни услуги (в т.ч. публичност) на стойност 7151 лв.,
- ❖ за външни услуги(за обучение на преподаватели, администрация и технически персонал за работа и поддръжка на платформа за електронно обучение) на стойност 179976 лв.
- ❖ за закупуване на дълготрайни материални активи на стойност 7638 лв.,
- ❖ за закупуване на нематериални дълготрайни активи на стойност 50631 лв.

През 2013г. получихме средства по три нови проекта: „ Усъвършенстване на системата за управление“-99854лв.; „ Студентски практики“-82696лв. и „Квалификация и кариерно израстване на преподавателите във ВУЗ“.-30254лв.

По проект „Усъвършенстване на системата за управление във висшите училища“ през годината са направени разходи, както следва:

- ❖ за изплащане на възнаграждения и осигуровки на участниците в проекта на стойност - 51149 лв.
- ❖ за командировки -133лв.
- ❖ за публичност- 12996 лв.
- ❖ за външни услуги- 14676 лв.
- ❖ за компютърна техника- 28906 лв.

По проект „Студентски практики“ за годината са направени разходи, както следва:

- ❖ за изплащане на възнаграждения и осигуровки на участниците в проекта (ръководен екип, академични наставници, ментори)- 34250 лв.
- ❖ за стипендии- 56640 лв.

По проект „Квалификация и кариерно израстване на преподавателите във ВУЗ“ за деветмесечието са направени разходи, както следва:

- ❖ за изплащане на възнаграждения и осигуровки на участниците в проекта на стойност -23056 лв.
- ❖ за публичност-6354 лв.

От получените през 2012г. по проект „Наука и бизнес“ са възстановени 1085лв. неусвоени средства.



В. По Отчета за касовото изпълнение на сметките за чужди средства към 31.12.2013г.

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

Наличността по банковите сметки към 31.12.2013г. е както следва:

- Гаранции за участие/ изпълнение в процедури по търгове- 163620 лв.
- Студентски депозити за наеми в студентски общежития- 17767 лв.
- ISIC-карти- 1872 лв.



Главен счетоводител:
(Ж. Жечева)

Ректор:
(проф. д-р Д. Петков)