



**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
**ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, ЗА СМЕТКИТЕ ЗА**  
**СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И НА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ**  
**СРЕДСТВА НА**  
**УНИВЕРСИТЕТ "ПРОФ. Д<sup>Р</sup> АСЕН ЗЛАТАРОВ"-БУРГАС**  
**към 31.12.2023 г.**

I. По „Отчета за касовото изпълнение на бюджета” (Б-3) към 31.12.2023г.

1. По приходната част на бюджета към 31.12.2023 г.

В бюджета на Университета към края на 2023г. 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	-1 470 204	2 212 265	250,47	9,06
2.	Трансфери, в т.ч.	12 904 560	12 353 381	95,73	50,56
	Субсидия от ДБ	12 647 599	12 647 599		
3.	Собствени приходи	7 727 700	9 864 863	127,66	40,38
	<b>Общо:</b>	<b>19 162 056</b>	<b>24 430 509</b>	<b>127,49</b>	<b>100,00</b>

Приходната част от бюджета на Университета за 2023г. е изпълнена на 127,49 %.

В сравнение с отчета за 2022г., приходната част на бюджета на университета е с 7259 х.лв. повече, което представлява значителен ръст от 42%. Увеличение се констатира и в трите приходни пера. В перо „Собствени приходи“ увеличението е от 2203 х.лв., а в перо „Разлика в банковите наличности“ е 2274 х.лв. Увеличението в перо „Трансфери, в т.ч. субсидия от ДБ“ е 2781 х.лв., като по подпараграф „Субсидия от ДБ“ сме получили с 3409 х.лв. повече.

Структурата на собствените приходи, реализирани през 2023г. е както следва:

№	Източници на собствени приходи	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Приходи и доходи от собственост	7 800 500	9 826 825	125,98	99,61
2.	Други приходи, внесени ДДС и др. данъци в/у продажбите, глоби, санкции и наказателни лихви	-109 800	-83 566	76,11	-0,84
3.	Помощи и дарения от страната и чужбина	37 000	121 604	328,66	1,23
	<b>Общо:</b>	<b>7 727 700</b>	<b>9 864 863</b>	<b>127,66</b>	<b>100,00</b>

От собствените приходи най-висок е относителният дял на приходите и доходите от собственост: 99,61 %. Тяжната 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	6 868 500	8 581 325	124,94	87,33
2.	Приходи от наеми на имущество	930 000	1 243 687	133,73	12,65
3.	Приходи от други лихви	2 000	1 813	90,65	0,02
	<b>Общо:</b>	<b>7 800 500</b>	<b>9 826 825</b>	<b>125,98</b>	<b>100,00</b>

В нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция се включват постъпилите през 2023г. приходи от такси за обучение в размер на 2 942 х.лв., приходите от международни договори и договори с външни възложители в размер на 4 062 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 367 х.лв., приходите от платен паркинг за 125 х.лв. и приходите от студентски наеми в размер на 616 х.лв., както и от договори за наеми с физически лица, настанени в студентските общежития на стойност от 135 х.лв.

В сравнение с отчета на 2022г., приходите и доходите от собственост са се увеличили с 2029 х.лв., което се дължи на увеличение с 689 х.лв. от таксите за обучение, с 695 х.лв. от приходи от международни договори, от приходи от СДК и ПКС с 240 х.лв., с 48 х.лв. от кандидат-студентска кампания, със 71 х.лв. от нощувки в учебно-образователни бази и студентски общежития и от продажба на учебници, справочници и административни услуги с 57 х.лв. Намаление с 20 х.лв., 40 х.лв. и 14 х.лв. се наблюдава съответно в приходите от анализи, от продажба на продукция и от реклама. Увеличение в размер на 192 х.лв. се констатира в приходите от студентски наеми и от договори за наеми с физически лица, настанени в студентските общежития, а от приходите от наеми на обекти увеличението е в размер на 83 х.лв. Увеличение с 24 х.лв. има и в приходите от паркинг.

