



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 31.12.2012 ГОДИНА

Годишният отчет за касовото изпълнение на бюджета за 2012г. на Университета по хранителни технологии – Пловдив е изготвен съгласно Закона за устройство на държавния бюджет, Закона за висшето образование и на основание ДДС№12/21.12.2012г. на Министерство на финансите-Дирекция "Държавно съкровище". Същият обхваща бюджетната дейност на Университета, на неговите структурни звена, средствата по международни програми и споразумения, дарения и помощи от страната и чужбина, както и научно-изследователското дело (Б-3). В отделен тримесечен отчет за касовото изпълнение е представена извънбюджетната дейност (ИБСФ-3-КСФ), както и операциите и наличностите по сметките за чужди средства, изготвен във формата на макета на ИБСФ-3, код на сметката 33.

ПО ОТЧЕТА НАЛ-3

Наличностите на парични средства към 01.01.2012г. по бюджетната сметка в лева са 116 339 лева, а по бюджетната валутна сметка 382 568 лева-195 604 евро.

Наличностите на парични средства към 31.12.2012г. възлизат на 920 054 лева, от които 749 767 лева са по бюджетната сметка и 170 287 лева са левовата равностойност на 67 910 евро и 25 254 щатски долара по валутните бюджетни сметки. Всички средства са в обслужващата ни банка-Уни КредитБулбанк, която е завершила и отчета НАЛ-3.

ПО ОТЧЕТА Б-3

На основание чл.1 на Постановление 367 на Министерския съвет от 29.12.2011 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2012 г. /Д.в. бр.106/30.12.2011 г./ е утвърдена субсидия на УХТ – Пловдив в размер на 5 304 122 лева, съгласно чл.91 от закона за висшето образование. Същата е увеличена спрямо закона за бюджета за 2011 г. в размер на 4 946 234 лева с 7,24% и увеличена спрямо отчетената субсидия в края на 2011 година в размер на 5 252 683 лева с 0,9697%.

Определената субсидия е включена в & 32-30 от ЕБК разпределена е по месеци съгласно Приложение №1 към чл.1,ал.3 от ЗИДБРБ за 2012г.

Във връзка с чл. 2 ал.1 на същото постановление академичният съвет с протокол № 2 от 27.01.2012 г. разгледа и прие самостоятелния бюджет на УХТ – Пловдив, включващ всички приходи и разходи на неговите структурни звена.

С писмо на МОМН №0420-21/07.05.2012г. са извършени компенсирани промени по самостоятелния бюджет и по субсидията, като същата е завишена с 3 188 лева в частта на издръжка на обучението.

С писмо на МОМН № 0420-56/26.07.2012г. е извършена промяна по самостоятелния бюджет на университета, като е завишена субсидията с 7 323 лева, във връзка с ПМС № 129/11.07.2000г. за определяне на минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт.

С писмо на МОМН № 0420-66/07.08.2012г.е извършена промяна по самостоятелния бюджет на университета, като е завишена субсидията с 239 305 лева, във връзка с ПМС № 121/25.06.2012г.за определяне на субсидия за издръжка на обучението в зависимост от комплексна оценка за качеството на обучението и съответствието му с потребностите на пазара на труда.

След извършените корекции през годината, в края на годината сумата на Уточнен план е 5 553 938 лева.

Получената субсидия към 31.12.2012 година е в размер на 4 028 643 лева в §32-30. Трансферите за поети осигурителни и здравноосигурителни вноски през отчетният период са в размер на 1 568 867 лева отчетени в §69-00 .Общата сума на фактически отчетената субсидия заедно с трансферите за поетите осигурителни вноски е 5 597 510 лева. В изпълнение на т.59 от ДДС №01/2003г., при съпоставяне на общата сума на отчетената субсидия и трансферите за поетите осигурителни вноски и сумата на уточнен план в края на годината(5 597 510- 5 553 938= 43 572), се получава превишение от 43 572 лева , която сума се отнася в § 6908/-/-корективен трансфер за поети осигурителни вноски.От отчетните данни на §69-00, изваждаме размера на превишението и получаваме сумата за ;69-09/-/-разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и за §32-30/+/, получени трансфери от РБ за ДВУ.След тези записвания, сбора на §69-00 е нулев и уточнен план и отчет на субсидията се изравняват при 100% изпълнение на субсидията за 2012 година.

