



# 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](mailto:rector@uft-plovdiv.bg)  
[www/uft-plovdiv.bg](http://www/uft-plovdiv.bg)



## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### ПО ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УХТ – ПЛОВДИВ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

Годишният касов отчет за изпълнението на бюджета за 2011 година на Университета по хранителни технологии – Пловдив е изготвен съгласно Закона за устройство на държавния бюджет, Закона за висшето образование и на основание ДДС №11/29.09.2011г.на Министерство на финансите-Дирекция"Държавно съкровище"за изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите и извънбюджетните сметки и фондове към 31.12.2011г. и ДДС№04/01.04.2010г.-информация за поетите ангажименти и възникналите задължения.Същият обхваща бюджетната и извънбюджетната 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.

#### ПО ОТЧЕТА НАЛ-3

Наличностите на парични средства към 01.01.2011г.по бюджетната сметка в лева са 795 958 лева, а по бюджетната валутна сметка 330 146 лева-168 801 евро.

Наличностите на парични средства към 31.12.2011г. възлизат на 498 907 лева, от които 1 16 339 лева са по бюджетната сметка и 382 568 лева са левовата равностойност на 195 604 евро 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 334 на Министерския съвет от 29.12.2010 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2011 г. /Д.в. бр. 2/07.01.2011 г./ е утвърдена субсидия на УХТ – Пловдив в размер на 4 946 234 лева, съгласно чл.91 от закона за висшето образование, която е намалена спрямо закона за бюджета за 2010 г. в

2  
размер на 5 600 361 лева с 11,68% и увеличена спрямо отчетената субсидия в края на 2010 година в размер на 4 617 150 лева с 7,13%.

Определената субсидия е включена в § 32-30 от ЕБК разпределена е по месеци съгласно Приложение №1 към чл.1, ал.3 от ЗИДБРБ за 2011г.

Във връзка с чл. 2 ал.1 на същото постановление академичният съвет с протокол № 33 от 04.02.2011 г. разгледа и прие самостоятелния бюджет на УХТ – Пловдив, включващ всички приходи и разходи на неговите структурни звена.

С писмо на МОМН № 9104-48/28.06.2011г. в изпълнение на ПМС №137/13.05.2011г. са предоставени допълнителни средства от централния бюджет към бюджета на УХТ в размер на 96 969 лева за стипендии.

С писмо на МОМН №0420-26/20.07.2011г., в изпълнение на ПМС №168/17.06.2011г. за модернизирание и оптимизация на държавните висши училища са предоставени допълнителни средства от държавния бюджет, като е завишена субсидията на УХТ-Пловдив с 112 291 лева и са завишени разходите за издръжка на обучението със същата сума.

С писмо на МОМН № 0420-62/30.08.2011г. в изпълнение на ПМС №129/11.07.2000г. за определяне на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическо възпитание и спорт е увеличена субсидията от държавния бюджет с 7 248 лева, като са завишени разходите за издръжка на обучението със същата сума.

С протокол на АС №41/05.10.2011г. е извършена актуализация на бюджета на УХТ-Пловдив, включваща промяна на субсидията, собствените приходи и разходите за издръжка.

При проверка на Сметната палата за извършен текущ контрол върху дейността на УХТ-Пловдив е констатирано, че в отчета на капиталовите разходи- модул „Инвеститор” към 30.09.2011г. не са включени средства за съфинансирани на проект по оперативна програма „Енергийна ефективност” от извънбюджетната дейност в размер на 1 955 898 лева.

С протокол №43/18.11.2011г. е извършена актуализация на капиталовия план на УХТ-Пловдив.

С писмо на МОМН № 0420-122/07.12.2011г., в изпълнение на ПМС №168/17.06.2011г., за предоставяне на допълнителни средства от ДБ за 2011г. за модернизирание и оптимизация на ДВУ, като е завишена субсидията с 89 941 лева и са завишени разходите за други възнаграждения и плащания на персонала в часта им за обезщетения при пенсиониране със същата сума.

С протокол на АС № 2/20.01.2012г. е извършена последната актуализация на бюджета на УХТ-Пловдив за 2011г., в която са извършени вътрешни компенсирани промени по субсидията на социално битовите разходи на студенти и докторанти и капиталовите разходи за основен ремонт, а също така е извършена промяна в собствените приходи, разходи и трансфери.