## 2. По разходната част на бюджета към 31.12.2023 година.

Спрямо плана на бюджета за 2023г. 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	16 045 912	15 625 273	97,38	79,47
2.	Издръжка и разходи за членски внос	2 442 960	2 352 772	96,31	11,97
3.	Платени данъци, такси и административни санкции	255 200	245 730	96,29	1,25
4.	Разходи за лихви по заеми от страната и други разходи за лихви	57 428	41 818	72,82	0,21
5.	Стипендии	1 016 244	929 310	91,45	4,73
6.	Капиталови разходи	2 145 333	466 128	21,73	2,37





<b>Общо:</b>	<b>21 963 077</b>	<b>19 661 031</b>	<b>89,52</b>	<b>100,00</b>
--------------	-------------------	-------------------	--------------	---------------

Разходната част на бюджета за 2023г. е изпълнена, спрямо плана на 89,52 %.

В сравнение с отчета за същия период на миналата година, разходната част на бюджета на университета се е увеличила с 3034 х. лв., като увеличение се наблюдава във всички разходни пера. Увеличените собствени приходи на университета през 2023г. позволиха да погасим задълженията си към бюджета и доставчиците, които имахме към края на 2022г.

Най-голям относителен дял от разходната част на бюджета за 2023г. се формира от разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки – 79,47 %. 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	12 509 608	12 474 283	99,72	79,83
2.	Други възнаграждения и плащания на персонала	1 396 207	1 199 481	85,91	7,68
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	2 140 097	1 951 509	91,19	12,49
	<b>Общо:</b>	<b>16 045 912</b>	<b>15 625 273</b>	<b>97,38</b>	<b>100,00</b>

Разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки за 2023г. са изпълнени спрямо плана на 97,38 %.

В сравнение с разходната част на миналогодишния отчет, най-голямо увеличение в размер на 2042 х.лв. се констатира в разходите за заплати и осигуровки. Това произтича от двукратното увеличение на основните работни заплати на преподавателския персонал, от 01.07.2022г. на основание ПМС 235/01.08.2022г. с по 200 лв. и от 01.08.2023г. на основание ПМС 158/21.09.2023г. с по 310 лв. на асистентите и с по 250 лв. на останалите академични длъжности. С по 100 лв. от 01.07.2022г. бяха увеличени и работните заплати на неакадемичните длъжности. С 665 х.лв. вповече сме изплатили през 2023г. и за обезщетения при пенсиониране и за неползван платен годишен отпуск. Увеличението на работните заплати на персонала стана възможно чрез отпуснатите целеви средства от Държавния бюджет и дофинансирано чрез увеличените собствени приходи.

Изменението на разходите за издръжка и членски внос по параграфи в отчета за 2023 година спрямо плана е както следва:

#### Издръжка и членски внос

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Издръжка	2 437 670	2 347 482	96,30	99,78
2.	Членски внос	5 290	5 290	100,00	0,22
	<b>Общо:</b>	<b>2 442 960</b>	<b>2 352 772</b>	<b>96,31</b>	<b>100,00</b>

Разходите за издръжка в сравнение с миналата година са се увеличили с 94 х.лв. Причината е, че през първото тримесечие на настоящата година изплатихме просрочени задължения към доставчици за потребена топлоенергия и В и К от предходната година.





Платените данъци, такси и административни санкции по параграфи в отчета за 2023 година представляват 1,25 % 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	7 000	6 569	93,84
2.	Платени общински данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции	226 200	226 126	99,97
3.	Платени данъци, такси, наказ.лихви и административни санкции в чужбина	22 000	13 035	59,25
	<b>Общо:</b>	<b>255 200</b>	<b>245 730</b>	<b>96,29</b>

През 2023г. преведохме на Община Бургас, дължимите от университета за второто полугодие на 2022г. и за цялата 2023г.: „Данък недвижими имоти“ и „Такса битови отпадъци“, което стана възможно, поради увеличените собствени приходи на университета.

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 2023г. е платил лихви в размер на 41 777 лв. Те са отчетени в § 22-24 „Разходи за лихви по други заеми от страната“.

