



ЮГОЗАПАДЕН УНИВЕРСИТЕТ "НЕОФИТ РИЛСКИ"

2700 Благоевград, ул. Иван Михайлов, 66
Tel. + 359 /73/ 88 55 01, Fax: + 359 /73/ 88 55 16
E-mail: info@swu.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Към отчета за касово изпълнение на бюджета
към 31.12. 2024г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Югозападен университет „Неофит Рилски“ е изготвен съгласно указания, дадени в ДДС №20/2004г., ДДС№6/30.06.2014г., ДДС№05/30.09.2016г., ДДС№02/26.03.2024г., ДДС№04/25.06.2024г., ДДС №05/25.09.2024г., ДДС №07/16.12.2024г. и други на Министерство на финансите. Същият обхваща основната и съпътстващите дейности на университета, разпределени както следва:

- 3341 - Академии, университети, висши училища
- 3332 - Общежития
- 3336 – Столове
- 3349 – Приложни научни изследвания в областта на образованието
- 1162 - Научно -изследователско дело

Отчетът включва НАЛ-3, форма Б3, форма Б3-КСФ, форма Б3-ДЕС за средства от ЕС, форма Б3-ДМП за др. средства от ЕС и форма Б3-33 за чуждите средства.

НАЛ-3

Наличните парични средства към 31.12.2024г. общо възлизат на 19 979 927 лв., разпределени по подпараграфи, както следва:

- §96-07 Наличност по левови сметки в БНБ в края на периода – 2 850 340 лв.;
- §95-08 Наличност в легова равностойност по валутни сметки – 2 713 326 лв.;
- §95-09 Наличност в легове по депозити в края на периода – 6 751 723 лв.;
- §95-10 Наличност в легова равностойност по депозити – 7 664 538 лв.

Чуждите парични средства са в размер на 178 202 лв. и са отразени в §95-07 на отчет Б3-33.

ОТЧЕТ Б3

ТРАНСФЕРИ

На основание Постановление №13/29.01.2024г. на Министерски съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ е утвърдена субсидия за ЮЗУ „Неофит Рилски“ в размер на 27 695 300 лв.

В уточнения план по §32-30 са направени следните корекции:

1. С писмо №0404-22/28.03.2024г. на МОН - - 1 267 519 лв.;
2. С писмо №0404-35/23.05.2024г. на МОН- 1 620 585 лв.;

3. С писмо №0404-36/04.06.2024г. на МОН – 995 054 лв.;
4. С писмо №0404-58/14.08.2024г. на МОН – 58 380 лв.;
5. С писмо №0404-36/23.08.2024г. на МОН – 335 052 лв.;
6. С писмо №0404-79/04.10.2024г. на МОН – 2 981 164 лв.;
7. С писмо №0404-84/07.11.2024г. на МОН - 1 007 лв.;
8. С писмо №0404-92/22.11.2024г. на МОН - 1 329 лв.;
9. С писмо №0404-101/12.12.2024г. на МОН - - 1 424 лв.;
10. С писмо №0404-104/20.12.2024г. на МОН - 61 196лв.;
11. С писмо №0404-106/27.12.2024г. на МОН - 950 000лв.

С така извършените корекции уточнения план на §32-30 към 31.12.2024г. възлиза на 33 430 124 лв., от които реално получена субсидия 24 124 704 лв. и 9 305 420 лв. трансфери за осигурителни вноски и данъци.

С решение на АС протокол №3/21.02.2024г. е приет бюджета на университета на обща стойност 46 000 000 лв.

В §61-01 са отчетени 863 218 лв., които представляват получени трансфери от МОН, ФНИ, БАН и СУ „Климент Охридски“.

В §62-01 са отчетени 1 841 005 лв., които представляват възстановени верифицирани разходи по проекти на Европейски съюз, а в §62-02 са отразени предоставени средства по проекти на ЕС на стойност 43 476 лв. със знак „-...“

ПРИХОДИ

Собствените приходи за отчетния период възлизат на 10 750 881 лв. Източниците на собствени приходи са:

- такси за обучение на студенти и докторанти - §24-04
- стоки, продукция и услуги - §24-04
- наеми на имущество - 24-05
- лихви от текущи банкови сметки - §24-08
- глоби, санкции, неустойки и др. - §28-02
- реализирани курсови разлики - §36-01
- други неданъчни - §36-19
- текущи дарения и помощи от страната - §45-01
- текущи дарения и помощи от др.межд.орган. - §46-50

Най-голям относителен дял (98%) от собствените приходи, заемат отчетените в §24-04 приходи от такси обучение, стоки, услуги и продукция – 10 573 135.

В §24-05 са отчетени събраните приходи от наеми – 353 122 лв.

РАЗХОДИ

Общият размер на разходите възлиза на 45 195 400 лв. и представляват 89% от годишния уточнен план за 2024г.

В §01-01 са отчетени разходите за работни заплати в размер на 23 816 455 лв. Техният дял в общия обем на разходите е 52,7 %, а изпълнението спрямо годишния план е 94 %.

