



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, ИЗВЪНБЮДЖЕТНИТЕ
СМЕТКИ И ФОНДОВЕ И ПО ЧЛ.45,АЛ.2 ОТ ЗУДБ НА
УНИВЕРСИТЕТ "ПРОФ. Д^Р АСЕН ЗЛАТАРОВ"-БУРГАС
към 31.12.2012 г.

А. По Отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2012г.

I. По приходната част на бюджета към 31.12.2012 г.

Спрямо плана за 2012 г. в отчета към 31.12.2012 година са реализирани следните приходи в бюджета на Университета:

№	Наименование на приходите	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Салдо на 1.01.2012 г.	9640514	9640514	100,00	43,29
2.	Субсидия от ДБ, в т.ч.	5667666	5667666	100,00	25,45
	Трансфери		191115		
3.	Собствени приходи	6457000	6961941	107,82	31,26
	Общо:	21765180	22270121	102,32	100,00

Приходната част от бюджета на Университета за 2012 година е преизпълнена с 2,32 %, което се дължи на преизпълнението на собствените приходи със 7,82%, спрямо планираните в бюджета за годината.

Собствените приходи, реализирани към 31.12.2012г. представляват 31,26% от общия размер на приходите. Тяхната структура е както следва:

№	Източници на собствени приходи	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Приходи и доходи от собственост	6524000	6946732	106,48	99,78
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви		7867		0,11
3.	Помощи, дарения и др. безвъзмезно получени суми	20000	57737	288,69	0,83
4.	Други неданъчни приходи, внесен ДДС и др. данъци в/у продажбите	-87000	-50395	57,93	-0,72
	Общо:	6457000	6961941	107,82	100,00

От собствените приходи най-висок е относителният дял на приходите и доходите от собственост: 99,78 %.

II. По разходната част на бюджета към 31.12.2012 година

Спрямо плана на бюджета за 2012 г. през 2012 г. са извършени следните разходи:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	7457973	7338559	98,40	64,75
2.	Издръжка (материални и финансови разходи)	3120897	2990742	95,83	26,39

3.	Стипендии	466596	466596	100,00	4,12
4.	Капиталови разходи	543894	537214	98,77	4,74
	Общо:	11589360	11333111	97,79	100,00

Разходната част на бюджета за 2012г. е изпълнена на 97,79 %.

Най-голям е относителният дял на разходите за възнаграждения и осигуровки – 64,75 %. Структурата на разходите е следната:

Разходи за възнаграждения и осигуровки

№	Разходи по параграфи на бюджета	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Заплати и възнаграждения по трудов договор	5294386	5293142	99,98	72,13
2.	Други възнаграждения и плащания на персонала	1150645	1141190	99,18	15,55
3.	Задължителни осигурителни вноски от работодателя	1012942	904227	89,27	12,32
	Общо:	7457973	7338559	98,40	100,00

Разходите за заплати и осигуровки спрямо плана са изпълнени на 98,40 %.

Изменението на материалните и финансовите разходи по параграфи в отчета за 2012 година спрямо плана е както следва:

Издръжка (материални и финансови разходи)

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Издръжка	3115948	2985793	95,82	99,84
2.	Други разходи за лихви	29	29	100,00	
2.	Членски внос	4920	4920	100,00	0,16
	Общо:	3120897	2990742	95,83	100,00

Стипендиите на студентите и докторантите представляват 4,12 % от направените разходи през 2012 година.

Изменението на студентските плащания е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.
1.	Стипендии	466596	466596	100,00
	Общо:	466596	466596	100,00

Капиталовите разходи формират 4,74 % от разходната част на бюджета за 2012г.

Изменението на капиталовите разходи спрямо плана е както следва:

№	Вид на разхода	План, лв.	Отчет, лв.	% на изпълн.	Отн. дял, %
1.	Основен ремонт	282432	282432	100,00	52,57
2.	Придобиване на ДМА	250294	246614	98,53	45,91
3.	Придобиване на НДМА	11168	8168	73,14	1,52
	Общо:	543894	537214	98,77	100,00

За основен ремонт през 2012г. са изразходени 282432 лв., както следва:

- За проектна документация и разрешително за строеж за обект „Пристройка, надстройка и преустройство на съществуваща сграда на трети учебен корпус”- 76859 лв.



- Изготвяне на проект за спортна зала, проверка за енергийна ефективност и авансово плащане за изграждане на сградата- 99899 лв.
- Рушене на комин в спортна зала- 41301 лв.
- Покривна изолация в студ.общ.бл.3 и ФОН- 64373 лв.

