

**Софийски университет „Св. Климент Охридски“**

---

**Б Ю Д Ж Е Т 2019 г.**

С чл. 8 и приложение № 4 към него от ПМС № 344 от 21.12.2018 г., Министерският съвет утвърждава предназначението на трансферите по чл. 16, ал. 4 от ЗДБРБ за 2019 г. от бюджета на Министерството на образованието и науката за СУ „Св. Климент Охридски“.

Трансферът от бюджета на МОН за Софийския университет “Св. Климент Охридски” за 2019 г., съгласно чл. 91 от ЗВО, утвърден със Закона за държавния бюджет на Република България е в размер на **66 120 400 лв.**, разпределен по елементи, както следва:

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>по ЗДБРБ и ПМС 344/2018 - за 2019</b>
<b>ТРАНСФЕРИ ОТ ДБ ПО ЧЛ. 91 ОТ ЗВО - ОБЩО (I+II+III+IV+V)</b>	<b>66 120 400 лв.</b>
<b>I. СРЕДСТВА ЗА ИЗДРЪЖКА НА ОБУЧЕНИЕТО (1x2), в т.ч.:</b>	<b>52 320 000 лв.</b>
1 по базови нормативи за издръжка	
издръжка на обучението, в зависимост от комплексна оценка	
2 за качеството на обучението и съответствието му с потребностите на пазара на труда	52 320 000 лв.
3 други средства за издръжка на обучението	
<i>средно-приравнен брой учащи</i>	<i>21 800</i>
<i>средно-претеглен норматив (лв.)</i>	<i>2 400 лв.</i>
<b>II. СРЕДСТВА ЗА НАУЧНА ИЛИ ХУДОЖЕСТВЕНО- ТВОРЧЕСКА ДЕЙНОСТ И ЗА ИЗДАВАНЕ НА УЧЕБНИЦИ И НАУЧНИ ТРУДОВЕ</b>	<b>1 080 540 лв.</b>
1 за научноизследователска дейност 65%	702 351 лв.
2 за издаване на научни трудове 35%	378 189 лв.
<b>III. СРЕДСТВА ЗА СОЦИАЛНО-БИТОВИ РАЗХОДИ НА СТУДЕНТИТЕ И ДОКТОРАНТИТЕ (1+2)</b>	<b>11 887 355 лв.</b>
1 средства за стипендии	9 234 955 лв.
2 средства за студентски столове и общежития	2 652 400 лв.
<b>IV. СРЕДСТВА за капиталови разходи</b>	<b>832 505 лв.</b>
1 Средства за основни ремонти	832 505 лв.
2 Средства за придобиване на ДМА и НДМА	
<b>V. Други трансфери</b>	

На основание чл. 90, ал. 2 от ЗВО, в рамките на общия бюджет, академичният съвет ежегодно утвърждава бюджет на основните звена на висшето училище, който се публикува, включително и на интернет страницата. Съгласно чл. 3 от Правилника за бюджета, разпределението му се осъществява въз основа на следните принципи:

- целевост и целесъобразност на разходите;
- стабилно финансово управление;
- обвързаност между приходите и разходите;
- солидарност в покриването на общите разходи;
- частично децентрализирано управление на средствата - основните и обслужващите звена имат свой собствен бюджет, който е част от общия;

Бюджетът на Университета за 2019 г. и разпределението му по звена е съобразен със законите, регламентиращи дейността, подзаконовите нормативни актове и вътрешни актове в тази област, както следва:

1. Закон за висшето образование
2. Закон за публичните финанси
3. Закон за държавния бюджет на РБ за 2019 г.
4. ПМС № 344 от 21.12.2018 г., Министерският съвет за изпълнението на държавния бюджет за 2019 г.
5. ПМС № 162 от 20.06.2001 г. за определяне на диференцирани нормативи за издръжка на обучението на един студент по професионални направления
6. ПМС № 328 от 30.11.2015 г. за определяне на средствата от държавния бюджет за издръжка на обучението в държавните висши училища в зависимост от комплексна оценка за качеството на обучението и съответствието му с потребностите на пазара на труда;
7. ПМС № 64 от 25.03.2016 г. за условията и реда за утвърждаване на броя на приеманите за обучение студенти и докторанти в държавните висши училища и за приемане на Списък на приоритетните професионални направления и на Списък на защитените специалности
8. ПМС № 90 от 26.05.2000 г. за условията и реда за предоставяне на стипендии на студентите, докторантите и специализантите от ДВУ и научни организации
9. ПМС № 129 от 2000 г. за определяне на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическо възпитание и спорт, които се осигуряват от държавния бюджет
10. РМС № 286 от 26.04.2018 г. за определяне на таксите за кандидатстване и обучение в държавните висши училища за учебната 2018-2019 г.
11. РМС № 593 от 20.07.2016 Г. за условията и реда за разплащанията на разпоредители с бюджет по договори
12. НАРЕДБА за условията и реда за оценката, планирането, разпределението и разходването на средствата от държавния бюджет за финансиране на присъщата на държавните висши училища научна или художественотворческа дейност, приета с ПМС № 233 от 10.09.2016 г.
13. Указания на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет за 2019 г.
14. Методически указания № 91-04-21 от 28.02.2017 г. и № 91-04-39 от 02.05.2017 г. на министъра на образованието и науката за прилагането на чл. 90, ал.5 и ал. 6 от ЗВО

15. Правила за правомощията, функциите и отговорностите на основните участници в бюджетния процес в СУ – утвърдени от АС на СУ на 28.03.2018 г.

