



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 БЮДЖЕТА
на Университета по хранителни технологии
към 31. 12.2021 година

Отчета за касовото изпълнение на бюджета на Университета по хранителни технологии към 31. 12.2021 г. е изготвен съгласно указания дадени в ДДС № 07/31.12.2021 г. на Министерство на финансите. Същият включва формите: „Наличности” /НАЛ-3/, „Отчет за касовото изпълнение на бюджета” /Б-3/, „Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд“ /СЕС-3-КСФ/, „Отчет за сметките за други средства от Европейския съюз” /СЕС-3-ДЕС/ и „Отчет за операциите и наличностите по сметките за чужди средства” /Б-3 с код 33/.

ОТЧЕТ ЗА НАЛИЧНОСТИ ПО БАНКОВИ СМЕТКИ И В БРОЙ

Наличностите на парични средства към 01. 01.2021 г. са в размер на 7 379 704 лева, в т.ч.:

§ 96-01 Остатък в левови текущи сметки на БО в БНБ от преходния период – 6 616 469 лева;

§ 95-02 Остатък в легова равностойност по валутни сметки от преходния период – 679 237 лева;

§ 95-01 Остатък в легове по сметки от преходния период – 83 998 лева е наличността на чуждите средства в набирателната сметка.

Наличностите на парични средства към 31.12.2021 г. са в размер на 4 679 401 лева, както следва:

§ 96-07 Наличности по легови сметки на БО в БНБ в края на периода – 3 862 373 лева;

§ 95-08 Наличности в легова равностойност по валутни сметки в края на периода – 731 942 лева;

§ 95-07 Наличности по легови сметки за чужди средства в края на периода – 85 086 лева

ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА



Приходите, разходите, трансферите и операциите с финансови активи и пасиви в отчета за касово изпълнение на бюджета на Университета по хранителни технологии са отразени по параграфи, подпараграфи и дейности от Единната бюджетна класификация за 2021 година.

Субсидията по плана по ЗДБРБ за 2021 година е 7 950 000 лева.

Към 31.12. 2021 година е извършена промяна в плана на субсидията на УХТ, както следва:

- писмо на МОН № 0420-11/25.02.2021 година и решение на АС - протокол № 15/26 .03.2021 година е извършена промяна в плана на субсидията в намаление с 125 606 лева;
- писмо на МОН № 0420-10/ 25. 02.2021 година и решение на АС - протокол № 15/26 .03. 2021 година е извършена промяна в плана на субсидията в увеличение с 3 850 лева;
- писмо на МОН № 0420-13/ 13. 03.2021 година и решение на АС - протокол № 15/26 .03. 2021 година е извършена промяна в плана на субсидията в увеличение с 3 487 860 лева;
- писмо на МОН № 0420-34/15. 07.2021 година и решение на АС - протокол № 21/01 .10. 2021 година е извършена промяна в плана на субсидията в увеличение с 37 073 лева;
- писмо на МОН № 0420-35/15. 07.2021 година и решение на АС - протокол № 21/01 .10. 2021 година е извършена промяна в плана на субсидията в увеличение с 11 485 лева;
- писмо на МОН № 0420-50/23. 09.2021 година и решение на АС - протокол № 22/21 .12. 2021 година е извършена промяна в плана на субсидията в увеличение с 29 028 лева;
- писмо на МОН № 0420-55/18. 11.2021 година и решение на АС - протокол № 22/21 .12. 2021 година е извършена промяна в плана на субсидията в увеличение с 207 437 лева;
- писмо на МОН № 0420-57/19. 11.2021 година и решение на АС - протокол № 22/21 .12. 2021 година е извършена промяна в плана на субсидията в намаление с 249 лева;
- с писмо на МОН № 0420-64/21. 12.2021 година са намалени средствата по т. III „Средства за социално –битови разходи на студентите и докторантите „ - т. 2 Студентски столове и общежития с 83 779 лева и увеличени средствата по т. IV Средства за капиталови разходи с 83 779 лева.

В резултат на извършените промени актуализирания план на субсидията на УХТ е в размер на 11 600 878 лева.

