



УНИВЕРСИТЕТ ПО ХРАНИТЕЛНИ ТЕХНОЛОГИИ

БЪЛГАРИЯ
4000 Пловдив
бул. "Марица" 26

РЕКТОР: тел.: ++359 32 643 005
факс: ++359 32 644 102
e-mail: rector@uft-plovdiv.bg
www/uft-plovdiv.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ПО ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УХТ – ПЛОВДИВ КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

Годишният отчет за касовото изпълнение на бюджета на Университета по хранителни технологии-Пловдив за 2015 година е изготвен съгласно чл.133, ал.5 от Закона за публичните финанси(ЗПФ) и указанията дадени в ДДС № 14/21.12.2015г. на Министерство на финансите - Дирекция „Държавно съкровище”. Същият включва формите ”Наличности”/НАЛ-3/, „Отчет за касовото изпълнение на бюджета”/Б-3/, „Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд/СЕС-3-КСФ/, „Отчет за други средства от Европейския съюз”/СЕС-3-ДЕС/ и „Отчет за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства”/Б-3 с код 33/.

ПО ОТЧЕТА НАЛ-3

Наличностите на парични средства към 01.01.2015г. са в общ размер 1 994 121 лева, от които по бюджетната сметка в лева са в размер на 1 607 008 лева, по бюджетните валутни сметки са в размер 154 996 лева и представляват левовата равностойност на 79 233 евро и 19 щатски долара, 42 117 лева е наличността на чуждите средства в набирателната сметка и 190 000 лева са средствата предоставени на срочни депозити в лева.

Наличностите на парични средства към 31.12.2015г. възлизат на 2 517 824 лева, от които 2 247 084 лева са по бюджетната сметка, 230 006 лева са левовата равностойност на 117 600 евро по валутните бюджетни сметки, 40 734 лева е наличността на чуждите средства в набирателната сметка. Всички средства са в обслужващата ни банка-„Уни Кредит Булбанк, ”която е завершила и отчета НАЛ-3.

ПО ОТЧЕТА Б-3

На основание чл.1 на Постановление №8 на Министерския съвет от 16.01.2015 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2015 г. /Д.в. бр.6/23.01.2015 г./ е утвърдена субсидия на УХТ – Пловдив в размер на **6 428 800** лева, съгласно чл.91 от закона за висшето



образование. Същата е увеличена спрямо закона за бюджета за 2014 г. в размер на 6 065 900 лева с 5,98% и намалена спрямо отчетената субсидия в края на 2014 година в размер на 6 532 590 лева с 1,59%.

Определената субсидия е включена в & 32-30 от ЕБК разпределена е по месеци съгласно разпоредбата на чл.108, ал.2 от Закона за публичните финанси.

Във връзка с чл. 2 ал.1 на същото постановление академичният съвет с протокол № 33 от 11.02.2015 г. разгледа и прие самостоятелния бюджет на УХТ – Пловдив.

На основание чл.112, ал.3 от ЗПФ, изпълнение на чл.91а от ЗВО и писмо на МОН № 0420-30/20.04.2015г.се извърши промяна в самостоятелния бюджет на УХТ, като се увеличиха разходите и трансферите с предоставената субсидия за издръжка на обучението с 21 206 лева.Размерът на новата субсидия за 2015 година се променя от 6 428 800 на 6 450 006 лева.

На основание решение на АС, взето с протокол №.37 от 03.07.2015г.се извършиха вътрешно компенсирани промени по бюджета на УХТ, в частта на собствените приходи и разходи:

1. Увеличение на §40-00"Стипендии" с 10 282 лв.- от 675 537 лева на 685 819 лева и намаление на представителни разходи с 5000 лева и разходи на Студентски съвет с 5282 лева, разпределени по параграфи както следва:
§ 10-15"Разходи за материали- от 313 406 лева на 308 124 лева;
§ 10-20"Разходи за външни услуги"- от 320 000 на 315 000 лева.

2. Намаление на §46-10"Текущи помощи и дарения от Европейския съюз" с 115 000 лева, при вътрешно компенсирани промени и намаление на §52-03"Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения" с 96 000 лева- от 225 000 лева на 129 000 лева и § 19-81"Платени общински данъци и такси" с 19 000 лева – от 127 000 лева на 108 000 лева.