През първото тримесечие на 2023 г. изтече сключен договор за финансов лизинг № 338/11.05.21 г. с БТК ЕАД за 110 телевизора в Хотел „Парк“. Лихвите по договора възлизат на 41 лв. и са отчетени в §§ 29-10 „Платени лихви по финансов лизинг“ от ЕБК.

Общата сума на платените лихви по заема и лизинга възлизат на **41 818** лв. и представляват 0,21 % от разходната част на бюджета за 2023г.

Стипендиите, наградите и помощите за студентите и докторантите представляват 4,73 % от направените разходи през 2023 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.	594 995	594 995	100,00
2.	Социални стипендии по ПМС 90/2000г.	58 260	58 260	100,00
3.	Стипендии по успех по чл.86 от ПМС 90/2000г.	2 240	2 240	100,00
4.	Стипендии на чуждестранни студенти по ПМС 90/2000г.	52 320	52 320	100,00
5.	Стипендии на докторанти по ПМС 90/2000г.	127 000	127 000	100,00
6.	Награди и помощи по ПМС 90/2000г.	92 709	6 350	6,85





7.	Еднократни стипендии за докторанти, съгл. чл.7, ал.5 т. 1 и 2 от ПМС 90/2000г.	2 000	2 000	100,00
8.	Награди от студентска научна сесия „Природни и технически науки”	1 000	425	42,50
9.	Общинска програма „Успешни студенти“	85 720	85 720	100,00
	<b>Общо:</b>	<b>1 016 244</b>	<b>929 310</b>	<b>91,45</b>

В сравнение с отчета за 2022г. разходите за стипендии са със 135 х. лв. повече, което е свързано с двойно увеличаване на размера на стипендията на докторант през 2022г. /от 500 лв. на 1000 лв./, както и с увеличените квоти за стипендии през 2023г., в сравнение с 2022г., което стана възможно чрез увеличените средства за стипендии от Държавния бюджет.

Капиталовите разходи формират 2,37 % от разходната част на бюджета за 2023г.

**Изменението на капиталовите разходи спрямо плана е както следва:**

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Основен ремонт	1 757 809	125 452	7,14	26,91
2.	Придобиване на ДМА	379 024	335 776	88,59	72,04
3.	Придобиване на НМДА	8 500	4 900	57,65	1,05
	<b>Общо:</b>	<b>2 145 333</b>	<b>466 128</b>	<b>21,73</b>	<b>100,00</b>

През 2023г. са направени разходи за основен ремонт на обща стойност от **125 452 лв.**, по обекти както следва:

- Окончателно плащане по дог.48,49/25.02.2020г. за строително-монтажни дейности по сградата на Колеж по туризъм за 30 599 лв.
- СМР на покрив на сградата на Изчислителен център за 47 978 лв.
- Смяна на дограма на студентски стол 1,2- 46 875 лв.

За придобиване на дълготрайни материални активи през годината са изразходени **335 776 лв.**, както следва:

- За придобиване на компютри и хардуер са изразходени **74 887 лв.** За обезпечаване на учебния процес са закупени 4 лаптопа, мултимедиен проектор и таблет на стойност 14944 лв., а със средства по НП“Мотивирани учители“ интерактивни дъски на стойност 9780 лв. За нуждите на проект КП-06-Н37/5, администриран от Научноизследователския институт са закупени 3 бр. компютърни конфигурации с монитор на обща стойност 5837 лв. и 19 бр. преносими компютри на обща стойност 44326 лв.
- За придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения са изразходени **242 430 лв.** За нуждите на учебната дейност са закупени 2 бр. колонни климатици за Технически колеж за 11800 лв., доставено е лабораторно обзавеждане на стойност от 7452 лв, бариера на паркинг на стойност от 4087 лв. Изградена бе пожароизвестителна система в СО бл.3 за 35 912 лв. Доставени са също лабораторен рефрактометър за 6007 лв., машина за центрофугиране за 13680 лв. и термостат за Медицински факултет за 2823 лв. За хотел ПАРК е закупена помпа с режещ нож за 3863 лв., а за ДКПРС-колонен климатик за 3995 лв. За новоизградената лаборатория по пр.УНИТе е закупена вентилационна система за 4102 лв., а за НЦБМФ е закупен двойно лъчев спектрофотометър за 81780 лв. За нуждите на научноизследователската дейност са закупени риноманометър за 10 665 лв,