Отчетена субсидия по § 32-30 към 31. 12.2021 година е в размер на 11 600 878 лева. С решение на АС –са извършени вътрешно компенсиреми промени по бюджета на Университета, както следва:

ВЪТРЕШНО КОМПЕНСИРУЕМИ ПРОМЕНИ

№	под-	наименование	уточнен	промяна	актуализира
---	------	--------------	---------	---------	-------------



	§§		план	(+/-)	и план
		Намаление			
1	05-51	Осигурителни вноски от работодатели за ДОО	899 591	/-/ 8 600	890 991
		Увеличение			
1	05-80	Вноски за ДЗО от работодатели	172 315	/+/ 8 600	180 915

Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци в т.ч.:

§ 69-01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица – 614 304 лева;

§ 69-05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО – 1 521 264 лева;

§ 69-06 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване – 604 709 лева;

§ 69-07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО – 322 747 лева;

§ 69-08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски – 98 737 лева;

§ 69-09 Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци - /-/ 3 161 761 лева;

Трансфери между бюджети:

Отчетените по § 61-01 Трансфери между бюджети – получени трансфери са в размер на 1 300 604 лева, от които получени от АУ Пловдив по договори с фонд „Научни изследвания“ и по ННП „Здравословни храни за силна биоикономика и качество на живот“ – 203 531 лева, възстановени на Тракийски университет Стара Загора по ННП „РЕПРОБИОТЕХ“ – /-/ 7 лева и получени трансфери от МОН в размер на 1 097 080 лева, в т.ч.

по НП „Европейски научни мрежи“ - 719 059 лева,

за издръжка и обучение на монголски студенти - 49 447 лева,

по договор с фонд „Научни изследвания“ – 328 574 лева.

Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС:

§ 62-02 Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са в размер на 25 669 лева, резултат от отчетени със знак /+/ за възстановени средства по проект ИНТЕРРЕГ ЕВРОПА – 31742 лева и предоставен трансфер по проект Еразъм+“ /-/ 6 073 лева.

ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ

Получените приходи и доходи от собственост отчетени по § 24-00 към 31. 12.2021 година са в размер на 2 998 036 лева, които представляват 82.37% от годишния уточнен план в размер на 3 639 597 лева. В сравнение с отчетените за 2020 година приходи и доходи от собственост (3 096 032 лева), същите са намалели с 3.16 %.

Най-голям относителен дял от собствените приходи заемат:

1. § 24-04 Нетните приходи от продажба на услуги, стоки и продукция -2 321 660 лева (77.44%).

Сравнени с отчетените нетните приходи от продажба на услуги, стоки и продукция за 2020 година – 2 463 016 лева, приходите са намалени с 141 356 лева (5.74%).

Увеличението и намалението по видове приходи от продажба на услуги, стоки и продукция в лева е както следва:

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	31. 12.2020 г.	31. 12.2021 г.	увеличение /намаление	%
Приходи от такси за КСК	60 108	58 355	/-/ 1 753	2.92
Приходи от такси за обучение	2 109 519	1 996 749	/-/ 112 770	5.34
Приходи от следдипломна квалификация, индивидуална специализация	46 245	69 196	/+/ 22 951	49.63
Приходи от анализи, изследвания, консултации и др.	122 929	66 027	/-/ 56 902	46.28
Приходите от ношувки от студентски общежития и СОЛ	54 101	55 050	/+/ 949	1.75
Приходи от административни такси и услуги и консигнация	59 827	64 765	/+/ 4 938	8.25
Приходи от продажба на продукция	10 287	11 518	/+/ 1 231	11.96

Съгласно ДДС № 20/11.12.2004 г. т. 7.24 разходите по закупуването на материални запаси за „Учебен ресторант“ и „Производствена база за хлебни изделия“ в УХТ са отчетени по § 24-04 със знак „минус“, а продажбата им със знак „плюс“.

2. § 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ – 675 948 лева (22.54%). Отчетените приходи от наеми към 31. 12.2021 година са увеличени с 6.78% спрямо отчетените приходи за 2020 година.

Увеличението по видове приходи от наеми в лева за отчетния период е, както следва:

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	31. 12.2020 г.	31.12.2021 г.	увеличение /намаление	%
Приходи от наеми от СО	562 097	621 642	/+/59 545	10.59
Приходи от наеми на имущество	70 910	54 306	/-/16 604	23.41

Намалението на приходите от наеми на имущество се дължина на прекратени договори с наематели. Към 31. 12.2021 година е отчетена 100% събираемост по сключените договори за наем на предоставено за ползване имущество.

Преведените дължими суми за ДДС са отчетени по § 37-01 със знак „минус“ съгласно т. 7.11 от ДДС № 20/ 11.12.2004 г.

Преведената дължима сума за данък върху приходите от стопанска дейност на БО е отчетена по § 37-02 със знак „минус“-т. 12. 1 от ДДС № 20/11.12.2004 г.