Във връзка с писмо на МОН № 9104-71/31.08.2015г. , решение на АС, взето с протокол № 38/30.09.2015г.и на основание чл.109, ал.5 и чл.112, ал.1 от ЗПФ и ПМС №206 от 06.08.2015г. за одобряване на допълнителни трансфери/разходи за 2015г., за изплащане на минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт се извърши промяна в бюджета на УХТ, както следва:

1.Увеличение на §32-30 „Предоставени субсидии от държавния бюджет за държавните висши училища" с 9 156 лева. Размерът на новата субсидия се променя от 6 450 006 лева на 6 459 162 лева

2.Увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи в частта на § 10-15 „Разходи за материали" с 9 156 лева- от 308 124 лева на 317 280 лева.

3. Увеличение на разходите за придобиване на ДМА в частта на §52-01"Придобиване на компютри и хардуер" с 18 000 лева при вътрешно компенсирани промени от 54 704 лева на 72 704 лева и в намаление на §52-03"Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения" с 18 000 лева- от 129 000 лева на 111 000 лева.

След извършените корекции на субсидията през годината, сумата на уточнен план в края на 2015 година е 6 459 162 лева при 100% изпълнение по отчет.

§ 61-01 Получените трансфери в УХТ към 31.12.2015г.са в размер на 48 005 лева, от които 105 лева са от МОН за специални стипендии на чуждестранни студенти , 24 750 лева са от Института по микробиология към БАН по договор , 21 800 лева са от СУ по договор и 1 350 лева приведени средства за стипендии по ЦЕЕПУС.

§ 61-02 Предоставени трансфери между бюджети – са в общ размер 64 133 лева, от които 34 982 лева са на Института по микробиология към БАН и 29 151 лева са на Института по инженерна химия към БАН.

Получените собствени приходи за отчетният период края на 2015 година са в размер на 3 860 557 лева, които представляват 92,36 % от годишен уточнен план на собствените приходи в размер на 4 180 040 лева. Сравнени със същият период на миналата година- 4 168 997 , собствените приходи са намалени с 307 483 лева, което основно е от намалените приходи от такси за обучение, приходи от услуги, приходи от наеми на имущество. От тях най-голям относителен дял имат приходите по § 24-04”Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция”, подробно описани в разшифровка към отчета в размер на 3 173 477 лева и представляват 92,79% от общо реализираните приходи. Приходите от наеми на имущество на УХТ и наеми на студенти, отчетени в § 24-05 в размер на 697 299 лева, представляват 91,75%, от планираните в уточнен план приходи от наеми на имущество и 18,06% от общо получените собствени приходи в УХТ. Сравнени с получените приходи от наеми в края на 2014 година-755 409 лева, същите са намалени с 58 110 лева- 7,69 % от намалените приходи от наем на имущество и намаления брой студенти, ползващи общежитие.

Получените приходи по § 45-01”Текущи помощи и дарения от страната” са в размер на 71 514 лева. Сравнени със същият период на миналата година 24 695 лева те са завишени с 46 819 лева.

Отчетените разходи в края на 2015 г. са в размер на 10 214 415 лева, намалени с 101 756 лева авансово платени от бюджета от минали години по проект АЕРОМУКО и сторнирани през текущата година за сметка на ДЕС. Отчетените разходи представляват 87,95 % от общо планираните разходи в годишен актуализиран уточнен план 11 614 340 лв. Сравнени със същият период на 2014 год.- в размер на 10 101 984 лева, същите са увеличени с 1,11% основно от завишените разходи за работни заплати, осигурителни вноски и текущ ремонт.

Разходите на Университета по хранителни технологии”са извършени по дейности и видове, съгласно ЕБК и приложените разшифровки към тях.

§ 01-01 “Заплати на персонала зает по трудови правоотношения”

Изразходените средства за бюджетната дейност по отчет към 31.12.2015г. са в размер на 6 113 848 лв., които са намалени с 48 718 лева

от сторнираните разходи за възнаграждения от минали години по проект AEROMUKO и представляват 92,46% изпълнение на годишен уточнен план. Делът на разходите за работни заплати в общо разходите на университета е 59,86%. Сравнени със същият период на миналата година изплатените средства за работни заплати са завишени с 5,82%, основно от изплатените часове над норматива за учебната 2014/2015 година и изплатеното допълнително възнаграждения в края на годината от реализираната икономия, между планирания и фактически изплатен фонд работна заплата. Изплащането на работните заплати на персонала става в рамките на текущия календарен месец.

