

УНИВЕРСИТЕТ ЗА НАЦИОНАЛНО И СВЕТОВНО СТОПАНСТВО

ДО
ПРОФ.Д.ИК.Н. СТАТИ СТАТЕВ
РЕКТОР НА УНСС

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от Светослава Филчева – Финансов директор

Относно: Финансов отчет за изпълнението на бюджета на УНСС и на УНСС и
поделенията му за 2018 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН РЕКТОР,

В изпълнение на чл. 30, ал. 1, т. 2 от ЗВО и във връзка с чл. 24, ал. 1, т. 4 и т. 16 от Правилника за дейността на УНСС, представям на Вашето внимание, за внасяне в Академичния съвет отчет за изпълнението на бюджета на УНСС и на УНСС и поделенията му за 2018 г.

Към отчета за приложени:

- Обяснителна записка към отчет за изпълнение на бюджета на УНСС за 2018 г. и отчет на УНСС 2018 г. по основни финансови показатели;
- Обяснителна записка към отчет за изпълнение на бюджета на УНСС и поделенията му за 2018 г. и отчет на УНСС и поделенията му 2018г. по основни финансови показатели;

Основните финансови показатели по отчета за изпълнение на бюджета за 2018 г. са, както следва:

1. За УНСС

- Запазване на базовия норматив за издръжка на обучението на един учащ на нивата от предходната година, в размер на 693 лв., определен с ПМС

№ 332 от 22.12.2017 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2018 г.;

- Запазване размера на таксите за кандидатстване и за обучение, съгласно РМС 286 от 26.04.2018 г. на нива от предходната учебна година;
- Размер на утвърдената държавната субсидия, с ПМС №.332 от 22.12.2017 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2018 г., е **21 677 100 лв.**, коригирана в рамките на годината на **21 703 587 лв.** с поредица от писма, както следва:

- № 9104-42/30.03.2018 г. в намаление на субсидията по чл. 91а от ЗВО със **16 526 лв.** – (по данни от Регистъра);
- № 0409-62/25.04.2018 г. в намаление на субсидията за издръжка на обучението с **504 лв.** – (преместване на студент в друго висше училище);
- № 0409-114/30.08.2018 г. в увеличение с **43 680 лв.** във връзка с ПМС № 174/17.08.2018 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2018 г. за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическо възпитание и спорт;
- № 0409-135/25.10.2018 г. в намаление на субсидията по чл. 91 от ЗВО със **163 лв.** – (преместване на студент в друго висше училище);
- № 0409-167 от 21.12.2018 г. за вътрешни компенсирани промени между разходите за текуща издръжка, капиталови разходи и предоставени трансфери.

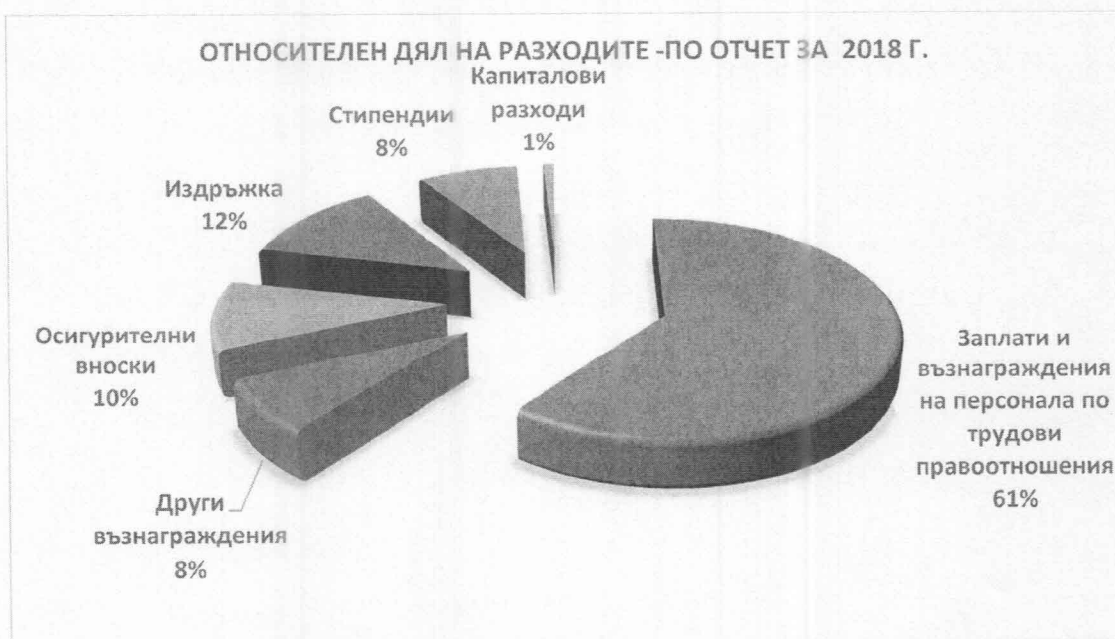
В рамките на утвърдената с ПМС №.332 от 22.12.2017 г. държавна субсидия е предоставен трансфер на две от поделенията на УНСС – на ПССО **1 794 000 лв.** и на РЦДО Хасково – **26 057 лв.**