§ 61-01 Получените трансфери в УХТ от бюджетни сметки към 31.12.2012г.са в размер на 160 388 лева, от които 1 125 лева са от МОМН за стипендии на чуждестранни студенти , 116 060 лева са получени от МОМН-Център за развитие на човешките ресурси ,8 966 лева са от БАН за работа по съвместни проекти и 100 000 са от Фонд научни изследвания , получени в края на годината.През отчетният период са възстановени от НИС към УХТ на Пловдивския Университет 5 лева за работа по съвместни проекти , 1102 лева на РУ”Ангел Кънчев” и 63 206 са възстановени

средства в МОМН-Център за развитие на човешките ресурси-програма Еразъм. Движението на трансферите е описано в разшифровка на трансферите.



§ 63-01 Получени трансфери между извънбюджетни сметки- към 31.12.2012г. по извънбюджетната дейност са получени 1 848 822 лева. От тях 1 407 436 лева са от МРРБ-ЕФРР по ОП "Енергийна ефективност, подобряване на достъпа на хора в неравностойно положение и модернизация на информационното обслужване" по договор BG161PO001/1.1-07/2009/010, 338 232 лева по проект "Студентски стипендии и награди" по ОП "Развитие на човешките ресурси" и 103 154 лева е получен аванс по проект "Стъпка към ново образователно бъдеще с електронни форми на дистанционно обучение" по ОП "Развитие на човешките ресурси".

Получените собствени приходи за отчетният период са в размер на 4 780 429 лева, които представляват 99,95 % от годишен актуализиран уточнен план на собствените приходи в размер на 4 782 945 лева. Сравнени със същият период на миналата година-4 793 361 ,същите са намалени с 0,27%, което основно е от намаление на средствата по международни програми.

Разпределението на приходите по пълна бюджетна класификация е както следва:

§ 24-04 "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция" е 3 640 278 лева или 99,98% изпълнение от годишен уточнен план.

Разпределението им по видове е съгласно приложена разшифровка към отчета. Сравнени с отчетените приходи в края на 2011 г. 3 670 222 лв. са намалени с 29 944 лв. основно от намаление на приходите от услуги по договор на ишлеме с фирма „Витанея”ООД за производство на плодови сиропи, с прекратяване на договорните отношения от 01.04.2012г. и от намаление на приходите от Центъра за подготовка и квалификация. С най-голям относителен дял са приходите от такси за обучение-86,05%, приходи от научни услуги-3,92%, приходи от Център за подготовка и квалификация-0,76%, приходи от услуги и по договор на ишлеме-2,32%, приходи от административни такси-2,63%, приходи от продажба на стоки-1,67% и приходи от нощувки в студентски общежития-2,27%.

§ 24-05 "Приходи от наеми на имущество"- 778 668 лева или 99,83% изпълнение на годишен актуализиран уточнен план- 780 000 лева. Сравнени със същият период на миналата година, същите са увеличени с 47 444 лева от сключването на нови наемни договори и изплащане на просрочени вземания.

§ 28-02 "Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви" -14 033 лева. Това са събраните средства от глоби и санкции за неспазване на вътрешният правилник за трудов ред в СО "Марица", както и начислените лихви за забава, които представляват 98,13 % от планираните средства в



годишен уточнен план – 14 300 лева. Сравнени тези средства с отчетените в края на 2011, същите са се увеличили с 54,86%.

§ 36-19 "Други неданъчни приходи" – 13 013 лева, от които 435 лева са от продажба на тръжни документи и 7854 лева са от бракувани отпадъци и 4724 са от прехвърлени депозити от домови съвети на СО "Марица".