Получената субсидия към 31.12.2011 година в §32-30”Получени трансфери/субсидии/ от РБ за ДВУ” е в размер на 3 814 098 лева. Трансферите за поети осигурителни и здравноосигурителни вноски през отчетният период са в размер на 1 485 361 лева отчетени в §69-00 .Общата сума на фактически отчетената субсидия заедно с трансферите за поетите

осигурителни вноски е 5 299 459 лева. При сравняване на обща сума на отчетената субсидия в размер на 5 299 459 лева с актуализиран уточнен план за 2011г. в размер на 5 252 683 лева се получава разлика за възстановяване в бюджета и корекция на осигурителните вноски в размер на 46 776 лева, които в изпълнение на §25 от ПЗР на ЗДБРБ, следва до 31.03.2012г. да се внесат в ДБ. След извършената корекция на трансферите за осигурителни вноски, уточнен план и отчет на субсидията се изравняват и са в размер на 5 252 683 при 100% изпълнение на субсидията за 2011г.

**§ 61-01 Получените трансфери** в УХТ към 31.12.2011г. са в размер на 299 774 лева, от които 253 735 лева са получени от МОМН. От тях 1350 лева са за стипендии на чуждестранни студенти, 4921 лева са платени наеми на китайски студенти, ползващи студентски общежития, 140 519 лева са получени суми от ЦРЧР по програма Еразъм и са възстановени 1416 лева и 106 945 лева са получени от фонд Научни изследвания. От други държавни висши училища са получени 47455 лева за работа по съвместни проекти. Същите са описани в разшифровка на трансферите.

**§ 61-02 Предоставени трансфери** от НИС към УХТ до други държавни висши училища и БАН за работа по съвместни проекти в размер на 51 832 лева. Същите са описани в разшифровка на трансферите.

**§ 63-01 Получените трансфери** по извънбюджетната дейност от ЦРЧР са в размер на 302 992 лева и са за европейски стипендии и помощи за летен и зимен семестър.

**Получените собствени приходи в края на 2011 година** са в размер на **4 793 361 лева**, които представляват 99,95 % от годишен актуализиран уточнен план на собствените приходи в размер на 4 796 000 лева. Сравнени със същият период на миналата година-4 440 412 ,същите са завишени с 7,95%, което основно е от увеличение на приходите от платено обучение в т.ч. на чуждестранните студенти и от получени дарения 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 3 670 222 лева. Разпределението им по видове е съгласно приложена разшифровка към отчета. Сравнени с отчетените приходи в края на 2010г.- 3 660 315 лв. са увеличени само с 9 907лв. Увеличение има в приходите от платено обучение с 29 196 лева-0,96%, приходите от научни услуги с 59,26%; приходите от продажба на стоки с 29,71%, а намаление има в приходите от Центъра за подготовка и квалификация-45,27%; приходите от услуги и по договор на ишлеме-11,35% и от приходите от ношувки в студентските общежития-10,04%.

**§ 24-05 “Приходи от наеми на имущество”**- 731 224 лева или 99,89% изпълнение на актуализиран годишен уточнен план- 732 400 лева. Сравнени със същият период на миналата година, същите са намалени с 34 462 лева, поради трайно невнасяне на месечни наеми и пристъпване към прекратяване на наемни договорни отношения .

**§ 28-02 “Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви”** –9 062 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 92,94 % от планираните средства в годишен актуализиран уточнен план – 9750 лева. Сравнени с края на 2010 година, същите са се увеличили 22,24”.

§ 36-19”Други неданъчни приходи”- 10 682 лева с 2681 лева в повече спрямо отчетените през предходната година. Получените средства са от продажба на бракувани отпадъци и на тръжни документи.

§ 37-01”Събран и внесен ДДС(-95440) лева, който е намален с 1284 лева спрямо отчетените средства през 2010 година.

§ 37-02”Внесен данък върху приходите от стопанска дейност”(-33 125) лева, който е завишен с 130 лева спрямо внесения данък през 2010 г.

§ 45-01 “Дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от страната” са 25 460 лв., от тях 1000 лева са за издаване на учебници и учебни помагала ; 700 лева са от фирма „Бомиган” за подпомагане на учебният процес и 17 759 лв. са от фирма „Елби Булгарикум” ЕАД за научно-изследователската и развойна дейност и 6000 лева е получено дарение от Уни Кредит Булбанк за подпомагане научната конференция на университета през 2011 година.