§ 02-00 “Други възнаграждения и плащания за персонала “

Общият размер на разходите по този параграф е в размер на 431 112 лева, които са намалени с 39 960 лева, авансово платени през минали години по проект AEROMUKO и сторнирани през настоящата година за сметка на ДЕС. Същите представляват 73,07% изпълнение на годишен уточнен план. От тях 218 984 лева-50,80% от общо изплатените разходи са изплатени възнаграждения на хонорувани преподаватели и работещи на граждански договори, 116 898 лева-27,11% от общите разходи са изплатените разходи по фонд ”СБКО” съгласно приетата социалната програма за помощи при продължително боледуване, за Великденските, Коледните и новогодишни празници и деня на народните будители и 95 230 лева-22,09% от общите разходи са изплатени обезщетения по чл.222 и 224 от КТ. Сравнени с края на миналата година средствата са намалени с 10,00%, основно от изплатените в по-малко средства за възнаграждения на граждански договори, хонорари и обезщетения по КТ.

Към отчета е приложена справка за натуралните и стойностни показатели по видове възнаграждения.

Изплатените средства за осигурителни вноски, здравно-осигурителни вноски и допълнително задължително осигуряване през 2015 година запазват процентните съотношения от предходната година, като завишените разходи са от увеличените трудови възнаграждения.

§ 10-00 “Издръжка”

Изплатените средства за издръжка на УХТ през 2015 година са в размер на 1 689 449 лева, намалени със сторнираните разходи за издръжка, при изпълнение на годишен актуализиран уточнен план 2 142 496 лева – 78,85% изпълнение. Сравнени с края на 2014 година, разходите за издръжка са намалени с 49 236 лева- 2,83% основно от сторнираните разходи за външни услуги, извършени по ОПРЧР по проект за дистанционно обучение, сторнираните разходи по проект AEROMUKO и намалените разходи за вода, горива и енергия. От общо извършените разходи за издръжка, най-голям относителен дял имат извършените разходи за ”Вода, горива и енергия”-48,26%, материали-16,45%, учебни разходи-9,26%, текущ ремонт- 12,75%, краткосрочни командировки в страната-2,59% и краткосрочни командировки в чужбина-0,99%.

Към отчетният период- университета няма неразплатени просрочени разходи към доставчици.

§ 40-00 “Стипендии”

Изплатените средства за стипендии за 2015 година са в размер от 572 404 лева, определени въз основа на ПМС90/2000г. от държавния бюджет при годишен актуализиран уточнен план 685 819 лева и 83,46% изпълнение. Сравнени със същият период на миналата година, средствата за стипендии са намалени с 13,81%.

§ 46-00”Разходи за членски внос

Усвоените средства по този параграф са в размер на 6 625 лева , при уточнен план 8000 лева- 82,81 % изпълнение.

§ 51-00”Основен ремонт на ДМА”-през 2015 година са изразходени 75 011 лева, от които 38 803 лева разходи за основен ремонт на студентски общежития и 36 208 лева за основен ремонт на учебни лаборатории- 59,21% изпълнение от актуализиран годишен уточнен план.

§ 52-00 “Придобиване на ДМА”

Изразходените средства за придобиване на ДМА през 2015 г. са в размер на 118 428 лева. От тях 70 531 лева са изразходени за доставка на компютри и хардуер и 47 897 лева са изразходени за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения. Изпълнението на 2015 година, за придобиване на ДМА, отнесено към актуализиран уточнен план е 62,76%.

Към отчета прилагаме разшифровки за придобитата компютърна техника и хардуер и за другото оборудване, машини и съоръжения.

§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти”

През 2015 е закупен лиценз за ползването на един програмен продукт по проект от фонд ”Научни изследвания” на стойност 257 лева.

§88-03”Събрани средства и извършени плащания от/за средствата от Европейския съюз – 220 698 лева , от които по СЕС-3-КСФ по бюджетната левова сметка са 11 880 лева и (-232 578) лева по СЕС-3-ДЕС по бюджетните левова и валутни сметки.