През 2012г. са направени разходи за 71960 лв. за закупуване на компютърни системи, преносими компютри, мултимедийни проектори, таблет, многофункционално устройство и компютърна система WEB- сървър. Те са основно за оборудване на учебни зали.

За придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения са изразходвани 112996 лв., в т.ч. специализирана вакуум сушилня и мембрана вакуум помпа, ултразвуков тестер за твърдост, спектрофотометър, рефрактометър, система за дейонизирана вода, специализирана вакуум сушилня и мембрана вакуум помпа, bubble point test със съд под налягане, аналитични везни, апарат за пламна температура, дестилатор, автоклав, реактор с кожух и дънен кран, перистолтична помпа, резервни части за дериватограф и други. Това оборудване и тези машини и съоръжения се използват основно в научноизследователски проекти. Подменени са барьерите за улеснение на пропускателния режим в университета. Поради невъзможност да се ремонтират са подменени и циркуляционни помпи в абонатната станция на Топлофикация, която се стопанисва от университета.

За придобиване на стопански инвентар са изразходени 61658 лв., като най-голямата част от сумата- 50513 лв. е за подмяна на бойлерите в хотел ПАРК, а с 1895лв. са закупени допълнителни видеокамери към системата за видео наблюдение. За 4330 лв. са закупени мебели за кабинет в катедра „Здравни грижи“. Възстановени са средства за полиетиленова кабинка, контейнер на стойност 4920лв.

За придобиване на програмни продукти са изразходени 8168 лв., в т.ч. за разработка на софтуер за уебсайт и RAD studio.

III. По натуралните показатели

Изпълнението на натуралните показатели за 2012 г. спрямо плана по бюджета за годината е както следва:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	мярка	План, бр.	Отчет, бр.	% на изпълн.
1.	Щатен персонал	чов	627	555	88,52
	В т.ч. средносписъчен състав (без жените в майчинство)	-"	627	525	83,73
2.	Средно годишен приравнен брой учащи се, финансирани по нормативите за издръжка на обучението (бакалаври и магистри)	бр.	3764	3764	100,00
3.	Брой хранодни в студентски столове	-"	39487	39487	100,00
4.	Брой леглодни в студентски общежития	-"	228796	228796	100,00

В отчета за щатния персонал са посочени действително заетите към края на годината щатни длъжности.

Към 31.12.2012 г. Университетът приключва с наличности по сметки, както следва:

1. Във валута	8303988 лв.
НИД	8277519 лв.
Учебна дейност	26469 лв.
2. В лева	2516685 лв.
НИД	185567 лв.
Учебна дейност	2331118 лв.



IV. Несъответствие между колона „Неплатени задължения” в I. Информация за задължения в Отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.12.2011 г. и колона „Налични задължения към 31.12.2011” в I. Информация за задължения в Отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.12.2012 г.

Посочена сума в Неплатени задължения към 31.12.2011 е 74456 лв., а в Налични задължения към 31.12.2011 г. е 74204 лв. Разликата от 252 лв. е както следва:

№	Вид разход	Под §	№, дата фактура	Доставчик	Сума
1.	Калибриране на аерометри	10-20	1390001394/05.12.2011	Сейболт България	252,00

При провеждане на годишна инвентаризация на разчетите е установено, че задължението е погасено на 07.12.2011 г.

Б. По Отчета за касовото изпълнение на извънбюджетните сметки и фондове към 31.12.2012 г.

Средствата, които се отчитат в извънбюджетните сметки и фондове са средства от Европейските структурни фондове по ОП „Развитие на човешките ресурси”.

Средствата по програмата са получени чрез трансфер от МОМН по следните проекти:

- Проект „Евро стипендии и награди”- 349553 лв.
 - Проект „Наука и бизнес”- 6439 лв.
 - Проект „Електронни форми на дистанционно обучение”- 155327 лв.,
- и са изразходени както следва:
- За възнаграждения и осигуровки на работните екипи- 6081 лв.
 - Разходи за издръжка- 5384 лв.
 - Разходи за стипендии- 346320 лв.

В. По Отчета за касовото изпълнение на извънбюджетни сметки и фондове по чл.45 ал.2 от ЗУДБ – дарения(ИБСФ-3) към 31.12.2012 г.

Средствата, които се отчитат по тези сметки са чужди средства или средства на разпореждане, както следва:

- Целеви средства за строителство, получени от Община Бургас-200000 лв.
- Гаранции за участие/ изпълнение в процедури по търгове- 7887 лв.
- Студентски депозити за наеми в студентски общежития- 7126 лв.
- ISIC- карти студенти (-) - -5412 лв.

Главен счетоводител:
(Ж. Жечева)

Ректор: <
(проф. д-р П. Метков)