- Размер на реализираните през 2018 г. собствени приходи – **12 884 236 лв.**, което е в рамките на уточнения годишен план. С най-голям относителен дял - 98 на сто са приходите от услуги (такси за КСК и такси за обучение) Съотношението между бюджетната субсидия и отчетените собствени приходи е 1 : 0,59 в полза на бюджетната субсидия.
- Отчетени разходи – **33 082 671 лв.** или 97,45% от уточнения годишен план, разпределени както следва:

Показатели	Бюджет 2018 г.	Отчет 2018	% изпълнение
Заплати и възнаграждения на персонала по трудови правоотношения	20 029 247,00	20 025 188,00	99,98
Други възнаграждения	2 769 784,00	2 569 818,00	92,78
Осигурителни вноски	3 468 431,00	3 465 792,00	99,92
Издръжка	4 516 432,00	4 050 021,00	89,67
Стипендии	2 802 222,00	2 693 673,00	96,13
Капиталови разходи	362 505,00	278 179,00	76,74
ОБЩО	33 948 621,00	33 082 671,00	97,45

- Капиталови разходи – 278 179 лв. или 76,73% от уточнения годишен план, разпределени както следва:
 - За основен ремонт – 214 851 лв.;
 - За придобиване на ДМА - 63 328 лв.

С най-голям относителен дял от общо отчетените за 2018 г. разходи по бюджета на УНСС са разходите за заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения, следван от разходите за издръжка.



- Наличност към 31.12.2018 г. по ледова сметка в размер на **2 044 621 лв.**, както следва:

- **УНСС** **1 334 468 лв. в т.ч.:**
 - o от фонд „Научни изследвания“ на МОН 409 236 лв.
 - o от Международни проекти 172 997 лв.
 - o от Оперативни програми 24 336 лв.
- **Поделения** **710 153 лв.**

- Легова равностойност по валутна сметка на УНСС към 31.12.2018 г., в размер на **1 499 895 лв.** и представлява средства по международни проекти и договори изпълнявани от УНСС.

2. За УНСС и поделения

В отчета на УНСС и поделения за 2018 г. се включват отчетите на УНСС и на шест броя поделения както следва:

- Поделение “Студентски столове и общежития” - ПССО
- Отделение “Институт за следдипломна квалификация” - ИСК
- Издателски комплекс
- Регионален център за дистанционно обучение - Хасково
- Институт за развитие на предприемачеството - ИРП
- Стол-ресторант при УНСС

С Решение на Академичен съвет № 1/24.01.2018г. и т.14 се закрива Институт за развитие на предприемачеството.

С Решение на Академичен съвет № 2/19-21.04.2018г. и т.90 и заповед №2470/11 .10.2018г. се закрива Стол-ресторант при УНСС.

- Получена субсидия след направени корекции в рамките на годината с поредица от писма на МОН е в размер на **21 703 587 лв.**, в т.ч. предоставена на ПССО - **1 794 000 лв.** и на РЦДО – Хасково - **26 057 лв.;**
- Отчетени собствени приходи – **15 977 121 лв.** или **97,74%** спрямо уточнения годишен план, разпределени както следва:

поделения	Бюджет 2018 г.	Отчет 2018	% изпълнение
УНСС	12 899 450,00	12 884 236,00	99,88
ПССО	2 400 000,00	2 180 753,00	90,86
РЦДО Хасково	274 233,00	273 516,00	99,74
ИСК	235 148,00	136 764,00	58,16
ИК - УНСС	529 087,00	493 347,00	93,24