16. ПРАВИЛНИК за бюджета на Софийския университет “Св. Климент Охридски” – приет от АС на СУ на 27.03.2019 г.

17. МЕТОДИКА за определяне на приноса на основните звена за осъществяване на обучението по всяко професионално направление, за целите на разпределението на получените приходи от такси за обучение и на средствата от държавния бюджет за издръжка на обучението през 2019 г., в съответствие с чл. 90, ал. 5 от ЗВО, приета от АС на СУ на 27.03.2019 г.

При разработването на бюджета са взети под внимание и предложенията от ръководителите на основни и обслужващи звена, решенията на Съвета на деканите и работата на комисията по бюджета, назначена със заповед на Ректора № РД-19-2 от 03.01.2019 г.

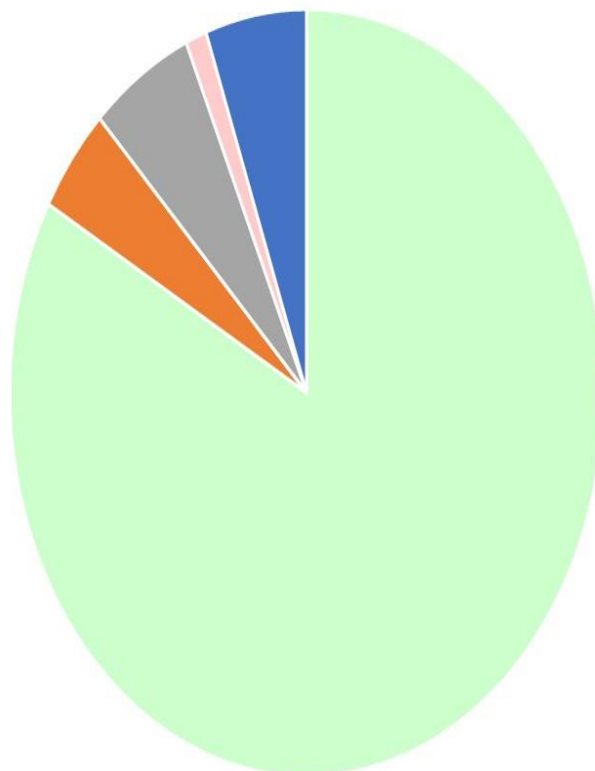
### **ТРАНСФЕРИ ОТ ДЪРЖАВНИЯ БЮДЖЕТ ЗА ИЗДРЪЖКА НА ОБУЧЕНИЕТО, ПРИХОДИ ОТ ТАКСИ ЗА ОБУЧЕНИЕ И ПРИХОДИ ОТ ОБУЧЕНИЕ СЪГЛАСНО РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО**

Планираните в бюджета на Университета трансфери от държавния бюджет за издръжка на обучението през 2019 г. са 52 320 000 лв, както следва:

<b>Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението</b>	<b>52 320 000 лв.</b>
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението- ОКС „бакалавър“ по базови нормативи	28 269 557 лв.
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението-ОКС „магистър“ по базови нормативи	1 324 057 лв.
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението- ОНС „доктор“ по базови нормативи	1 835 257 лв.
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението- ОКС „бакалавър“ по ПМС 328/2015	15 254 649 лв.
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението- ОКС „магистър“ по ПМС 328/2015	1 037 826 лв.
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението- ОНС „доктор“ по ПМС 328/2015	1 115 929 лв.
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91, ал. 4 от ЗВО - "защитени специалности" по ПМС 162/2001 г.	600 000 лв.
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО	2 882 725 лв.

Разпределението на средствата за издръжка на обучението, предоставени като трансфер от държавния бюджет между образователно – квалификационните (научни) степени показва най-висок дял при ОКС „бакалавър“ – 83,2% от общия трансфер. За ОКС „магистър“ е 4,5% от трансферите за издръжка на обучението, за ОНС „доктор“ – 5,6%. Средствата за „защитените специалности“ по чл. 91, ал. 4 от ЗВО са 1,1% от общия трансфер за издръжка на обучението и средствата по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО са 5,5%

трансфер от ДБ за издръжка на обучението 2019 г.



- трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението ОКС "бакалавър" и ОКС "магистър" след средно образование
- трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението ОКС "магистър"
- трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението ОНС "доктор"
- Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91, ал. 4 от ЗВО - "защитени специалности"
- Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО

Трансферите от държавния бюджет осигуряват средства за издръжка на обучението на 21 800 средноприравнен брой учащи, при среден норматив за издръжка 2 400 лв. , включващ:

- диференцираните нормативи за издръжка на обучението, определени по професионални направления с ПМС № 162 от 2001 г.;
- средства за издръжка на обучението в защитените специалности (определени в ПМС № 64 от 2016 г.), по реда на чл. 3 от ПМС 162/2001 г.
- средствата от държавния бюджет за издръжка на обучението в зависимост от комплексната оценка за качеството на обучението и съответствието му с потребностите на пазара на труда в съответствие с ПМС № 328 от 2015 г.,

В чл. 10 от ПМС № 344 от 2018 г. е определен базов норматив за издръжка на обучението на един учащ се в държавните висши училища за 2019 г. в размер на **693 лв.** Диференцираните нормативи за издръжка по професионални направления (определени в ПМС 162 от 2001 г.), действащи през 2019 година са посочени в таблицата, като размерът им е различен за учащите, приети преди учебната 2016/2017 г. и след нея.