тръбна пещ с керамична тръба за 10 581 лв., ултразвукова вана с две честоти за 2 206 лв., аналитична везна за 2 616 лв., лабораторен блендер за 3 360 лв., система за екстракция по Соклет за 1 669 лв., стандартна скоба за проби за 1320 лв., прецизна аналитична везна за 3929 лв., настолен автоклав за 4723 лв., камера за видеонаблюдение за 1700 лв., газ анализатор за изгорели газове за 5160 лв., два тринокулярни микроскопа за 5806 лв., сонда SABG за 3816 лв., преносим мултимер рН за 2645 лв. и ELISA reader за 6733 лв.

- За придобиване на стопански инвентар са изразходени **18 459** лв. За нуждите на учебната дейност /проект НЦБМФ/ е обзаведена лаборатория за 3 900 лв., обзавеждане на лаборатория в Медицински факултет за 5264 лв. и два броя анатомични модели за 5495 лв. За нуждите на Научно изследователския институт е закупена бягаща пътека за 3 800 лв.

За придобиване на нематериални дълготрайни активи през отчетния период са изразходени **4 900 лв.**, както следва:

- За нуждите на учебната дейност са закупени: Лицензиране на абонаментно право на ползване на програмни продукти за уч.2023/24г.-67% съфинансиране от университета за 2479 лв., програмен продукт към апаратура за лаборатория на стойност от 684 лв., 5 лиценза за ползване на програмен продукт "Прием на чуждестранни студенти" за 120 лв. и лиценз пощенска система ЗИМБРА-50 служители/50 студенти за 1200 лв.
- За нуждите на научноизследователската дейност са закупени: Софтуер Text to speech за 417 лв.

В сравнение с отчета за същия период на миналата година за капиталови разходи са изразходени с 29 х.лв. повече.

Изпълнението само с 21,73% на плана на Капиталовите разходи, се дължи на факта, че през м.12.2023г. получихме Целеви капиталов трансфер в размер на 1559 х.лв. за основен ремонт на Колежа по туризъм.

### 3. По натуралните показатели

Изпълнението на натуралните показатели през 2023 г. спрямо плана за годината е както следва:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	мярка	План, бр.	Отчет, бр.	% на изпълн.
1.	Щатен персонал	чов	627	524	83,57
	В т.ч. средносписъчен състав (без жените в майчинство)	-"-	627	438	69,86
2.	Средно годишен приравнен брой учащи се, финансирани по нормативите за издръжка на обучението (бакалаври и магистри)	бр.	2 396	1 879	78,42
3.	Брой хранодни в студентски столове	-"-	28 429	2	-
4.	Брой леглодни в студентски общежития	-"-	129 500	116 613	90,05

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





#### 4. Финансиране на бюджетното салдо:

Към 31.12.2023г., Университетът приключва с наличност по банкови сметки, както следва:

• В лева:	2 448 432 лв.
НИД	202 625 лв.
Учебна дейност	2 245 807 лв.
• Във валута:	15 948 697 лв.
НИД	15 663 373 лв.
Учебна дейност	285 324 лв.

#### II. По „Отчета за касовото изпълнение на сметките за средствата на Европейския съюз” (СЕС-3) към 31.12.2023г.

1. Средствата, които се отчитат в „Отчет за други средства от Европейския съюз”(СЕС-3-ДЕС), свързани с подпомагане на учебната дейност са средства по пет проекта: ОП „Еразъм”- два проекта, ОП „Хоризонт Европа, дейности „Мария Склодовска Кюри“ – един проект, 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 2023 г. по ОП „Еразъм+”от остатък от предходната година и получен аванс по Дог.2023-1-BG01-KA131-HED-000129626 от ЦРЧР в размер на **144 808** лв. са направени разходи на обща стойност **49 526** лв., в т.ч.