поделения	Бюджет 2018 г.	Отчет 2018	% изпълнение
Стол-ресторант	8 637,00	8 505,00	98,47
ИРП	0,00	0,00	0,00
Общо	16 346 555,00	15 977 121,00	97,74

В сумата на отчетените приходи се включват:

- Приходи от продажба на услуги, стоки и продукция (такси за кандидат студентски изпити и обучение на студенти; продажба на продукция (учебници и др.) и полиграфически услуги) – **13 815 402 лева**;
- Приходи от наеми на имущество и земя – **2 414 862 лв.**;
- Приходи от дарения – **7 629 лв.**;
- Други приходи (лихви, обезщетения, продажба на тръжни документи и т.н.) – **79 567 лв.**;
- Внесен ДДС и други данъци – **(-340 339 лв.)**
- Отчетени разходи – **38 037 769 лв.** или 95% спрямо уточнения годишен план, разпределени, като следва:

поделения	Бюджет 2018 г.	Отчет 2018	% изпълнение
УНСС	33 948 621,00	33 082 671,00	97,45
ПССО	4 501 786,00	4 005 076,00	88,97
РЦДО Хасково	821 916,00	363 531,00	44,23
ИСК	229 560,00	126 261,00	55,00
ИК - УНСС	535 069,00	456 814,00	85,37
Стол-ресторант	3 548,00	3 416,00	96,28
ИРП	0,00	0,00	0,00
Общо	40 040 500,00	38 037 769,00	95,00

С най-голям относителен дял към общия размер на отчетените разходи към 31.12.2018 г. по бюджета на УНСС и подделенията са разходите за заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения и разходите за издръжка.

№ по ред	Показател	Отчет към 31.12.2018 г.	Относителен дял
1	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	21 229 572	55,81
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	2 710 015	7,12

№ по ред	Показател	Отчет към 31.12.2018 г.	Относителен дял
3	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	3 690 846	9,70
4	Издръжка	6 514 157	17,13
5	Платени данъци, такси и административни санкции и лихви	765 011	2,01
6	Стипендии	2 696 373	7,09
7	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	32 137	0,08
8	Капиталови разходи	399 658	1,05
	ОБЩО:	38 037 769	100

Отчетените разходи за заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения се разпределят по поделения както следва:

поделения	Бюджет 2018 г.	Отчет 2018	% изпълнение
УНСС	20 029 247,00	20 025 188,00	99,98
ПССО	950 000,00	820 813,00	86,40
РЦДО Хасково	210 000,00	163 484,00	77,85
ИСК	88 800,00	70 052,00	78,89
ИК - УНСС	160 000,00	150 035,00	93,77
Стол-ресторант	0,00	0,00	0,00
ИРП	0,00	0,00	0,00
Общо	21 438 047,00	21 229 572,00	99,03

а разходите за издръжка по звена са:

поделения	Бюджет 2018 г.	Отчет 2018	% изпълнение
УНСС	4 350 392,00	3 906 171,00	89,79
ПССО	2 344 786,00	2 166 676,00	92,40
РЦДО Хасково	300 916,00	164 955,00	54,82
ИСК	49 350,00	18 906,00	38,31
ИК - УНСС	290 964,00	254 033,00	87,31
Стол-ресторант	3 548,00	3 416,00	96,28
ИРП	0,00	0,00	0,00
ОБЩО	7 339 956,00	6 514 157,00	88,75

- Капиталови разходи – 399 658 лв. или 45,44% от уточнения годишен план, разпределени както следва:

поделения	Бюджет 2018 г.	Отчет 2018	% изпълнение
УНСС	362 505,00	278 179,00	76,74
ПССО	277 000,00	121 479,00	43,86

поделения	Бюджет 2018 г.	Отчет 2018	% изпълнение
РЦДО Хасково	240 000.00	0.00	0.00
ИСК	0.00	0.00	
ИК - УНСС	0.00	0.00	
Стол-ресторант	0.00	0.00	
ИРП	0.00	0.00	
	879 505.00	399 658.00	45.44

Отчетените разходи по бюджета на УНСС и поделенията му за 2018 г. са съобразени с дадените указания от Министерство на финансите, законовите разпоредби и вътрешните нормативни разпоредби. Спазени са изискванията за разделяне на отговорностите при разрешаване, осчетоводяване и плащане, в съответствие със Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор. Всички направени разходи са документално обосновани