Общата численост на персонала за отчетния период е 795 броя.

В §02-00 са отчетени възнаграждения на хонорувани преподаватели, възнаграждения по граждански договори, суми по СБКО, обезщетения по Кодекса на труда и др. Приложена е отделна справка за отделните видове възнаграждения и обезщетения. Общата сума на разходите по параграф 02-00 възлиза на 2 224 777 лв. и представляват 99 % от годишния уточнен план.

Върху възнагражденията за работни заплати и другите възнаграждения и плащания са начислени и съответните осигурителни вноски, отразени в § 05-00. Те са в размер на 4 224 148 лв.

Изразходваните средства за издръжка са отчетени по отделните подпараграфи на ЕБК. Общо разходите за издръжка са 4 042 965 лв., което представлява 64,7 % от годишния план. С най-голям относителен дял в общия обем на разходите за издръжка, са разходите за вода, горива и ел.енергия –30 %.

В §19-00 са отчетени 172 557 лв. за данъци и такси, от които 13 061 лв. за държавни такси и 159 496 лв. за общински данъци и такси.

В §40-00 са отразени изплатените стипендии в размер на 5 492 067 лв.

Уточнения план на §40-00 е 5 790 014 лв., от които 297 947 лв. остават за усвояване през 2025г.

В §51-00 са отчетени 4 622 423 лв. за основен ремонт на дълг.активи, от които 2 036 936 лв. са по авансово плащане по договор за СМР.

В §52-00 са отразени средства за закупуване на ДМА в размер на 590 853 лв., разпределени както следва:

- §52-01 за компютри – 159 719 лв.;
- §52-03 за машини и др.оборудване – 272 859 лв.;
- §52-05 за стопански инвентар – 37 047 лв.;
- §52-19 за др.ДМА – 121 229 лв., които представляват закупени ДМА със средства по проекти на ФНИ и отразени в сметка 2091.

В §53-01 са отчетени 3 578 лв. за закупуване на софтуерни продукти.

ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

В §88-03 са отчетени събрани средства и извършени плащания със средства на проекти от Европейски съюз в отчетни групи ДЕС, КСФ и ДМП на обща стойност 1 109 095 лв.

В §89-03 са отчетени общо 91 403 лв., които представляват разчети с Министерство на образованието и науката за поети осигурителни вноски и данъци: за 2023г. – 14 055 лв. и за 2024г. – 77 348 лв.

В §93-38 са отразени постъпили приходи в банковата сметка на 30.12.2023г. в размер на 8 753 лв.

ОТЧЕТ БЗ-КСФ

В отчетна област КСФ са отчетени средства по проект „Студентски практики“ и четири проекта по програма „Модернизация на образованието“ в партньорство с други ВУЗ-ове.

В §62-02 са отразени 1 372 172 лв., които представляват предоставен трансфер на Бюджета.

За отчетния период са получени средства в размер на 2 375 801 лв., отразени в §63-01.

В §63-02 са отразени преведени суми на партъори по проект Модернизация в размер на 430 821 лв.

Общата стойност на всички разходи в област КСФ, разпределени в съответните разходни параграфи е 7 900 лв.

ОТЧЕТ БЗ-ДЕС

В тази форма са отчетени получените и изразходвани средства по програма „Еразъм+“ и програма „Трансгранично сътрудничество“.



В §63-01 са отразени постъпилите трансфери в размер на 2 844 658 лв.;
В §46-10 са отчетени постъпили средства от Европ.съюз в размер на 283 038 лв.
В §62-01 са отчетени 36 931 лв., които представляват верифицирани разходи по проекти, изразходвани от Бюджет през 2023г.
В §62-02 са отразени 391 948 лв., които представляват предоставен трансфер на Бюджета.

Общият размер на разходите в ДЕС през отчетния период е 2 218 800 лв.

ОТЧЕТ БЗ-ДМП

Този отчет съдържа получени и изразходвани средства по програми „Седма рамкова програма“ и „Норвежки финансов механизъм“. По тези програми за отчетния период са получени 78 150 лв., отразени в §46-10. В §62-01 са отчетени 6 545 лв., които представляват верифицирани разходи по проекти, изразходвани от Бюджет през 2023г. В §62-02 са отразени 76 885 лв., които представляват предоставен трансфер на Бюджета.

Общият размер на разходи в отчетна група ДМП към 31.12.2024г. е 17 502 лв.

ОТЧЕТ БЗ-33

В тази форма са отразени постъпилите и изразходвани средства по набирателната банкова сметка, които възлизат на 178 202 лв. Те представляват чужди средства под формата на гаранции и депозити за участие в тръжни процедури, за изпълнение на договори и депозити на студенти за ползване на общежитие.

Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 .04.2016 г.

Гл.счетоводител:
Миглена Маноилова

Регламент (ЕС)
2016/679 на
Европейския
парламент и на Съвета
от 27 .04.2016 г.



Ректор:
проф. д-р Николай Марин