- ❖ разходи за възнаграждения по обща мобилност (отчетени в §§01-01) - 16 194 лв.
- ❖ разходи за канцеларски материали по обща мобилност (отчетени в §§10-15) – 1 805 лв.
- ❖ разходи за осигурителни вноски от работодател (отчетени в §05-00) – 1 152 лв.
- ❖ разходи за командировки в страната(отчетени в §§10-51) – 30 лв.
- ❖ разходи за командировки в чужбина и преподавателска мобилност(отчетени в §§10-52) – 31 968 лв.
- ❖ разходи за студентска мобилност(отчетени в §40-00) – 243 лв.
- ❖ На Университета са възстановени разходи по прекъснатата студентска мобилност в размер на 1 866 лв., отчетени в §§ 40-00 със знак /-/

През 2023 г. по проект **ЕРАЗЪМ КА220 VET SDA** Дог.№ 2021-1-TR01-KA220-VET 000028123 от остатъка от получени през предходната година средства са извършени разходи за командировки в чужбина на стойност **1 738** лв., отчетени в §§ 10-52. Получен е грант от координатор Национална служба по образование на провинция Ескишехир, Турция в размер на **10 349** лв., отразен в §§ 46-30.

През 2023 г. по ОП Хоризонт Европа, проект 101061564 - **K-TRIO - HORIZON-MSCA-2022-CITIZENS-01** от остатък от получени през предходната година средства, както и трансфер от водещ бенефициент СУ „Св.Кл.Охридски“ в размер на **18 766** лв. са направени разходи на обща стойност **6 236** лв. – разходи за материали, (отчетени в §§10-15) за 4 000 лв. и разходи за външни услуги в размер на 2 236 лв.,отчетени в §§10-20.

През 2023 г. от остатък от получени през миналата година средства, както и финансиране от бюджета на Университета в размер на **22 273** лв., отчетени в §§ 62-01 със знак /+/ 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**, изразходените средства са на обща стойност **22 769** лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §§ 01-01) – 11 630 лв.
- ❖ за хонорари на експертите (отчетени в §§ 02-02) – 5 748 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя (отчетени в §05-00) – 1 391 лв.
- ❖ за възнаграждение на одитор(отчетени в §§10-20) – 4 000 лв.

През 2023 г. по проект **“LIFE WATEROIL”** от получените през периода средства **78 233** лв. (отчетени в §§ 46-10) и съфинансирани от бюджет в размер на **19 200** лв. (отчетени в §§ 62-01 със знак +/-) са направени разходи на обща стойност **47 741** лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §§01-01) – 14 715 лв.
- ❖ за хонорари на експерти и изследователи (отчетени в §§02-02) – 21 609 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя(отчетени в §05-00)-3 240 лв.
- ❖ за закупено оборудване (отчетени в §§ 52-03) – 6 317 лв.
- ❖ за закупени лабораторни консумативи (отчетени в §§ 10-15 )- 1 860 лв.

През 2023 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 и администриран от Научноизследователския институт при университета е получен трансфер от МРРБ в размер на 1 064 290.01 (левава равностойност – **2 081 570,33**) и са отчетени в §§ **63-01**. Използваните средства от бюджета към 31.12.2023 г. са **214 403** лв. отчетени в §§ **62-01**.