- Наличност към 31.12.2018 г. по легова сметка в размер на 2 044 621 лв. както следва:
 - УНСС **1 334 468 лв..:**
 - Поделения **710 153 лв. в т.ч.**
 - ПССО 274 228 лв.;
 - ИСК 52 542 лв.;
 - Издателски комплекс 42 515 лв.;
 - РЦДО –Хасково 340 868 лв.;
- Легова равностойност по валутна сметка на УНСС към 31.12.2018 г., в размер на **1 501 544 лв.** и представлява средства по международни проекти и договори изпълнявани от УНСС - 1 499 895 лв. и ИСК - 1 649 лева

3. Натуралните показатели

По данни на дирекция „Човешки ресурси“

3.1.Щатни бройки на УНСС

(з т.ч. институти по ПМС №54/23.03.2017 г. и РЦДО Пловдив) – 1116;

3.2.Щатни бройки на УНСС и поделения – 1273;

3.3.Численост на персонала

Към 31.12.2018 г., числеността на персонала, работещ по трудово правоотношение в УНСС, общо и по групи е, както следва:

- професори – 86 (от тях на ОТД – 66, гост – преподаватели – 10, гост-преподаватели по съвместителство - 10)

- доценти – 195 (от тях на ОТД – 185, гост – преподаватели – 5, гост-преподаватели по съвместителство - 5)
- главни асистенти – 126 на ОТД
- асистенти – 58 на ОТД
- старши преподаватели – 29 на ОТД
- преподаватели – 11 (от тях на ОТД – 2, гост-преподаватели по съвместителство - 4, срочен трудов договор - 5)

3.3.1. Общо преподавателски персонал: 505, в т.ч.:

- с научна степен “доктор на науките” – 25
- с образователна и научна степен “доктор” – 445

3.3.2. Общо преподавателски персонал: 442

3.3.3. Общо персонал на УНСС и подразделения: 1070 бр. (без служителите на отделение ИСК)

3.4. Назначени преподаватели за периода 01.01.2018 г. – 31.12.2018 г.

- професори – 12, в т.ч. 12 повишени в академична длъжност;
- доценти – 26, в т.ч. 25 повишени в академична длъжност и 1 с външно назначение;
- главни асистенти - 31, в т.ч. 30 повишени в академична длъжност и 1 с външно назначение;
- асистенти – 12;
- преподаватели – 1.

3.5. Увеличение на преподавателите с научни степени в УНСС за периода 01.01.2018 г. – 31.12.2018 г.

- научна степен “доктор на науките” – 1;
- образователна и научна степен “доктор” – 22, в т.ч. 7 придобили образователна и научна степен и 15 с външно назначение.

По данни от дирекция „Учебна дейност“ и дирекция „Наука“

3.6. Записани студенти държавна поръчка към 02.01.2019 г. , както следва;

- 3.6.1. Редовно обучение в ОКС „Бакалавър“ – 11 442 бр.;
- 3.6.2. Редовно обучение в ОКС „Бакалавър“, чуждестранни студенти – 216 бр.;
- 3.6.3. ОКС „Магистър“ - 862 бр.;
- 3.6.4. ОКС „Магистър“, чуждестранни студенти -30 бр.;
- 3.6.5. Дистанционно обучение в УНСС ОКС „Бакалавър“ (ЦДО и РЦДО) – 2 291 бр.;

3.7. Записани докторанти към 31.12.2018 г.

3.7.1. Редовно обучение – 168 бр.

3.7.2. Задочно обучение – 175 бр.

Средноприравненият брой студенти и докторанти, държавна поръчка към 31.12.2018 г. е 13 947 бр.

Отчетът за изпълнението на бюджета на УНСС и на УНСС и поделенията му за 2018 г. е предоставен на Контролния съвет за становище на основание чл. 34, ал. 3, т. 2 от Закона за висшето образование.

Уважаеми господин Ректор, предлагам на база изложеното Академичния съвет да вземе следните решения:

- Приема отчета за изпълнение на бюджета на УНСС и на УНСС и поделенията му за 2018 г. и уточнения план към 31.12.2018 г.;
- Приема годишния доклад за 2018 г. с финансовите и натурални показатели на УНСС и на УНСС и поделенията му;
- Приема за сведение становището на Контролния съвет, относно отчета за изпълнение на бюджета на УНСС и УНСС и поделенията му за 2018 година.

С уважение:

Светослава Филчева

Съгласували:

Антоанелла Христова, гл.счетоводител

Детелина Димитрова, ръководител отдел БСП