



## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### ПО ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ на Университета по хранителни технологии към 31.12.2016 година

Годишният отчет за касовото изпълнение на бюджета на Университета по хранителни технологии за 2016 г. е изготвен съгласно указания дадени в ДДС №09/23.12.2016г. 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 на операциите и наличностите по сметките за чужди средства"/Б-3 с код 33/.

### ПО ОТЧЕТА НАЛ-3

Налиčnostите на парични средства към 01. 01. 2016 г. са в размер на 2 517 824 лева:

- § 95-01“ Остатък в левове по сметки от преходния период“ - 2 247 084 лева
- § 95-02“ Остатък в легова равностойност по валутни сметки от преходния период - 230 006 лева
- § 95-01“ Остатък в левове по сметки от преходния период“ - 40 734 лева е наличността на чуждите средства в набирателната сметка.

Налиčnostите на парични средства към 31. 12.2016 г. са 2 699 533 лева както следва :

- § 96 - 07“ Наличности по легови сметки на БО в БНБ в края на периода“ - 2 470 950 лева
- § 95-08“ Наличности в легова равностойност по валутни сметки в края на периода - 172 082 лева

## ПО ОТЧЕТА Б-3



На основание чл.8 , приложение №4 на Постановление № 380 на Министерския съвет от 29.12.2015 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2016 г. /Д.в. бр.3/12.01.2016 г./ е утвърдена субсидия на УХТ в размер на **6 199 100** лева, съгласно чл.91 от закона за висшето образование. Същата е намалена спрямо закона за бюджета за 2015 г. в размер на **6 428 800** лева с **3,57%** и намалена спрямо актуализиран уточнен план и отчет на субсидията в края на 2015 година в размер на **6 459 162** лева с **4,03%**.

С протокол № 2 от 05. 02.2016 година, академичният съвет разгледа и прие самостоятелния бюджет на УХТ за 2016 година.

През 2016 година бяха извършени няколко промени в самостоятелния бюджет на Университета по хранителни технологии.

1. С писма на МОН - № 0420-27 /15 .03 .2016 г. , на основание чл. 112, ал. 3 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 91а от ЗВО е извършена промяна в самостоятелния бюджет на УХТ. Намалена е субсидията за 2016 г. с **4000** лева за неусвоени бройки на студенти по междуправителствени спогодби по ПМС 103 и 228;
  - Намаление на § 32-30“ Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища“ от **6 199 100** лв. на **6 195 100** лв.
  - Намаление на издръжка и други текущи разходи § 10-15“ Разходи за материали „ от **280 000** лв. на **276 000** лв.
2. С писмо № 0420-62/ 26 .08 .2016 г във връзка с ПМС 207/12.08.2016г. на МС, решение на Академичният съвет взето с протокол № 11/ 21. 09. 2016 г. е увеличена субсидията в размер на **8 193** лева;
  - Увеличение на § 32-30“ Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища“ от **6 195 100** лв. на **6 203 293** лв
  - Увеличение на издръжка и други текущи разходи § 10-15“ Разходи за материали „ от **276 000** лв. на **284 193** лв
3. Във връзка с писмо № 0420-66 / 10 .09 .2016 г . на МОН, решение на Академичният съвет взето с протокол № 11/ 21. 09. 2016 г. субсидията е увеличена в размер на **11362** лева.
  - Увеличение на § 32-30“ Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища“ от **6 203 293** лв. на **6 214 655** лв.
  - Увеличение на издръжка и други текущи разходи - стипендии § 40-00“ Стипендии „ от **564 914** лв. на **576 276** лв.
4. Във връзка с писма № 0420 – 95/ 06. 12.2016 г. ; № 0420-45/12. 12.2016 г. и решение на Академичният съвет взето с протокол № 15/ 20. 12. 2016 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 119 000 лв. от 6 214 655 на 6 333 655 лв.
  - Увеличение на капиталови разходи – 119 000 лв. § 51-00“ Основен ремонт на ДМА с 59 000 лв.; § 52-01“ Придобиване на компютри и хардуер“ – 30 000 лв. и § 52-03“ Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ – 30 000 лв.
5. С писмо № 0420-100 /22. 12. 2016 г във връзка с чл. 11, ал. 3 от ПМС № 380/2015 г. и на основание решение на АС взето с протокол № 16/ 20. 01. 2017 г., се извършиха вътрешно компенсирани промени по бюджета на УХТ, в частта на собствените приходи и разходи:
- Увеличение на приходите
    - § 24-05 приходи от наеми на имущество с 23787 лв. от 700000 лв. на 723787 лв.
    - § 40-24 постъпления от продажби на транспортни средства с 8 850 лв. от 0 лв. на 8 850 лв.
    - § 40-74 получени чрез нестоп. организации текущи трансфери по МП с 6 954 лв. от 0 лв. на 6 954 лв.
  - Увеличение на разходите
    - § 02-08 обезщетение на персонала с характер на възнаграждение с 21 425лв от 130 000лв на 151 425 лв.
    - § 10-30 текущ ремонт с 10750 лв. от 120000 лв на 130750 лв.
    - § 19-01 платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции с 3525 лв. от 0 лв. на 3525 лв.
    - § 52-04 придобиване на транспортни средства с 6470 лв от 36 000лв на 42470 лв.
  - Намаление на разходите
    - § 19-81 платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции с 2579 лв. от 122730 лв. на 120151 лв.
  - Намаление на издръжка и други текущи разходи
    - § 10-16 разходи за вода, горива и енергия 81495 лв.
  - Увеличение на капиталови разходи
    - § 51-00 основен ремонт на дълготрайни материални активи 81495 лв.