РАЗХОДИ

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

Отчетените разходи за 2021 година са в размер на 18 613 112 лева и представляват 88.61% от общо планираните разходи в годишния уточнен план в размер на 21 005 263 лева. Сравнени с отчетените разходи за 2020 година - 11 276 308 лева, същите са увеличени с 65.06%.

От собствени приходи в рамките на одобрения бюджет на УХТ са извършени разходи в размер на 140 382 лева за поддържане на строг санитарен режим във връзка с мерките за предотвратяване на разпространението на COVID – 19.

Отчетени разходи по параграфи:

§ 01-01 Заплати на персонала зает по трудови правоотношения

Изразходваните средства по отчет към 31. 12.2021 г. са 7 542 959 лева, които представляват 98.35% от годишния уточнен план. На основание сключен КТД между Ръководството на УХТ и представители на Синдикалните организации и заповед на Ректора са увеличени индивидуалните основни месечни работни заплати на преподавателите и служителите и допълнителните трудови възнаграждения с постоянен характер за заемане на ръководна/административна длъжност от преподаватели. Изплатени са наднормени часове на преподаватели в размер на 130 831 лева, както допълнителни възнаграждения за научно-изследователска дейност в размер на 93 276 лева. Общото увеличение на разходите за заплати на персонала спрямо същите за 2020 година е в размер на 14.76%. Възнагражденията са изплащани редовно и в срок.

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала

Общият размер на разходите по този параграф е в размер на 674 822 лева, които представляват 98.23% изпълнение от общо планираните средства за други възнаграждения и плащания за персонала. От тях 63.33% са изплатени възнаграждения на хонорувани преподаватели и работещи на граждански договори, 11.01% са изплатените суми от СБКО, 25,42% са изплатени обезщетения по чл.222 и 224 от КТ и индивидуална парична награда за високи научни постижения - 0. 24%.

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

Отчетени към 31.12. 2021 година задължителни осигурителни вноски от работодател по § 05-00 са в размер на 1 421 822 лева.

§ 10-00 Издръжка

Изплатените средства за издръжка на УХТ към 31. 12.2021 г. са отчетени по отделни подпараграфи на ЕБК. Общият размер на разходите по § 10-00 „ издръжка“ са в размер 1 982 356 лева, при годишен уточнен план 2 003 657 лева, изпълнението е 98.93%. Най-голям относителен дял имат отчетените разходи по :

§ 10-16 „вода, горива и енергия” – 31.36%,

§ 10-20 „външни услуги“ – 28.14%



§ 10-15 „материали“ – 24.15%.

Сравнени с отчетените разходите по § 10-00 „Издръжка“ за 2020 г. в размер на 1 904 207 лева, същите са увеличени с 4.10%.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции

Отчетени са 127 506 лева разходи за платени данъци, такси и административни санкции, от които държавни данъци и такси 2 634 лева и общински данъци и такси 124 872 лева .

§ 40-00 Стипендии

Изплатените средства за стипендии към 31. 12.2021 година са в размер на 941 703 лева, включващи:

- стипендии на български студенти и докторанти - 767 240 лева;
- еднократни стипендии на докторанти –11 000 лева;
- награди – 2 150 лева;
- помощи – 11 200 лева;
- стипендии чуждестранни студенти – 113 040 лева;
- стипендии по ПМС 212/2021– 37073 лева;

§ 42-00 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинства

Изразходваните средства са в размер на 22 090 лева за издръжка на монголски студенти по международна спогодба между Р България и Монголия.

§ 46-00 Разходи за членски внос

Усвоените средства по този параграф са в размер на 6 537 лева.

§ 51- 00 основен ремонт на дълготрайни материални активи –

Изразходваните средства са в размер на 5 550 681 лева, за инженеринг-проектиране, авторски надзор и изпълнение на СМР на спортна база и блок 3 на СО към УХТ по сключени договори

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи

Изразходваните средства към 31. 12.2021 година за закупуване на ДМА са в размер на 298 263 лева в т.ч:

§ 52- 01 придобиване на компютри и хардуер – 151 311 лева;

§ 52-03 придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 96 802 лева;

§ 52-04 придобиване на транспортни средства – 41 670 лева;

§ 52-05 придобиване на стопански инвентар – 4 680 лева;

§ 52-19 придобиване на други ДМА – 3 800 лева;

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

Отчетените разходи за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти са в размер на 14 386 лева.

Към отчета са представени разшифровки на разходите по, § 51-00, § 52-01, § 52-03, § 52-04, § 52-05, § 52-19 и § 53-01

Към 31. 12.2021 година УХТ няма неразплатени просрочени задължения към доставчици.