Шифър	Група професионални направления	Област на висше образование и професионално направление, базов норматив за издръжка на обучението 693 лв.	диференцирани нормативи за издръжка на обучението за един студент по професионални направления - ПМС 162/2001 за приети преди уч. 2016/2017	диференцирани нормативи за издръжка на обучението за един студент по професионални направления - ПМС 162/2001	коэффициент за качество и реализация
3.8	1	Икономика	1.15	1.15	1.390
3.7	1	Администрация и управление	1.15	1.15	1.330
3.9	1	Туризм	1.15	1.15	1.310
1.2	1	Педагогика	1.05	1.25	1.530
1.3	1	Педагогика на обучението по....	1.05	1.25	1.510
1.1	1	Теория и управление на образованието	1.05	1.25	1.000
3.1	2	Социология, антропология и науки за културата	1.60	1.85	1.280
2.1	2	Филология	1.60	1.85	1.750
2.2	2	История и археология	1.60	1.85	1.550
2.3	2	Философия	1.60	1.85	1.570
2.4	2	Религия и теология	1.60	1.85	1.690
3.2	2	Психология	1.60	1.85	1.400
3.4	2	Социални дейности	1.60	1.85	1.290
3.6	2	Право	1.60	1.85	1.450
3.5	2	Обществени комуникации и информационни науки	1.60	1.85	1.320
3.3	2	Политически науки	1.60	1.85	1.340
4.5	3	Математика	2.40	2.80	2.030
4.6	3	Информатика и компютърни	2.40	2.80	2.040

		науки			
4.3	3	Биологически науки	2.40	2.80	1.710
4.2	3	Химически науки	2.40	2.80	2.070
4.1	3	Физически науки	2.40	2.80	2.110
4.4	3	Науки за земята	2.40	2.80	1.610
5.2	3	Електротехника, електроника и автоматика	2.40	2.80	1.000
5.3	3	Комуникационна и компютърна техника	2.40	2.80	1.000
5.11	3	Биотехнологии	2.40	2.80	1.740
7.4	3	Обществено здраве	2.40	2.40	1.030
8.3	6	Музикално и танцово изкуство	5.00	5.30	1.000
8.2	6	Изобразителни изкуства	5.00	5.30	1.000
7.5	6	Здравни грижи	5.00	5.00	0.970
7.1	8	Медицина	8.50	8.50	1.140
7.3	8	Фармация	8.50	8.50	1.120

Специалностите и професионалните направления, получаващи финансиране чрез трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението са в 31 професионални направления, за 21 800 средноприравнени бройки студенти, общо 52 320 000 лв. съгласно уточнения план за 2019 г. Тези средства, заедно с приходите от такси за обучение и приходите от обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО, подлежат на разпределение между основните звена, в съответствие с приноса на всяко звено за осъществяване на обучението в професионалното направление (на база процента на участие на преподавателите от съответното звено в изпълнението на учебните планове в направлението).

В материалите, свързани с бюджетната процедура за 2019 г., разпределението на приходите е показано и по образователно – квалификационни (научни) степени, в съответствие с чл. 25 от Правилника за бюджета.

В рамките на средствата, предоставени като трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението, съгласно ПМС 162 / 2001 г. са предвидени средства за защитените специалности, определени в ПМС № 64/2016 г. Средствата се предоставят като производението от положителната разлика между 25 и броя на приетите за обучение студенти в първи курс , но не повече от 20, и 90 % от диференцирания норматив за ПН на съответната защитена специалност, плюс по 15 000 лв. за всяка от специалностите в списъка. Тези средства не се включват в Методиката за разпределение, а са насочени

директно към факултетите, в рамките на които функционират изброените специалности – ФКНФ и ИФ.

Най-висок дял от приходите от такси за обучение и приходи от обучение съгл. чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО заемат таксите за обучение за ОКС „бакалавър“ – 10 761 153 лв. – 56% от всички приходи от учащи, следвани от приходите от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 3 от ЗВО - ОКС "магистър" – 4 262 351 лв. – 22 %. Най- малко са таксите за обучение на докторанти – 138 156 лв. – 1%, подробно показани в таблицата:

<b>- приходи от такси и приходи от обучение съгл. чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО</b>		<b>19 188 478 лв.</b>	
Приходи от такси за обучение на студенти ОКС "бакалавър"		10 761 153 лв.	56%
Приходи от такси за обучение на студенти ОКС "магистър"		1 103 447 лв.	6%
Приходи от такси за обучение ОНС "доктор"		138 156 лв.	1%
Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2 от ЗВО - ОКС "бакалавър"		2 486 843 лв.	13%
Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 3 от ЗВО - ОКС "магистър"		4 262 351 лв.	22%
Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 5 от ЗВО - ОНС "доктор"		436 528 лв.	2%

Приходите от такси за обучение са 12 002 756 лв. – 62,6% от общите приходи от учащи – 19 188 478. Останалите 37,4% са приходи от обучение съгласно чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО – 7 185 722 лв.. При тях най-висок относителен дял имат приходите в ОКС „магистър“ – 4 262 351 лв.