§ 46-10 “Други текущи дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от Европейския съюз”-474 017 лева. От тях 407 204 по международен проект AEROMICO, 26 968 лева са по международен проект FOODSEG, превод на 22242 лева, левовата равностойност на 11406 евро по проект MONIQA и 17 602 лева са левовата равностойност на 9000 евро са дарение за учебен ресторант.

Отчетените разходи през 2011 г. са в размер на 10 915 665 лева и представляват 96,88 % от общо планираните разходи в годишен актуализиран уточнен план 11 266 799 лв. Сравнени със същият период на 2010 год., същите са увеличени с 17,39%. От тях най-голям относителен дял имат извършените разходи за дейност 3341”Академии, университети висши училища” в размер на 9 164 583 лв. и представляват 83,96% от общо извършените разходи и 96,83% 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 2010 година същите са увеличени с 13,68%. Извършените разходи по дейност 3332 “Общежития и интернати” през 2011 година са 1 094 301 лева или 10,02% от общо извършените разходи в университета и 96,94% от планираните разходи за дейността в годишен уточнен план. Сравнени с изразходените средства през 2010 година същите са завишени с 19,09% основно от завишените разходи за издръжка. Изразходените средства по дейност 3388”Международни програми и споразумения” в края на 2011 година са в размер на 492 877 лв., получени по международни програми, съгласно чл. 45, ал. 2 от ЗУДБ и представляват 4,52% от общо изразходените средства и 97,46% годишен уточнен план за дейността. Сравнени с изразходените средства през 2010 година същите са увеличени близо четири пъти.

По дейност 1162”Научноизследователско дело” са изразходени 163 904 лв., които представляват 97,68% от планираните разходи по тази дейност и 1,50% от общо изразходените средства за 2011 година. Това са средства, които са получени от МОМН-Фонд”Научни изследвания” за

финансирани на научни изследвания и доставка на научно оборудване. Сравнени с изплатените средства през 2010 година, същите са намалели с 12,86%.

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 работни заплати през 2011 година са 4 754 928 лв., които представляват 98,89% от годишен актуализиран уточнен план. Делът на разходите за работни заплати в общо разходите на университета е 43,56%. Сравнени със същият период на миналата година, същите са увеличени с 6,25%. 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 814 342 лева, които представляват 98,65% изпълнение на годишен актуализиран уточнен план. От тях 68,94% са изплатени възнаграждения на хонорувани преподаватели и работещи на граждански договори, 13,46% са изплатените разходи по фонд ”СБКО” съгласно приетата социална програма на общо събрание на пълномощниците с протокол №1/13.03.2011г. и 17,60% са изплатени обезщетения по чл.222 и 224 от КТ. Сравнени със същият период на миналата година средствата по § 02-00 са увеличени с 25,45% лева, основно от увеличените разходи по извънтрудови правоотношения и от избора на жури при проведени процедури за академичния персонал.

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

#### **§ 05-51 “Осигурителни вноски от работодатели за ДОО”**

През 2011 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 31.12.2011г. са в размер на 559 739 лева. Същите са увеличени с 14,68% спрямо изплатените средства към 31.12.2011г. от увеличеният % на осигурителните вноски и увеличените суми за осигуряване по трудови и извънтрудови отношения.

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

Отчетените разходи за здравноосигурителни вноски за сметка на работодател към 31.12.2011г. са в размер на 240 758 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 5,45%.

#### **§ 05-80 “Вноски за допълнително задължително осигуряване”**

Изплатените разходи за ДЗПО за родените след 31.12.1959 г. са в размер на 62 002 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 изплатените средства през 2010 година е 15,74%.

#### **§ 10-00 “Издръжка”**

Изплатените средства за издръжка на УХТ през 2011 г. са отчетени по отделни подпараграфи на ЕБК. Общият размер на разходите са в размер на 2 603 039 лева, при изпълнение на актуализиран годишен уточнен план 2 642 000 лева - 98,52%. От общо извършените разходи за издръжка, най-голям относителен дял имат извършените разходи по §10-16 “Вода, горива и енергия” - 41,08%, материали - 15,23%, външни услуги - 17,21%, учебни разходи - 9,04%, краткосрочни командировки в страната - 2,61% и краткосрочни командировки в чужбина - 6,74%. Сравнени с отчетените разходи за издръжка през 2010 год., разходите са увеличени с 11,50%, основно от увеличените разходи за вода, горива и енергия, учебни и научно-изследователски разходи и разходите за текущ ремонт.