§89-03”Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци- (-56 695) лева, образувана от преведената сума през 2015 г. за 2014г. в размер на (-161 495) и дължимата сума за 2015 г. в размер на 104 800 лева.

Съгласно „Справка за поетите ангажменти по Бюджет и Сметки за средства от ЕС” е записано, че наличните ангажменти в началото на 2015г. са размер на 272 138 лева. Възникналите ангажменти за периода 01.01.2015г. до 31.12.2015г. са в размер на 3 378 906 лева. Реализираните ангажменти за същият период са 3 174 690 лева. Корегираните ангажменти за текущи разходи са в размер на (-.148 886) лева. Максималният размер на ангажиментите в края на периода са в размер на 327 468 лева.

Максималният размер на новите задължения за разходи към 31.12.2015г. са в размер на 3 155 325 лева.

В изпълнение на член 54 от ЗДБРБ за 2015г., наличните задължения към доставчици на УХТ към 31.12.2015г. са 94 хил.лева

Към 31.12.2015 година щатните бройки на УХТ, работещи по трудови възнаграждения са 456 човека, а средногодишните щатни бройки са 447 човека, средната годишна брутна работна заплата е 13 678 лева и средномесечната- 1140 лева.

Отчетените средноприравнен брой студенти са 3110, а реализираният брой леглодни в СО са 362 683 броя.

По СЕС-3-КСФ

Получените средства като трансфери в края на 2015 година по §62-01 са 18 565 лева и по § 63-01 са в размер на 588 251 лева. От тях 442 809 лева са по ОПЧР за студентски стипендии, 17 749 лева са за дистанционно обучение и 15 005 лева са по проект за студентските практики.

Извършените разходи в края на 2015 година са в размер на 620 210 лева. От тях 10 171 лева са за заплати и възнаграждения на персонала, зает по трудови правоотношения, 15 183 лева са изплатени разходи по извънтрудови правоотношения по управление на студентски стипендии и студентки практики, 1445 лева са за задължителни осигурителни вноски от работодател, 134 853 лева са за разходи за издръжка и 458 558 лева са за европейски стипендии.

Разликата между получените трансфери и извършените плащания в размер на 11 880 лева е отнесена в § 88-03"Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз".

По СЕС-3-ДЕС

Към 31.12.2015 година по §46-50"Помощи и дарения от Международна франкофонска организация(AUF) са получени левовата равностойност на 18000 евро- 35 205 лева. Освен това по §46-01"Текущи помощи и дарения от Европейския съюз" са получени левовата равностойност на 52 027 евро- 101 756 лева по VII- ма рамкова програма- проект AEROMUCO, които средства възстановяват авансово извършените разходи от бюджета и следва да се отнесат като разходи на отчетна група ДЕС. Получените средства като трансфери към 31.12.2015 година по §62-01 са 142 621 лева и по § 63-01 по ОП РЧР-Еразъм са в размер на 199 911 лева.

Извършените разходи в края на годината са в размер на 261 607 лева, от които 159 852 лева, са по проект „Еразъм+" и изразходени средства от Международната франкофонска организация(AUF) и 101 756 лева са прехвърлените авансово извършени разходи от бюджета по проект AEROMUCO за сметка на ДЕС. Разпределението на разходите по видове е както следва: 17 487 лева са изплатените разходи за възнаграждения на екипа за управление на програма"Еразъм+" и 48 718 лева са изплатени

възнаграждения от предходни години за сметка на проект АЕРОМУКО, 39 960 лева са изплатени възнаграждения на персонала по извънтрудови правоотношения по проект АЕРОМУКО от минали години, възстановени през текущата година, 5323 лева са задължителните осигурителни вноски за сметка на работодателя, 68 410 лева са разходи за издръжка, от които 59 344 лева са за издръжка през текущата година и 9066 лева са разходи за издръжка по проект АЕРОМУКО. Освен разходите за издръжка са изплатени 80 440 лева за стипендии, 29 лева за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности и 1 240 лева за придобиване на програмни продукти.

Разликата между получените приходи и трансфери и извършените плащания в размер на (-232 578) лева е отнесена в § 88-03 "Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз".

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/П.Петрова/

РЕКТОР:

/проф. д-р инж. К. Динков/