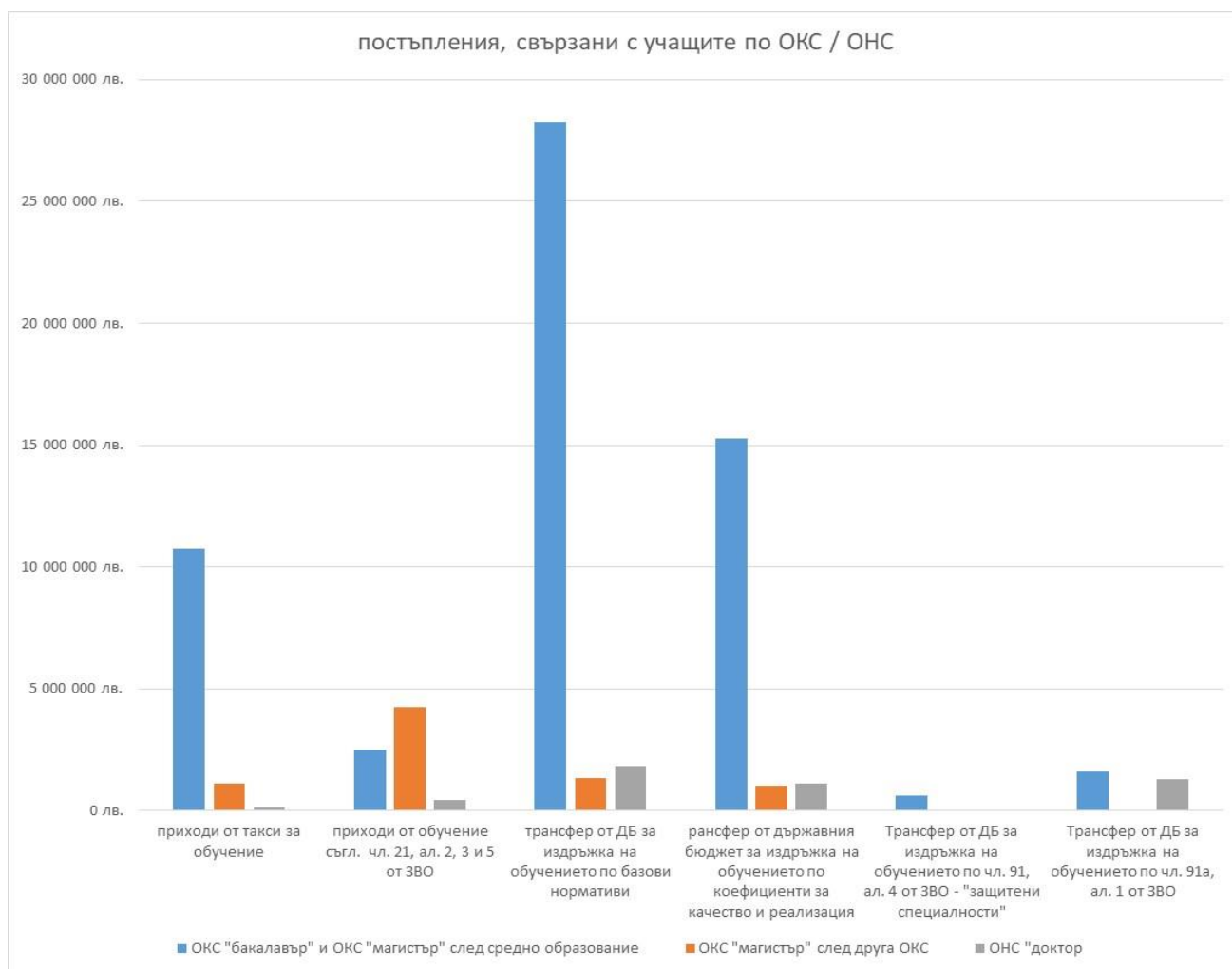
Планираните приходи от учащи за 2019 г. – от такси за обучение и приходи по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО, и от трансферите от държавния бюджет за издръжка на обучението по образователно – квалификационни (научни) степени са показани в долната таблица.

	ОКС "бакалавър" и ОКС "магистър" след средно образование	ОКС "магистър" след друга ОКС	ОНС "доктор"
приходи от такси за обучение	10 761 153 лв.	1 103 447 лв.	138 156 лв.
приходи от обучение съгл. чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО	2 486 843 лв.	4 262 351 лв.	436 528 лв.
трансфер от ДБ за издръжка на обучението по базови нормативи	28 269 557 лв.	1 324 057 лв.	1 835 257 лв.
трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението по коефициенти за качество и реализация	15 254 649 лв.	1 037 826 лв.	1 115 929 лв.

Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91, ал. 4 от ЗВО - "защитени специалности"	600 000 лв.		
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО	1 613 842 лв.		1 268 883 лв.
<b>общо приходи, свързани с учащите</b>	<b>58 986 044 лв.</b>	<b>7 727 681 лв.</b>	<b>4 794 753 лв.</b>

Анализът на данните в нея показва, че от 71 508 478 лв. общо, 58 986 044 лв. са постъпления в ОКС „бакалавър“ и „магистър след средно образование“ – 82,5%, 10,8% са постъпленията в ОКС „магистър“ – 7 727 681 лв. и 6,7% са в ОНС „доктор“ – 4 794 753 лв.

В ОКС „бакалавър“ трансферът от държавния бюджет за издръжка на обучението е три пъти и половина по – висок спрямо постъпленията от учащите – 45 738 048 лв. спрямо 13 247 996 лв., докато в ОКС „магистър“ е обратното - постъпленията от учащите са 5 365 798 лв., трансферът от държавния бюджет е почти два пъти и половина по-нисък - 2 361 883 лв. При ОНС „доктор“ постъпленията от учащите са значително по-ниски от средствата, предоставени като трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението (докторантите са освободени от заплащане на такса за обучение в последните две години от докторантурата) – 574 684 лв. спрямо 4 220 069 лв.





За целите на разпределението на собствените приходи, в таблица № 3 към Методиката (приета от АС на 27.03.2019 г.) са изведени постъпленията от такси за обучение, приходи от обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО и трансфери от държавния бюджет за издръжка на обучението по ОКС / ОНС, специалности и професионални направления.

В долната таблица са показани общите приходи (от трансфери от ДБ за издръжка на обучението, от такси за обучение и от приходи от обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО) по професионални направления, които се разпределят по Методиката в рамките на специалностите във всяко направление.

<b>Информатика и компютърни науки</b>	<b>10 603 675 лв.</b>	<b>16.3%</b>
<b>Филология</b>	<b>7 428 149 лв.</b>	<b>11.4%</b>
<b>Медицина</b>	<b>6 842 699 лв.</b>	<b>10.5%</b>
<b>Педагогика</b>	<b>5 087 348 лв.</b>	<b>7.8%</b>
<b>Право</b>	<b>4 727 313 лв.</b>	<b>7.3%</b>
<b>Биологически науки</b>	<b>3 518 283 лв.</b>	<b>5.4%</b>
<b>Фармация</b>	<b>2 801 261 лв.</b>	<b>4.3%</b>
<b>ОКИН</b>	<b>2 692 288 лв.</b>	<b>4.1%</b>
<b>Политически науки</b>	<b>2 218 806 лв.</b>	<b>3.4%</b>
<b>Физически науки</b>	<b>1 831 122 лв.</b>	<b>2.8%</b>
<b>История и археология</b>	<b>1 552 611 лв.</b>	<b>2.4%</b>
<b>САНК</b>	<b>1 518 977 лв.</b>	<b>2.3%</b>
<b>Администрация и управление</b>	<b>1 511 571 лв.</b>	<b>2.3%</b>
<b>Педагогика на обуч. по:</b>	<b>1 509 883 лв.</b>	<b>2.3%</b>
<b>Науки за земята</b>	<b>1 444 217 лв.</b>	<b>2.2%</b>
<b>Психология</b>	<b>1 438 929 лв.</b>	<b>2.2%</b>
<b>Химически науки</b>	<b>1 298 275 лв.</b>	<b>2.0%</b>
<b>Математика</b>	<b>1 264 059 лв.</b>	<b>1.9%</b>
<b>Философия</b>	<b>1 157 752 лв.</b>	<b>1.8%</b>
<b>Икономика</b>	<b>861 048 лв.</b>	<b>1.3%</b>
<b>Биотехнологии</b>	<b>824 043 лв.</b>	<b>1.3%</b>
<b>Социални дейности</b>	<b>665 477 лв.</b>	<b>1.0%</b>
<b>Религия и теология</b>	<b>540 814 лв.</b>	<b>0.8%</b>
<b>Здравни грижи</b>	<b>410 268 лв.</b>	<b>0.6%</b>
<b>Туризм</b>	<b>353 519 лв.</b>	<b>0.5%</b>
<b>Музикално и танцово изкуство</b>	<b>229 565 лв.</b>	<b>0.4%</b>
<b>изобразително изкуство</b>	<b>227 348 лв.</b>	<b>0.4%</b>
<b>Обществено здраве</b>	<b>166 977 лв.</b>	<b>0.3%</b>
<b>Комуникационна и компютърна техника</b>	<b>101 362 лв.</b>	<b>0.2%</b>
<b>Теория и управление на образованието</b>	<b>56 099 лв.</b>	<b>0.1%</b>
<b>Електротехника, електроника и автоматика</b>	<b>3 881 лв.</b>	<b>0.0%</b>

Най- висок дял от приходите се генерират от ПН Информатика и компютърни науки – 16,3%, следвани от Филология – 11,4% и от Медицина – 10,5%.

Средствата, предоставени като трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението по чл. 91, ал. 4 от ЗВО – за защитените специалности – 600 000 лв. не се включват в тези, които се разпределят по реда на Методиката, а се предоставят на звеното, за което са получени – ФКНФ и ИФ.

Средствата по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО, съгласно протоколите, подписани с МОН през месец март 2019 г. не се включват в разпределението по Методиката – за същите ще се получи писмо от МОН за корекция на бюджета на СУ.