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

#### **§ 40-00 “Стипендии”**

Изплатените средства за стипендии през деветмесечието на 2011 година 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. С ПМС №137/13.05.2011г. са предоставени допълнителни средства от централния бюджет по писмо №9104-48/28.06.2011г. в размер на 96 969 лева, с което се променя уточнен план на стипендии от 441 566 лева на 538 535 лева. Изразходените средства за стипендии към 31.12.2011г. са в размер на 505 090 лева. Изпълнението на разходите за стипендии от ДБ е 93,79% спрямо годишен уточнен план. Същите са завишени спрямо изплатените през 2010 година с 5,72%.

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

Изплатените средства за членски внос през 2011г. са в размер на 8 737 лева, при актуализиран уточнен план 8800 лева. Платеният членски внос е както следва: 500 лева са за БИ по стандартизация; 60 лева на РЛВК; 600 лева е ½ членски внос на Съюза на учените в България; 2000 лева е платен членски внос на Съвета на ректорите за 2010 и 2011 години; 2679 лева са платени на Университетска франкофонска организация за 2006г, 2007г, 2010г.; 98 лева са платени на Съюза по автоматизация и информатика, 600 лева за Академик АУС за 2010 и 2011 година и 2200 лева е на национално представителство на студентските съвети.

**§ 51-00 “Основен ремонт на ДМА”** - за 2011 година са изразходени 951 651 лева за основен ремонт, от които 195 103 лева са за основен ремонт на учебни корпуси 1,2,3,4, 14 030 лева са за основен ремонт на плувен басейн към спортен комплекс и 742 518 лева за основен ремонт на УХТ по ОП “РР”. Изпълнението е 90,52% от планираните в уточнен план и близо четири пъти повече от изплатените средства за основен ремонт през 2010 година, от извършен ремонт по ОП “Регионално развитие”.

Изразходените средства за придобиване на ДМА през 2011 г. са в размер на 414 978 лева, при планирани 513 999 лева - 80,73% изпълнение. Сравнени със същия период на миналата година - 337 242 лева са закупени в повече ДМА за 77 736 лева основно по международните проекти. От тях 9567 лева са изразходените средства за доставка на преносими компютри”, по §§52-03”Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения” са изразходени 341 784 лева, от които 82 609 лева са за дейност „Академии, университети и висши училища”, лабораторно оборудване на стойност 189 053 лева за дейност”Международни програми и споразумения” и 70 122 лева апаратура по договори на фонд научни изследвания, подробно описани в разшифровка към отчета. По § 52-04”Придобиване на транспортни средства” е закупен автомобил”Рено Мастер” на стойност 59 472 лева и тахограф за “Рено” на стойност 1026 лева и по §52-05”Придобиване на стопански инвентар” -1 брой мултимедиен проектор на стойност 1200 лева и алуминиево скеле за 1659 лева.

§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти”- закупена е програма за управление на оборудване за научно-изследователската дейност на стойност 400 лева..

§ 93-10”Чужди средства от други лица”-7074 лв.са получените и изразходените средства от събран семестриален депозит от студенти за опазване на имуществото в СО”Марица”.

#### ПО ОТЧЕТ ИБСФ-КСФ

Получените средства от извънбюджетни сметки по §63-01”Трансфери между ИБСФ” към 31.12.2011 година са в размер на 302 992 лева са по ОП”Развитие на човешките ресурси”програма „Студентски стипендии и награди 2007-2013 г. от които за европейски стипендии и награди 299 480 лева и за възнаграждение на екипа 3 512 лева.

Разпределението на средствата е както следва:

Първи семестър 2010/2011г.за стипендии-131400 лв. за 219 студента  
награди - 22600 лв. за 113 студента

Втори семестър 2010/2011г. за стипендии-120480 лв. за 227 студента  
награди -25000 лв. за 125 студента

Общо: 299480 лв.

Отчета за касово изпълнение на ИБСФ-КСФ е съобразен с указанията дадени в ДДС 06/2008 г.

Средната численост на персонала на УХТ – Пловдив към 31.12.2011 година е 481 човека и 473 човека без жените в отпуск по майчинство, а средната годишна брутна работна заплата е 10 053 лева.

Отчетените средноприравнен брой студенти са 2761,а реализираният брой леглодни в СО са 373 339 броя.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/П.Петрова/



РЕКТОР:

/проф.д.т.н. инж.К.Динков/