



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 Университета по хранителни технологии
към 31.12.2017 година

Отчета за касовото изпълнение на бюджета на Университета по хранителни технологии към 31.12. 2017 г. е изготвен съгласно указания дадени в ДДС № 07/22.12.2017 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. 2017 г. са в размер на 2 699 533 лева:

§ 96-01“ Остатък в левови текущи сметки на БО в БНБ от преходния период“ - 2 470 950 лева

§ 95-02“ Остатък в легова равностойност по валутни сметки от преходния период - 172 082 лева

§ 95-01“ Остатък в легове по сметки от преходния период“ – 56 501 лева е наличността на чуждите средства в набирателната сметка.

Наличностите на парични средства към 31. 12.2017 г. са 3 551 185 лева както следва :

§ 96 - 07“ Наличности по легови сметки на БО в БНБ в края на периода“ /-/ 3 341 931 лева

§ 95-08“ Наличности в легова равностойност по валутни сметки в края на периода /-/ 154 447 лева

§ 95-07“ Наличности в легове по сметки в края на периода /-/ 654 лева

§ 95-07“ Наличности в левове по сметки за чужди средства в края на периода /-/ 54 153 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 2017 година.

Субсидията по плана по ЗДБРБ за 2017 година е 6 361 600 лева . Същата е увеличен спрямо закона за бюджета за 2016 г. в размер на 6 199 100 лева с 2.62% и увеличен спрямо актуализиран уточнен план и отчет на субсидията в края на 2016 година в размер на 6 333 655 лева с 0.44%.

С протокол № 17 от 03. 02.2017 година, академичният съвет разгледа и прие самостоятелния бюджет на УХТ за 2017 година.

През 2017 година бяха извършени няколко промени в самостоятелния бюджет на Университета по хранителни технологии.

1. С писмо на МОН - № 0420-17 /16 .03 .2017 г. е извършена промяна в самостоятелния бюджет на УХТ. Намалена е субсидията за 2017 г. с 167 828 лева.

-Намаление на § 32-30“ Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища“ от 6 361 600 лв. на 6 193 772 лв.

- Намаление на издръжка и други текущи разходи § 10-00 – 167 828 лв. в т.ч.:

§ 10-14 „учебни и научно –изследователски разходи и книги“, -30 000 лв. § 10-15 „материали“ – 55 000 лв.

§ 10-16 „вода, горива и енергия“ – 47 828 лв

§ 10-20 „разходи за външни услуги“ – 5 000 лв.

§ 10-30 „текущ ремонт“ – 30 000 лв.

2.С писмо на МОН - № 0420-44 /06 .07 .2017 г. , на основание чл. 112, ал. 3 от ЗПФ е извършена промяна в бюджет на УХТ. Увеличена е субсидията с 100 000 лева.

Увеличение на § 32-30“ Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища“ от 6 193 772 лв. на 6 293 772 лв.

Увеличение на разходите в показател Средства за капиталови разходи § 51-00 „Основен ремонт на ДМА – 100 000 лв

3.С писмо № 0420-65/24 .10 .2017 г във връзка с ПМС 220/05.10.2017г. на МС, решение на Академичният съвет взето с протокол № 27/ 07. 12. 2017 г. е увеличена субсидията в размер на 7 980 лева;

Увеличение на § 32-30“ Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища“ от 6 293 772 лв. на 6 301 752 лв

-Увеличение на издръжка и други текущи разходи § 10-20“ Разходи за външни услуги“ - 7980 лв.

4.С писмо № 0420-72 / 16 .11 .2017 г . на МОН, във връзка с чл. 43 ал. 1 и 2 от ПМС № 374/2016 г., решение на Академичният съвет взето с протокол № 27/ 07. 12.2017 г. субсидията е намалена в размер на 485 лева.

-Намаление на § 32-30“ Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища“ от 6 301 752 лв. на 6 301 267 лв.

-Намаление на издръжка и други текущи разходи - § 10-15 „материали“ - 485 лв. С решение на Академичният съвет взето с протокол № 27/07.12.2017 г. са извършени вътрешно компенсиреми промени по бюджета на УХТ.

Намаление-

- на разходите за издръжка § 10-15 „материали „ с 1850 лв.