§ 37-01 "Събран и внесен ДДС (-80 007) лева, отнесен към планираният за 2012 г. (-81000) лв., представлява 98,77% изпълнение. Сравнен със същият период на миналата година е намален с 15 433 лева от намаление на облагаемите доставки.

§ 37-02 "Внесен данък върху приходите от стопанска дейност" (-30667) лева, отнесен към планираният данък приходи за годината (-32000) той представлява 95,83% изпълнение. Сравнен със същият период на миналата година е намален с 2 458 лева от намаление на приходите от стопанска дейност.

§ 45-01 "Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната" – през отчетният период са получени 53 316 лева, от които 1000 лева дарение от „Розаимпекс“ ЕООД за подпомагане на научната и учебна дейности и 40 696,18 лева от Национален иновационен фонд към Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средните предприятия, 2500 лева е целево дарение за катедра "Вино и пиво" за подпомагане на учебната дейност, 666 е дарение за изявен студент, 1953,60 лева е дарение за издаване на учебници, 6000 лева е спонсорство на „Уни Кредитбулбанк“ за научната конференция през 2012 година и 500 лева е дарение за коледна украса.

§ 46-10 "Други текущи дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от Европейския съюз" в размер на 393 525 лева, от които левовата равностойност на 18 000 EUR – 35100 лева по международен проект MONIQA, левовата равностойност на 160 000 долара в размер на 256624,50 лева по проект ПРОБИО и левовата равностойност на 52 050 евро в размер на 101 801 лева по международен проект АЕРОМУКО.

Отчетените разходи в края на 2012 година са в размер на 10 140 754 лева и представляват 92,48 % от общо планираните разходи в годишен актуализиран уточнен план 10 964 951 лв. Сравнени със същият период на 2011 год., същите са намалени с 7,10%, основно от сторнирани разходи за основен ремонт, извършени за извънбюджетната дейност по ОП "Регионално развитие" за енергийна ефективност. От тях най-голям относителен дял имат извършените разходи за дейност 3341 "Академии, университети висши училища" в размер на 8 295 612 лв. и представляват 81,80% от общо извършените разходи и 91,21% от планираните средства по тази дейност, включващи разходите от учебната, научно-изследователската, следдипломната квалификация и стопанската дейности. Сравнени с отчетените разходи по тази дейност в края на предходната година същите са намалени с 9,48%, основно от сторнираните разходи за основен ремонт от извънбюджетната дейност по ОП "Регионално развитие" за енергийна ефективност. Извършените

разходи по дейност 3332 "Общежития и интернати" за отчетният период са 1 048 219 лева или 10,34% от общо извършените разходи в университета и 99,08% от планираните разходи за дейността в годишен уточнен план. Сравнени със същият период на миналата година, разходите по тази дейност са намалени с 4,21%, основно от намалените разходи за издръжка. Изразходените средства по дейност 3388 "Международни програми и споразумения" в края на 2012г. са в размер на 634 675 лв., получени по международни програми, съгласно чл. 45, ал. 2 от ЗУДБ и представляват 6,26% от общо изразходените средства и 99,30% от уточнен план за дейността. По дейност 1162 "Научноизследователско дело" са изразходени 162 248 лв., които представляват 93,64% от планираните разходи по тази дейност и 1,60% от общо изразходените средства към 31.12.2012 г. Това са средства, които са получени от МОМН-Фонд "Научни изследвания" за финансиране на научни изследвания и доставка на научно оборудване.