## **РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА СУ ЗА 2019 Г. МЕЖДУ ОСНОВНИ ЗВЕНА И ОСИГУРЯВАНЕ НА СРЕДСТВА НА ОБСЛУЖВАЩИТЕ ЗВЕНА**

Бюджетът на СУ за 2019 г. е формиран и разпределен при спазване на разработента Методика за разпределение на получените приходи от такси за обучение, приходи от обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО и на средствата от държавния бюджет за издръжка на обучението.

Очакваните постъпления от трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението се определят по професионални направления на база на специалностите в тях, отделно за всяка образователно – квалификационна / образователно – научна степен, в съответствие със средноприравнения брой студенти, размерите на диференцираните нормативи за издръжка на обучението по ПМС 162/2001 г. и коефициентите за качество и реализация по ПМС 328/2015 г.

Очакваните постъпления от такси за обучение и приходи от обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО се определят по професионални направления, на база на специалностите в тях, отделно за всяка образователно – квалификационна / образователно – научна степен, на база на броя на студентите и определените размери на таксите с решения на Министерския съвет и решения на Академичния съвет.

**При разпределението на пълния размер на постъпленията от такси за обучение, приходи от обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО и трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението, 75 на сто се използват за финансиране на разходи в професионалното направление за което са получени средствата.**

**Разходите на обслужващите звена и общите разходи на СУ се финансират извън определения процент за професионалните направления по чл. 90, ал. 4 от ЗВО, в рамките на 25-те процента отчисления.**

Приносът на основните звена за осъществяване на обучението по всяко ПН на база % на участие на преподавателите от съответното звено в изпълнението на учебния план за всяка ОКС / ОНС е детайлно представен в таблици 1 и 2 към Методиката, отделно за ОКС «бакалавър, ОКС «магистър» и ОНС «доктор».

Анализът на участието на преподавателите от едни звена в изпълнението на учебни планове на други звена показва, че в ОКС „бакалавър“ най- висок процент на изпълнение на собствените учебни планове имат преподавателите от ФМИ и Медицински факултет – над 97%, а най-нисък – преподавателите от Биологическия факултет – 73%. Най-малко е участието на преподаватели от Медицински факултет в изпълнение на учебни планове на други звена – 2%, а най- високо е на преподавателите от Стопански факултет – 26,7%. Броят на часовете в ОКС „бакалавър“ и ОКС „магистър“ след средно образование по факултети е посочен в таблицата:

ОКС "БАКАЛАВЪР" и ОКС "магистър" след средно образование	брой часове по учебен план ОКС БАКАЛАВЪР и ОКС МАГИСТЪР след средно образование																				% на участие в изпълнението на собствените учебни планове	
	БсФ	БФ	ГФ	ИФ	МФ	СтФ	ФЖМК	ФзФ	ФКНФ	ФМИ	ФНОИ	ФП	ФСлФ	ФФ	ФХФ	ЮФ	ДС	ДИУУ	ДЕО	ЦСВП		ОБЩО (без ДС)
ОБЩО	4 409	39 192	20 909	22 773	64 325	17 421	16 714	27 088	85 432	52 902	36 642	15 388	42 202	42 886	38 442	37 207	7 068	240	60	525	564 755	
БсФ	4 193									23				68				90			4 374	95.9%
БФ		34 699	1 787		150	402		738	590	2 604		90	240	135	6 131		15				47 565	72.9%
ГФ			17 227	45		315	45	140	2 739	240			615	465	75	330	213				22 236	77.5%
Еразъм факултет	6	296	242	381		1 232	562	219	977	626	575	347	1 365	1 158		1 569					9 552	
ИФ	180		1 335	21 042		150			1 170			210	540	1 515		90					26 232	80.2%
МФ					63 090	45	180		75	435			285	663			360	141			64 914	97.2%
СтФ						12 768			606	684			420	90		210	240				14 778	86.4%
ФЖМК				128			15 587		3 420	150	45		698	557		30	180				20 615	75.6%
ФзФ		703	23		340			24 275		1 884		60		165	433		360				27 883	87.1%
ФКНФ	30		206	345		510	41	20	71 809	70	60	545	3 979	1 059		345	195		60		79 078	90.8%
ФМИ		45						27		45 098		150	285	513		9					46 118	97.8%
ФНОИ		45			30		120			30	35 117	90	370	1 125			750				36 927	95.1%
ФП			60	100	220	190			38		845	13 231		1 417		220					16 321	81.1%
ФСлФ		15		120					147			300	32 396	230			30			525	33 733	96.0%
ФФ			30	72		915	180		1 851			246	654	33 606		594	936	9			38 157	88.1%
ФХФ		3 389			495			1 669	150	1 059		120	60	120	31 803		1 320				38 865	81.8%
ЮФ				540		894			1 860							33 819	2 460				37 407	90.4%
участие в изпълнението на чужди учебни планове в % от общите часове на ф-та	4.9%	11.5%	17.6%	7.6%	1.9%	26.7%	6.7%	10.4%	15.9%	14.8%	4.2%	14.0%	23.2%	21.6%	17.3%	9.1%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%		

В ОКС „магистър“ най-висок процент на изпълнение на собствените учебни планове с преподаватели от факултета имат ФМИ, най-нисък ФКНФ.