- на разходите по § 52-03 „ придобиване на друго оборудване , машини и съоразения „ с 16 400

- Разходите по § 51-00 „основен ремонт ДМА – 2 700

Увеличение –

- на разходите по § 46-00 „ разходи за членски внос“ с 1850

- на разходите по § 52-01 „ придобиване на компютри и хардуер“ -16 400

- на разходите по § 10-30 „текущ ремонт“ - 2 700

5.Във връзка с писма № 0420 -44/ 08. 12.2017 г. ; № 0420-79/15. 12.2017 г.; № 9104-107/ 29.12.2017 г. и решение на Академичният съвет взето с протокол № 28/ 08. 02. 2018 г е извършена промяна в бюджета на УХТ както следва:

-Увеличение на § 32-30“ Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища“ с 172 174 лева от 6 301 267 на 6 473 441 лева.

-Увеличение на капиталови разходи – 79 574 лв.

§ 51-00“ Основен ремонт на ДМА с 79 574 лв.;

§ 40-00“ стипендии “ – 92 600 лв.

По трансферите съгласно чл. 91 от ЗВО

- Намалява средствата по т. III Средства за социално –битови разходи на студентите и докторантите с 85 127 лева;

- Увеличава средствата по т. IV Средства за капиталови разходи - 85 127 лева

През 2017 година Университета по хранителни технологии има изпълнение на приходите от субсидия 6 473 441 лв., която е 100 % изпълнение на уточнения годишен план .

Получената субсидия , отчетена по § 32-30 към 31. 12.2017 година е в размер на 6 473 441 лева.

Поетите осигурителни вноски и данъци са в размер на 2 212 816 лева, в т.ч. :

§ 69-01 “Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица „ – 490 016 лева;

§ 69-05 “Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО“ – 1 141 024 лева;

§ 69-06 “Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване“ – 458 598 лева;

§ 69-07 “Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО“ – 833 лева;

§ 69-08 “Корективен трансфер за поети осигурителни вноски“ – 81 655 лева;

Трансфери между бюджети:

§ 61-01 “Трансфери между бюджети -получени трансфери“ в УХТ към 31 .12 .2017 г. са в размер на **306 468** лева:

- 1 350 лева за стипендии, научни форуми и др;
- 69 800 лева получен трансфер от Община Пловдив;
- 212 241 лева финансиране на научни договори с ФНИ;
- 18 889 лева получен трансфер от Аграрен университет гр. Пловдив;
- 2 094 лева получен трансфер от МУ гр. Пловдив;
- 2 094 лева получен трансфер от ПУ“ Паийсий Хилендарски“;

§ 61-02“ Трансфери между бюджети -предоставени трансфери“ – **65 388** лева са отчетени предоставените трансфери за финансиране на съвместени проекти по Фонд “Научни изследвания“ :

- Земеделски институт гр. Шумен - 24 567 лева;
- Институт по микробиология БАН – 22 266 лева;
- Институт по инженерна химия БАН –18555 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 +/- **130 841** лева. От тях +/- 6 623 лева е предоставен трансфер за дейности по проект“ ИНТЕРЕГ ЕВРОПА“ и +/- 141 060 лева е разликата между получени и възстановени трансфери по проект по ОП РР 2014-2020 и преведена финансова корекция +/- 3 596 лева на МРРБ.

ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ

Получените приходи и доходи от собственост § 24-00 за отчетния период са в размер на 3 477 008 лева, които представляват 96.69 % от годишния уточнен план на приходите в размер на 3 596 120 лева. В сравнение със същият период на 2016 година – 3 578 045 лева, собствените приходи са намалени с 2.82%.

Най-голям относителен дял от собствените приходи заемат :

1. § 24-04“ Нетните приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ - 78.26 % – 2 684 262 лева, подробно описани в разшифровка към отчета.

Сравнени с отчетените нетните приходи от продажба на услуги, стоки и продукция за същия период на 2016 година – 2 854 250 лева, приходите са намалени с 5.96 %. Намалението се дължи основно от намалените приходи от такси за обучение.



2. § 24-05 Приходи от наеми на имущество -19.41 % – 792 746 лева. Сравнени с отчетените наеми на имущество към 31. 12.2016 година – 723 787 лева, същите са увеличени с 9.53%.

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 Пловдив са отчетени по § 24-04 със знак „минус“, а продажбата им със знак „плюс“.