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 по отчет към 31.12.2012г. са 5 173 913 лв., които представляват 99,79% от годишен уточнен план. Делът на разходите за работни заплати в общо разходите на университета е 51,02%. Същите са увеличени към същият период на миналата година с 8,81% с изплатени часове изработени над норматива и изплатеното възнаграждение в края на годината от икономия на планираният 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 към 31.12.2012 година по този параграф са в размер на 744 334 лева, които представляват 99,70% изпълнение на годишен уточнен план. От тях 71,70% са изплатени възнаграждения на хонорувани преподаватели и работещи на граждански договори, 13,16% са изплатените разходи по фонд "СБКО" съгласно приетата социална програма на общо събрание на пълномощниците с протокол №1/13.03.2012г. и 15,14% са изплатени обезщетения по чл.222 и 224 от КТ. Сравнени със същият период на миналата година средствата са намалени с 9,41%, или с 70 008 лева, основно от намалените разходи за хонорари и граждански договори, по фонд СБКО и изплатени обезщетения при пенсиониране. Към отчета е приложена справка за натуралните и стойностни показатели по видове възнаграждения.

§ 05-51 "Осигурителни вноски от работодатели за ДОО"

През 2012 година продължава да се прилага схемата на централизирано разплащане на осигурителните вноски, съгласно разпоредбите на §26 от ЗДБРБ/2006г. Спазено е съотношението между работодател и работник 60:40 съгласно КЗОО, а като % на осигурителни вноски съответно 22,3% и 17,3%, от тях за работодател 12,6%/9,8% върху

средствата за работна заплата и съответно 9,79%/7,5% за сметка на лицето. Върху осигурителния доход по извънтрудови възнаграждения, осигурителните вноски съответно са 17,8% и 12,8%, от тях за работодател са 9,9%/7,1% и съответно 7,9%/5,7% за сметка на лицето. Отчетените разходи за социални осигуровки от работодател към 31.12.2012г. са в размер на 584 482 лева. Същите са увеличени с 4,42% спрямо 31.12.2011г. от увеличената осигурителна сума.

§ 05-60 “Здравно-осигурителни вноски от работодатели”/ЗОВ/

Отчетените разходи за здравноосигурителни вноски за сметка на работодател към 31.12.2012г. са в размер на 252 862 лева, изчислени при съотношение 60:40 от следващите се 8% от осигурителния доход на изплатените възнаграждения. Сравнени със същият период на миналата година същите са увеличени с 5,03% от увеличената осигурителна сума.

§ 05-80 “Вноски за допълнително задължително осигуряване”

Изплатените разходи за ДЗПО за родените след 31.12.1959 г. са в размер на 73 516 лева, при съотношение 60:40 и в размер на 5% от осигурителният доход, от които 2,8% за сметка на работодател и 2,2% за сметка на лицето. Завишението спрямо 31.12. 2011 г. е 18,57%.

§ 10-00 “Издръжка”

Изплатените средства за издръжка на УХТ в края на 2012г. са отчетени по отделни подпараграфи на ЕБК. Общият размер на разходите са в размер на 2 352 029 лева, при изпълнение на годишен уточнен план 2 354 710 лева от 99,87%. От общо извършените разходи за издръжка, най-голям относителен дял имат извършените разходи по §10-16 “Вода, горива и енергия”-44,39%, материали-14,06%, външни услуги-14,07%, учебни разходи-6,97%, краткосрочни командировки в страната-2,06% и краткосрочни командировки в чужбина-8,83%. Сравнени с края на 2011 год., разходите за издръжка са намалени с 9,64%, основно от намалените разходи за материали, външни услуги и вода, горива и енергия.

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

§ 40-00 “Стипендии”

Изплатените средства за стипендии в края на 2012 година са в размер на 544 607 лева и са определени въз основа на ПМС90/2000г. Считано от 01.07.2008г. е приведено в изпълнение ПМС130/2008г. за увеличение на получаваните стипендии от докторантите. Изразходените средства по този параграф са в изпълнение на годишен уточнен план от 99,95%. Същите са изцяло за сметка на субсидия от ДБ и са увеличени спрямо същият период на 2011 година с 7,82%.

§ 46-00”Разходи за членски внос

Усвоените средства по този параграф са в размер на 9 619 лева, при актуализиран уточнен план 10 000 лева-96,19% изпълнение.

§ 51-00”Основен ремонт на ДМА”-в края на 2012 година в бюджетната дейност на университета са извършени разходи за основен ремонт на университета в размер на 14 527 лева. Освен това към този