ОКС "МАГИСТЪР"	БсФ	БФ	ГФ	ИФ	МФ	СтФ	ФЖМК	ФзФ	ФКНФ	ФМИ	ФНОИ	ФП	ФСлФ	ФФ	ФХФ	ЮФ	ДС	ДИУУ	ДЕО	ЦСВП	ОБЩО (без ДС)	% на участие в
																						изпълнени ето на собствени те учебни планове
ОБЩО	1 709	8 442	7 704	7 993	166	13 928	4 126	8 028	10 297	15 517	12 612	5 338	10 478	25 414	3 693	6 813	286	40	175	75	142 547	
БсФ	1 709									10		135						25		27	1 906	89.7%
БФ		8 064	7	15	66	98								45	47						8 341	96.7%
ГФ		30	7 349	168		45								211		78					7 881	93.2%
Еразъм факултет		114	51	327	54	995	447	68	494	386	69		978	626	63	2 376	9				7 046	
ИФ		50	42	7 087		10			327		10	31	117	227	66	15				30	8 012	88.5%
МФ																						
СтФ			30			12 261															12 756	96.1%
ФЖМК						15	3 298						15	125						20	3 473	95.0%
ФзФ		69	36		46			7 695		14		21		21	132					155	8 188	94.0%
ФКНФ			98	201		23	156		8 659		135	67	72	390		59	7				9 859	87.8%
ФМИ								36		14 853					30						14 919	99.6%
ФНОИ				25		23	45		60		12 319		230	186		27	270	15			12 928	95.3%
ФП			80						160		34	4 897	15	265		8					5 458	89.7%
ФСлФ			12	30			51		450	123			8 868	117		12				18	9 681	91.6%
ФФ		30		51		461	129		147		45	117	183	23 022		321					24 505	93.9%
ФХФ		86						230				70		60	3 356						3 801	88.3%
ЮФ				90										121		3 584					3 795	94.4%
участие в изпълнението на чужди учебни планове в % от общите часове на ф-та		4.5%	4.6%	11.3%	#####	12.0%	20.1%	4.1%	15.9%	4.3%	2.3%	8.3%	15.4%	9.4%	9.1%	47.4%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%		

За целите на прилагането на методиката, изпълнението на учебните планове в ОНС „доктор“ се отнася на 100% към основното звено, в което е зачислен докторантът.

На база на тях, транспонирането на финансирането по професионални направления със средства на ДБ, от такси за обучение и от приходи за обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО във финансиране по структурни звена е следното:

БгФ	526 963 лв.
БФ	4 101 334 лв.
ГГФ	2 083 553 лв.
ИФ	1 828 095 лв.
МФ	7 388 017 лв.
СФ	1 877 089 лв.
ФЖМК	1 881 738 лв.
ФзФ	1 960 643 лв.
ФКНФ	5 803 427 лв.
ФМИ	12 370 845 лв.
ФНОИ	5 314 545 лв.
ФП	1 309 418 лв.
ФСФ	3 253 628 лв.
ФФ	5 823 631 лв.
ФХФ	4 027 004 лв.
ЮФ	5 276 587 лв.
ДС	- лв.
ДИУУ	29 551 лв.
ДЕО	10 162 лв.
ЦСВП	21 390 лв.

Отчисленията от тези постъпления са регламентирани в Методиката на СУ, в размер на 25%, като най-голям относителен дял се отчислява от ФМИ -19% от общата сума:

	<b>приходи по методиката</b>	<b>отчисления по методиката</b>	
БгФ	526 963 лв.	131 741 лв.	1%
БФ	4 101 334 лв.	1 025 333 лв.	6%
ГГФ	2 083 553 лв.	520 888 лв.	3%
ИФ	1 828 095 лв.	457 024 лв.	3%
МФ	7 388 017 лв.	1 847 004 лв.	11%
СФ	1 877 089 лв.	469 272 лв.	3%
ФЖМК	1 881 738 лв.	470 434 лв.	3%
ФзФ	1 960 643 лв.	490 161 лв.	3%
ФКНФ	5 803 427 лв.	1 450 857 лв.	9%
ФМИ	12 370 845 лв.	3 092 711 лв.	19%
ФНОИ	5 314 545 лв.	1 328 636 лв.	8%
ФП	1 309 418 лв.	327 355 лв.	2%
ФСФ	3 253 628 лв.	813 407 лв.	5%
ФФ	5 823 631 лв.	1 455 908 лв.	9%

ФХФ	4 027 004 лв.	1 006 751 лв.	6%
ЮФ	5 276 587 лв.	1 319 147 лв.	8%
ДС	- лв.	- лв.	0%
ДИУУ	29 551 лв.	7 388 лв.	0%
ДЕО	10 162 лв.	2 540 лв.	0%
ЦСВП	21 390 лв.	5 347 лв.	0%

## ДРУГИ СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ НА УНИВЕРСИТЕТА ЗА 2019 Г.

Извън таксите за обучение и приходи за обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО, в бюджета на Университета постъпват и следните други собствени приходи, съгласно т. 9.2, 9.3 и 9.4 от Правилника за бюджета:

- такси за кандидатстване;
- следдипломна квалификация;
- административни услуги за неучащи в Университета, чиито размери не може да надвишават необходимите материално-технически и административни разходи по предоставяне на услугата;
- научноизследователска дейност и реализация на създадените научноизследователски резултати и други обекти на интелектуална собственост;
- експертно- консултантска,
- спортна и лечебна дейност,
- права върху интелектуална собственост;
- отдадени под наем вещи и имоти, отстъпено право на ползване или съвместна дейност по договори с трети лица;
- стопанска дейност, свързана с основната дейност на Университета, включително дялово участие в търговски дружества;
- международни проекти и програми
- други дейности, свързани с учебния процес;
- други допустими от закона приходи
- помощи и дарения от страната и чужбина
- завещания, завети, спонсорство и др.