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.

През 2016 година Университета по хранителни технологии има изпълнение на приходите от субсидия 6 333 655 лв., която е 100 % изпълнение уточнения годишен план .

§ 61-01 Получените трансфери в УХТ към 31.12.2016 г. са в размер на 131 900 лева, от които - 5 400 лв. за специални стипендии на чуждестранни студенти и 126 500 лв. финансиране на сключени договори от фонд "Научни изследвания".

§ 62-02 Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – в размер (-161654) лева.

Общият годишен уточнен план за 2016 г. на собствените приходи, помощи и дарения е 3 908 868 лева. Същият е увеличен през отчетния период с 39591 лева спрямо първоначално приетия бюджет във връзка с очаквани приходи от продажба на транспортни средства и приходи от наеми в студентски общежития. Собствените приходи за отчетния период са в размер на 3 521 541 лева, които спрямо годишния уточнен план представляват 90.09 % изпълнение.

Най-голям относителен дял от собствените приходи заемат :

1. Нетните приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – 2 854 250 лв.
2. Приходи от наеми на имущество – 723 787 лв.
3. Помощи и дарения от страната – 22 305 лв.

Сравнени с отчетените собствени приходи, помощи и дарения за 2015 година – 3 860 557 лева, същите са намалени с 339 016 лева. Основно то се дължи от намалените приходи от такси за обучение и приходи от услуги.

Изпълнението на общите разходи спрямо уточнения годишен план е 87.77 %, общо отчетени разходи 9 585 387 лв., годишен план 10 921 387 лв. Реализираната икономия в края на 2016 г. е 12.23 %.

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 31.12.2016 г. са 5 818 957 лв., които представляват 90.6% от годишен уточнен план. През отчетната година възнагажденията са изплащани редовно и в срок.

#### **§ 02-00 "Други възнагаждения и плащания за персонала"**

Общият размер на разходите по този параграф е в размер на 473 257 лева, които представляват 86.61 % изпълнение на годишен уточнен план. От тях 45.34% са изплатени възнагаждения на хонорувани преподаватели и работещи на граждански договори, 22,66% са изплатените разходи по фонд "СБКО", съгласно социалната програма и 32 % са изплатени обезщетения по чл.222 и 224 от КТ. Сравнени с 2015 г. средствата са увеличени с 9.9 %, основно от изплатените обезщетения при пенсиониране по чл. 222 и чл.224 от КТ.

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

Изплатените средства за осигурителни вноски, здравно-осигурителни вноски и допълнително задължително осигуряване през

2016 година запазват процентните съотношения от предходната година, като завишените разходи са от увеличените трудови и извънтрудови възнаграждения.

#### **§ 10-00 “Издръжка”**

Изплатените средства за издръжка на УХТ през 2016 г. са отчетени по отделни подпараграфи на ЕБК. Общият размер на разходите за издръжка са в размер 1 436 607 лева, при годишен уточнен план 1 798 143 лева – 79.89% изпълнение. От общо извършените разходи за издръжка, най-голям относителен дял имат извършените разходи по § 10-16” Вода, горива и енергия”-50,15%.; Сравнени с 2015 г., - 1 689 449 лева, разходите за издръжка са намалени с 252 842 лева.

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

#### **§ 40-00 “Стипендии”**

Утвърденият план за изплащане на стипендии за студенти и докторанти през 2016 г. от субсидия е в размер на 566 276 лв. от субсидия и 10 000 лв. от собствени средства. Получени са трансфери от МОН по програма СЕЕPUS - 2 250 лв. и за осъществяване на образователна дейност на българите в чужбина, съгласно разпоредбите на ПМС 103/1993 г. - 3 150 лв. Финансиране по програма NUTRILAB – 3 981 лв. Изплатените средства за стипендии са в размер на 556 631 лв., включващи – стипендии и помощи на студенти и докторанти - 544 600 лв.; стипендии по програма СЕЕPUS - 2 250 лв.; по ПМС 103/1993 г. - 3 150 лв.; стипендии по програма NUTRILAB – 3 981 лв.; доплащане евро стипендии от собствени средства съгласно заповеди № 580 / 20. 05.2016 г. и № 762 / 25. 06.2016 г на Ректора на Университета в размер на - 5 800 лв. Неусвоените средства от държавната субсидия за изплащане на стипендии на студенти и докторанти е прехвърлена като преходен остатък в 2017 г.