Наличните текущи задължения към 31. 12.2021 година към доставчици са 144 хиляди лева (справка чл. 55 от ЗДБРБ)



ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

§ 70-10 постъпления от продажби на дялове, акции, съучастия, и от ликвидационни дялове

Преведена сума ликвидационен дял от Бул Тех Ино ООД - 1 306 лева

§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за средствата от Европейския съюз

Отчетените събрани средства и извършени плащания от / за средствата от Европейския съюз са 85 947 лева, които са отчетени по СЕС-3-ДЕС – 51 145 и СЕС-3-КСФ – 34 802 лева.

§ 89-03 Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – /-/ 88 294 лева е резултат от преведената на МОН сума за 2020 г. в размер на /-/ 6 391 лева и суми по разчети между бюджети за поети осигурителни вноски и данъци – /-/ 81 903 лева.

§ 93-10 чужди средства от други лица

Отчетената сума към 31.12.2021 година е в размер на 8 413 лева.

ОТЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА ДРУГИ СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ /СЕС-3-ДЕС/

Отчетеното финансиране по проекти е както следва:

§ 46-10 Текущи помощи и дарения от ЕС – 38 269 лева по проект ИНТЕРРЕГ ЕВРОПА

§ 47- 45 получени чрез нестопански организации текущи трансфери от КФП по международни и други проекти е получена сумата 2 108 лева по проект „REFRESH” по програма „Хоризонт 2020“.

По § 62-01 Получени трансфери – /-/ 25 669 лева са възстановени средства на бюджета на УХТ за изпълнение на дейности по проект ИНТЕРРЕГ ЕВРОПА- /-/ 31 742 лева и предоставен трансфер по проект Еразъм+“- /+/ 6 073 лева.

Към 31.12. 2021 година по програма „ Еразъм +“ отчетени по § 63-01 получени трансфери – 206 110 лева. Извършените разходи за 2021 година са в размер на 170 773 лева, които са отчетени по параграфи и подпараграфи от ЕБК по проекти :

- Еразъм + - 103 735 лева;
- Еразъм+ 2020-1BG01КА 203 – 58 518 лева;
- ИНТЕРРЕГ ЕВРОПА – 4 800 лева;
- REFRESH – 3 720 лева

Отчетени по **§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз”** са в размер на /-/ 51 145 лева.

§ 89-03” „Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци“ - са в размер на 1 100 лева.

ОТЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС, АДМИНИСТРИРАНИ ОТ НФ /СЕС-3-КСФ/

§ 63-01 получени трансфери – получено финансиране по проект по ОПНОИР ОМНИЯ - 34 802 лева.

§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за средствата от Европейския съюз – 34 802 лева.

ОТЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА /Б-3 с код 33/

§ 93-10 чужди средства от други лица

Отчетената сума към 31.12.2021 година е в размер на 1 088 лева. Същата е резултат от внесените суми - гаранции за изпълнение на договори – 69210 лева и внесени/изтеглени депозити на домовете съвети на Студентски общежития - /-/ 5822 лева.

Към касовия отчет към 31. 12.2021 година е приложена и справка за поетите ангажименти по бюджета и сметките за средствата от ЕС, както и справка за новите задължения за разходи. Наличните ангажименти на 01.01.2021 година са в размер на 2 473 608 лева. Възникналите ангажименти за отчетния период са 11 010 858 лева, от които 10 901 796 лева са по бюджета и 109 062 лева са за сметки на средства от ЕС. Реализираните ангажименти към 31. 12.2021 година са в размер на 8 888 552 лева, от които 8 799 825 лева са по бюджета и 88 727 лева са за сметка на средства от ЕС. През отчетния период са извършени промени по поетите ангажименти с /-/ 180 407 лева, което е резултат от увеличени поети ангажименти и приключили такива. Ангажиментите в края на периода са 4 415 507 лева, в т.ч:

За текущи разходи - 1 968 745 лева;

За капиталови разходи – 2 446 762 лева;

Възникналите нови задължения за разходи за 2021 година са 8 888 552 лева, от които по Бюджет 8 799 825 лева и 88 727 лева по Сметки за средства от ЕС.

Щатните бройки по отчета на УХТ към 31. 12.2021 година са 420, средногодишните щатни бройки са 367 и средна годишна брутна работна заплата за 2021 година – 20 553 лева.

Отчетените средноприравнен брой учащи към 31.12.2021 година - 2 624.

Реализираният брой леглодни в СО към 31.12.2021 г. е 247 240, а броят на реализираните хранодни е 2 164.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/ Таня Диварова /

РЕКТОР:

/ проф. д-р Пламен Моллов /