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 УХТ 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 2017 година са в размер на 9 430 702 лева и представляват 89.9 % от общо планираните разходи в годишен уточнен план 10 490 346 лева. Сравнени със същият период за 2016 година – 9 585 386 лева, същите са намалени с 1.61 %.

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

Изразходените средства по отчет към 31. 12. 2017 г. са 5 721 336 лева, които представляват 91.66 % изпълнение от годишен уточнен план за заплати и възнаграждения на персонала по трудови правоотношения. През отчетният период 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 325 658 лева, които представляват 90.98 % изпълнение на годишен уточнен план. От тях 40. 21% са изплатени възнаграждения на хонорувани преподаватели и работещи на граждански договори, 27.77 % са изплатените суми от СБКО на персонала с характер на възнаграждение, съгласно социалната програма и 32.02 % са изплатени обезщетения по чл. 222 от КТ. Сравнени със същият период на 2016 г. 473 257 лева, средствата са намалени с 31.19 %, дължащо се на намаления брой хонорувани преподаватели и по-малкия брой пенсионирани преподаватели и служители през 2017 година. Към отчета е приложена справка за натуралните и стойностни показатели по видове възнаграждения.

Отчетени към 31.12. 2017 година задължителни осигурителни вноски от работодател по § 05-00 са в размер на 1 049 174 лева.

§ 10-00 “Издръжка”

Изразходваните средства за издръжка на УХТ към 31. 12. 2017 г. са отчетени по отделни подпараграфи на ЕБК.Общият размер на разходите за издръжка са в размер 1 495 811 лева, при годишен уточнен план 1 539 260 лева , изпълнение – 97.18 % . Сравнени с разходите за издръжка за 2016

година – 1 436 607 лева, същите са увеличени с 4.13 % . От общо извършените разходи за издръжка , най-голям относителен дял имат разходите по § 10-16” Вода, горива и енергия” – 50.41 %. Сравнени с разходите за 2016 г., същите са увеличени с 4,65%. С 15.52 % са увеличени разходите за учебни и научно-изследователски разходи и книги в библиотеките, увеличени са и разходите за външните услуги с 23.3%. С 88.85 % са увеличени разходите за командировки в чужбина спрямо същия период на 2016 година.

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

§ 40-00 “Стипендии”

Изплатените средства за стипендии са в размер на 501 942 лева включващи – стипендии и помощи на студенти и докторанти при годишен уточнен план 594 764 лева, изпълнение -84.39%. Неусвоените средства от държавната субсидия за изплащане на стипендии на студенти и докторанти е прехвърлена като преходен остатък в 2018 година.

§ 46-00” Разходи за членски внос

Усвоените средства по този параграф са в размер на 5 823 лева

§ 51-00 “Основен ремонт на ДМА”- изразходваните средства през 2017 година са в размер на 124 377 лева – 29.78 % от уточнен годишен план.

§ 52-00 “Придобиване на ДМА”

Изразходените средства за придобиване на ДМА са в размер на 94 618 лева към 31.12. 2017 година, 80.95 % изпълнение от уточнен годишен план 116 891 лева.

§ 53-00 “Придобиване на НДА”

Изразходените средства за придобиване на НДА са в размер на 240 лева към 31. 12. 2017 година, 8.47 % изпълнение от уточнен годишен 2 800 лева.

ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

§88-03” Събрани средства и извършени плащания от/за средствата от Европейския съюз – /- / 42 616 лева, от които по СЕС-3-ДЕС по бюджетните левови и валутни сметки – /-/ 16 867 лева и по СЕС-КСФ – /-/ 25 749 лева.

§89-03”Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци - /+/ 50 617 лева е резултат от преведената дължима сума за 2016 г. сума в размер на /-/ 60 689 лева и дължимата за 2017 година сума 111 306 лева.

Наличните задължения към 31. 12. 2017 г. към доставчици са текущи в размер на 81 хил. лева – справка чл. 55 от ЗДБРБ за 2017 г.

По СЕС-3-КСФ

За периода 01. 01.2017 г.- 31.12.2017 г. са получени и разходвани средства по следните Оперативни програми:

- ОП НОИР 2014-2020 проект“ Студентски практики-фаза 1“
- ОП НОИР 2014-2020 проект“ Студентски стипендии – фаза 1“
- ОП РР 2014-2020 проект „Изграждане на модерна образователна инфраструктура в Университета по хранителни технологии – Пловдив“

По § 62-01“ Получени трансфери“ - /-/ 141 060 лева е резултат от възстановените средства на бюджета на УХТ отчетени със знак“ минус“ 146 831 лева съгласно ДДС № 1/2015 г. и получените бюджетни средства към 31.12. 2017 г. отчетени със знак“ плюс“ 5 771 лева.