Направените разходи възлизат на обща стойност **2 295 973** лв. както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §§ 01-01) – 79 400 лв.
- ❖ възнаграждение за симултанен превод и превод от български на английски на методология (отчетени в §§ 02-02) – 1 779 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя (отч. в § 05-00) – 10 997лв.
- ❖ консумативи ( отчетени в §§10-14 ) – 103 089 лв.
- ❖ материали (отчетени в §§10-15) – 71 561 лв.
- ❖ организиране на конференция и среща заинтересовани страни, изработване на уебсайт (отчетени §§10-20) - 39 440 лв.
- ❖ командировки в страната (отчетени §§10-51) – 655 лв.
- ❖ участие в конференция и работни срещи в Технически университет в гр. Одрин, Турция и Загребския Университет, Институт за медицински изследвания и професионално здраве,Институт "Рудор Бошкович" в в гр. Загреб, Хърватия. (отчетени в §§ 10-52) – 19 350 лв.
- ❖ застраховка (отчетени в §§ 10-62) – 142 лв.
- ❖ други финансови услуги (отчетени в §§10-69) - 295 лв.
- ❖ Направени са валутни преводи за партньора Trakya University of Edirne и EDIRNE LISESI в размер на 1052301,46 лв. (538 033,20 евра)
  - в §§49-01 текущи трансфери за чужбина 64 250 лв.
  - за капиталови трансфери отчетени §§49-02 – 988 050 лв.





- ❖ лабораторно оборудване: - ЯМР спектрометър, EXO2 сонда, система за анализ на полимери и пластмасови микрочастици и др. (отчетени в §§52-03) – 769 097 лв.
- ❖ лек автомобил Volvo (отчетени в §§ 52-04) – 132 159 лв.
- ❖ хладилници ( отчетени §§ 52-05) – 2 535 лв.
- ❖ софтуер NETZSCH надстройка на софтуер Proteus( отчетени §§ 53-01) - 13 174 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 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 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).

От остатъка от получените през 2022 г. средства и съфинансиране от бюджет в размер на **164 154 лв.** /отчетени в §62-01 със знак /+ / по проект „Изграждане и развитие на центрове за върхови постижения“; както и трансфер от СУ „Кл. Охридски“ в размер на **231 800 лв.** /м.11.2023/ и авансово финансиране по ДДС б в размер на **331 349 лв.** /м.12.2023/, са направени разходи на обща стойност **845 635 лв.**, както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §01-01) – 108 452 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на р-ля (отчетени в §05-00)– 10 354 лв.
- ❖ за външни услуги (такси за участия в конференция, за рекламни материали и рекламни публикации) (отчетени в §10-20) – 30 071 лв.
- ❖ за командировки в страната (отчетени в §10-51 ) – 1 246 лв.
- ❖ за канцеларски материали, компютърни консумативи и ДМА под прага, (отчетени в §10-15) – 4 062 лв.
- ❖ разходи за хардуерно оборудване (отчетени в §§52-01) – 225 408 лв.
- ❖ за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения (отчетени в §§52-03) – 466 042 лв.

Самоначислено ДДС в размер на 3916 лв. по научни публикации е отчетено в §§62-02 със знак /- /: - **3916 лв.**

От получените през периода средства от трансфери по проект „Център по компетентност-чисти технологии за устойчива околна среда-води, отпадъци, енергия за кръгова икономика“- **58 478 лв.**, от средства остатък от 2022 г., както и от финансиране от бюджета на университета за **19 982 лв.** (отчетени в §§ 62-01) със знак /+ /), са направени разходи на обща стойност **94 244 лв.**, както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа (отчетени в §§01-01)- 47 114 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на работодателя(отчетени в §05-00)-8 729 лв.
- ❖ за материали(отчетени в §§10-15)-10 349 лв.
- ❖ за командировки (отчетени в §§10-51) – 2 660 лв.
- ❖ за специализации в чужбина (отчетени в §§10-52) – 10 555 лв.



❖ за външни услуги (участия в конференции, научни публикации и обучение на екипа) (отчетени в §§10-20) – 14 837 лв.

Самоначислено ДДС по научни публикации (отчетено в §§62-02 със знак/-/) в размер на **1 625** лв.