#### **§ 46-00” Разходи за членски внос**

Усвоените средства по този параграф са в размер на 2910 лева, при уточнен план 8000 лева- 36,36 % изпълнение.

**§ 51-00” Основен ремонт на ДМА”**- изразходваните средства през третото тримесечие на 2016 година са в размер на 8240 лева- 3.74% от планираните средства.

#### **§ 52-00 “Придобиване на ДМА”**

Изразходените средства през 2016 г. за придобиване на ДМА са в размер на 124 336 лева, от които 74 073 лева за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения, и 42 470 лева за закупуване на нов лек автомобил”Тойота Авенсис”, срещу откупуване на стария автомобил от фирма „Тойота” и 7 793 лв. за придобиване на компютри и хардуер.

**§88-03”Събрани средства и извършени плащания от/за средствата от Европейския съюз – (-27 162) лева, от които по СЕС-3-ДЕС по бюджетните левови и валутни сметки – - 102575 лева и по СЕС-КСФ – 75 414 лева.**



§89-03”Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци - -43 844 лв. е резултат от преведената дължима сума за 2015 г - -103 826 лв. и дължимата за 2016 г. сума в размер на +59 442 лв.

Наличните задължения към 31. 12. 2016 г. към доставчици са 109 хил.лв. – справка чл. 54 от ЗДБРБ за 2016 г.

### **По СЕС-3-КСФ**

Полученият трансфер между бюджета на УХТ и сметки за средства от ЕС по § 62-01 е в размер на 161 654 лева, който 1514 лева за разплащане по § 89-03 „Суми по разчети между бюджети сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци” и 160 140 лева за допустими разходи по одобрен проект за БФП по ОП Региони в растеж 2014-2020 по § „10-20 разходи за външни услуги“ - 156 349 ; § 19-01 „платени държавни данъци, такси наказателни лихви и административни санкции“ - 330 лева и § 51-00 „основен ремонт на ДМА“ - 600 лева,

Получените трансфери отчетени по § 63-01“ Получени трансфери“ са 239 052 лв. в т. ч.:

- По проект“ Студентски стипендии“ -163 637 лева
- По проект“ Студентски практики“ - 80 535 лева

По проект“ Студентски практики“ е възстановен трансфер в размер на 5 120 лв.

Изразходваните средства, общо са в размер на 325 025 лева са разпределени по параграфи и подпараграфи от ЕБК по съответните проекти .

### **По СЕС-3-ДЕС**

През 2016 година са получени 191 013 лева трансфери по ОП” Еразъм+. По същата програма по проект“ KNOWinFOOD от университета“ Лучиан Блага“ Румъния са получени 22 409 лева .

Извършените касови разходи към същият период са 315998 лева, от които 139 963 лева за закупуване на оборудване по 7-ма рамкова програма- проект ДКОФ7 РП02 и 176 035 лева по проект” Еразъм+” и AUF – магистри, средства получени от международна франкофонска организация.

Изразходените средства по валутните сметки са за: разходи за външни услуги - 1361; командировки в чужбина-44 211 лева; за други финансови услуги- 66 лева и за текущи трансфери за домакинства от средства на ЕС – 103 096 лева. Разходи за възнаграждения 25 519 лв., в т. Ч лични осигурителни вноски и данъци - 3707 лева и задължителни осигурителни вноски за работодател – 1782 лева

Събраните средства и разходите са отчетени и в § 88-03”Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз” в размер на 102 576 лева.

Към касовият отчет за 2016 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 01.01.2016 г. са 327 467 лева. Възникналите ангажименти за 2016 г. са 3 036 099 лева, от които 2 411 029 лева са за бюджета и 625 070 лева са за сметки за средства от ЕС. Реализираните ангажименти са 2 748 443 лева, от които 2 145 283 лева са за бюджета и 603 160 лева са за сметка на средства от ЕС. През отчетният период е извършена корекция по бюджета в размер на 114 053 лева и ангажиментите в края на периода са 501 070 лева, за бюджета 479 160 лв. и за средства от ЕС 21 910 лева.

Наличните задължения към 31. 12. 2016 г. към доставчици са 109 хил.лв. – справка чл. 54 от ЗДБРБ за 2016 г.

Щатни бройки по отчет на УХТ – Пловдив към 31 .12 .2016 година е 438 човека, средногодишни щатни бройки 427 и средната годишна брутна работна заплата е 13 628 лева.

Отчетените средноприравнен брой студенти са 3041,а реализираният брой леглодни в СО са 338 544 броя.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/ Т. Диварова /



РЕКТОР:

/ проф. д-р инж. К. Динков /