Получените трансфери отчетени по § 63-01“ Получени трансфери“ са в размер на 560 749 лева в т.ч.:

- По проект“ Студентски стипендии – фаза 1“ – 346 122 лева;
- По проект Изграждане на модерна образователна инфраструктура в Университета по хранителни технологии – Пловдив“ – 146 831 лева;
- По проект“ Студентски практики-фаза 1“ – 81 129 лева;

Изразходваните средства, общо са в размер на 459 870 лева. Същите са разпределени по параграфи и подпараграфи от ЕБК по съответните проекти.

§ 88-03” Събрани средства и извършени плащания от/за средствата от Европейския съюз“ - /+/ 25 749 лева

§89-03”Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци - 1 099 лева е резултат от преведената дължима сума за 2016 г. сума в размер на /-/ 1 247 лева и суми по разчети м/у бюджети за поети осигурителни вноски и данъци /+/ 2 346 лева.

По СЕС-3-ДЕС

Към 31.12. 2017 година са получени и изразходвани средства по ОП“ Еразъм+“; ОП“ Еразъм“ - проект“ Know in Food“ и по програма за международно сътрудничество“ ИНТЕРЕГ ЕВРОПА“ 2014-2020. По проект AUF-SAIN е получено финансиране , отчетено по § 46-10 „текущи помощи и дарения от ЕС в размер на 8 215 лева.

По § 62-01“ Получени трансфери“ - /+/ 6 623 лева са отчетени получените бюджетни средства за изпълнение на дейности по проект “ИНТЕРЕГ ЕВРОПА“ 2014-2020, резултат от предоставени средства /+/ 21 325 и възстановени средства на бюджета на УХТ отчетени със знак /-/ 14 702 лева

По § 63-01“ Трансфери м/у сметки за средства от ЕС - получени трансфери – 213 48 лева.

ОП” Еразъм+ - 198 781 лева. Получени 216376 лева, възстановени 17 595 лева.

“ ИНТЕРЕГ ЕВРОПА“ 2014-2020 - получени трансфери от МРРБ 14 702 лева.



Извършените разходи за същият период са 246 533 лева, които са разпределени по параграфи и подпараграфи от ЕБК по съответните проекти :

- “ ИНТЕРЕГ ЕВРОПА“ 2014-2020 -21 325 лева;
- ОП“ Еразъм+“ – 195 254 лева;
- проект“ Know in Food“ 24 256 лева;
- проект AUF-SAIN – 5280 лева;

Събраните средства и разходите отчетени и в § 88-03”Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз” са в размер на +/- 16 867 лева.

§89-03” Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци - 1 345 лева

Към касовият отчет към 31. 12. 2017 г. 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. 01.2017 г. са 501 080 лева. Възникналите ангажименти за отчетният период са 5 795 285 лева, от които 2 567 003 лева са за бюджета и 3 228 282 лева са за сметки за средства от ЕС. Реализираните за периода ангажименти са в размер на 2 776 543 лева, от които 2 191 642 лева са за бюджета и 584 901 лева са за сметка на средства от ЕС. През отчетният период е извършена корекция по бюджета в размер на 141 126 лева. Ангажиментите в края на периода са 3 378 696 лева , за бюджета 713 405 лева и за средства от ЕС 2 162 930 лева.

Новите задължения за разходи на Университета по хранителни технологии за 2017 година са всичко 2 757 815 лева, в т.ч бюджет -2 172 914 лева , сметки за средства от ЕС -584 901 лева.

Щатни бройки по отчет на УХТ – Пловдив към 31 .12 .2017 година- 411 човека, средната годишна брутна работна заплата за 2017 г. е 13 921 лева.

Отчетените средноприравнен брой студенти – 3 091;

Реализиран брой леглодни в СО към 31. 12. 2017 г.- 301886 броя;

Отчетени брой хранодни – 3913;

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/ Т. Диварова /

РЕКТОР:

/ проф. д-н. инж. К. Динков /