От получените през годината от Министерството на образованието и науката трансфери по проект „Студентски практики- фаза 2“ на стойност **32 497** лв. и от неизразходвани средства от 2022 г., както и от финансиране от бюджета на университета за **23 901** лв. (отчетени в §§ 62-01) със знак /+/, са направени разходи на обща стойност **186 112** лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екипа на проекта и за възнаграждения на академичните наставници (отчетени в §§01-01)- 33 086 лв.
- ❖ за възнаграждения на менторите (отчетени в §§02-02)- 33 635 лв.
- ❖ за осигурителни вноски за сметка на р-ля (отчетени в §05-00) – 6 858 лв.
- ❖ за застраховки(отчетени в §§10-62)- 333 лв.
- ❖ за стипендии (отчетени в §40-00)- 112 200 лв.

От остатък от миналата година, получен трансфер от Институт по механика към БАН в размер на **36 720** лв и за сметка на финансиране от бюджета на университета в размер на **13 962** лв. , отчетени в §§ 62-01 със знак /+/, по проект **MIRACle**, са направени разходи на обща стойност **52 019** лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екип (отчетени в §§01-01) – 50 486 лв.
- ❖ за осигурителни вноски от работодател (отчетени в §05-00) – 1 533 лв.

От 2021 година 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-@. За сметка на миналогодишен остатък, финансиране от бюджета на Университета в размер на **165 718** лв., отчетени в §§ 62-01 със знак /+/, както и трансфери от водещите партньори: Софийски университет, в размер на **50913** лв., Технически университет гр.Варна **47810** лв. и ХТМУ, гр. София - 21610 лв., през 2023 г. са направени разходи на обща стойност **230 459** лв., както следва:

- ❖ за възнаграждения на екип (отчетени в §§01-01) – 39 983 лв.
- ❖ за осигурителни вноски от работодател (отчетени в §05-00) – 4 661 лв.
- ❖ по грант за командировки в чужбина(отчетени в §§10-52) – 45 762 лв.
- ❖ за закупуване на материални активи(отчетени в §§10-15) – 19 439 лв.
- ❖ за извършени услуги за провеждане на обучение(отчетени в §§10-20)– 44 810 лв.
- ❖ разходи за хардуерно оборудване (отчетени в §§52-01) – 28 155 лв.
- ❖ разходи за разработка на софтуер(отчетени в §§53-01) – 25 360 лв.
- ❖ разходи за закупуване на стоп.инвентар (отчетени в §§52-05) – 22 239 лв.

Възстановени са недължимо платени суми на водещ партньор ХТМУ в размер на **548** лв.,отчетени в §§63-01 със знак /-/.

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 се отчитат в „Отчет за сметките за средства от ЕС, администрирани от Разплащателна агенция към Държавен фонд „Земеделие““(СЕС-З-РА), свързани с подпомагане на учебната дейност са средства по ОП „Морско дело и рибарство 2014-2020“ по един проект.





С получен трансфер през 2023г. от Община Бургас-бенефициент по проект по ОП „Морско дело и рибарство 2014-2020” по проект „Повишаване на знанията за морската околна среда за устойчиво управление на морските ресурси и постигане целите на син растеж“ в размер на **86 583** лв. отчетени в §§63-01 със знак /+/ е закрито частично финансирането със средства от бюджета, отчетени като трансфер в §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ в размер на **86 583** лв. със знак /-/.

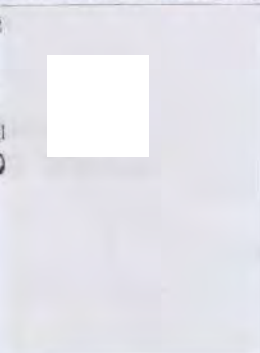
**III. По „Отчета за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства”(Б-3 с код 33) към 31.12.2023 г.**

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

Наличността по банковите сметки към 31.12.2023г. възлиза на **131 811** лв., а разшифровката на средствата по сметката е както следва:

- Гаранции за участие в процедури по търгове и гаранции за изпълнение - 106 114 лв.
- Депозити за паркинг- 630 лв.
- Студентски депозити за наеми в студентски общежития- 21 887 лв.
- ISIC-карти 3 180 лв.

Главен счетоводител  
( )



Ректор:  
(проф.)