Съгласно приложение № 1 към Правилника за бюджета, за целите на разпределението, от реализираните допълнителни приходи от звената (извън Методиката), се правят следните отчисления за издръжка на общите разходи на университета, за разходите на обслужващите звена и за балансиране на разходите на основните звена чрез междуфакултетско финансиране:

**отчисление в %**

<b>- приходи от такси за кандидатстване</b>	
Приходи от кандидатстудентска кампания - бакалавър	20%
Приходи от кандидатстудентска кампания - магистър	20%
Приходи от кандидатдокторантска кампания	20%
<b>- приходи от други образователни дейности</b>	
Приходи от административни и услуги, свързани с учебния процес	25%
Приходи от кандидатстудентски и други курсове и сертификати	10%
Приходи от процедури за публична защита на дисертационен труд	10%

за придобиване на ОНС „доктор”	
Приходи от следдипломна квалификация и индивидуална специализация	10%
Приходи такси за обучение за подготвителен езиков и специализиран курс (ДЕО)	25%
Приходи от професионално-квалификационна дейност (ДИУУ)	10%
<b>- приходи от продажби на услуги, стоки и продукция, в това число:</b>	
приходи от печатна база, издателска дейност и разпространение, продажба на учебници, справочници и други	20% от нефинансирана от СУ дейност, съгласно чл. 84, ал. 2 от ПУДСУ
приходи от нощувки в студентски общежития и УНБ	0%
приходи от столове, барчета и бюфети	0%
приходи от други услуги - научноизследователски, експертни, консултантски, реклама, звукозапис, телевизия, радио, копирни, спортно-възстановителни и рехабилитационни центрове, библиотека и др.	10%
приходи от продажба на билети за вход	10% без приходите на УБГ Балчик, на основание РМС № 218/2011 г.
<b>- приходи от наеми на недвижими имоти</b> (с изключение на ПСБО и департаментите)	100%
<b>- приходи от наеми на недвижими имоти в ПСБО и департаментите</b>	10%
<b>Други неданъчни приходи</b>	
- получени застрахователни обезщетения за ДМА	0%
- други неданъчни приходи (без дарения, завещания, спонсорство с целеви характер)	10%

В резултат на утвърдените от Академичния съвет отчисления от другите собствени приходи по приложение № 1 към Правилника за бюджета (от 0% до 25%), през 2019 г. извън отчисленията по Методиката се правят и отчисления от изброените звена в общ размер за СУ 603 300 лв., които допълват отчислените по Методиката 25% от приходите:

БгФ	-	7 871 лв.
БФ	-	10 822 лв.
ГГФ	-	15 398 лв.
ИФ	-	18 192 лв.
МФ	-	9 790 лв.
СФ	-	15 496 лв.
ФЖМК	-	11 468 лв.
ФзФ	-	11 121 лв.
ФКНФ	-	13 288 лв.
ФМИ	-	31 696 лв.

ФНОИ	-	32 038 лв.
ФП	-	4 984 лв.
ФСФ	-	13 052 лв.
ФФ	-	13 796 лв.
ФХФ	-	2 936 лв.
ЮФ	-	43 102 лв.
ДС	-	1 150 лв.
ДИУУ	-	79 550 лв.
ДЕО	-	207 450 лв.
Университетска библиотека	-	1 000 лв.
Университетска телевизия	-	4 000 лв.
Университетско радио	-	3 000 лв.
Институт КОНФУЦИЙ в София	-	2 000 лв.
Поделение СБО	-	15 100 лв.
УБГ София, Варна, Балчик	-	35 000 лв.

Общите собствени приходи на СУ за 2019 г., представени по параграфите на ЕБК са 35 000 000 лв., от които 19 188 478 лв. са от такси и приходи от обучение съгласно чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО, 3 401 500 лв. са приходи от други образователни дейности, 650 000 лв. са приходи от такси за кандидатстване, 3 379 000 лв. са приходи от наеми, 3 771 022 лв. са приходи от продажби на стоки, услуги и продукция, 4 890 000 лв. са приходи от помощи и дарения от страната и чужбина, 20 000 лв. са другите приходи, планираният за внасяне в рамките на годината ДДС и други данъци върху продажбите са – 300 000 лв.

Детайлно приходите по видове са показани в долната таблица:



§§	под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ	отчисления	бюджет СУ 2019
<b>I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ</b>				<b>35 000 000 лв.</b>
<b>24-00 Приходи и доходи от собственост</b>				<b>30 390 000 лв.</b>
<b>24-04 нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция</b>				<b>27 011 000 лв.</b>
<b>- приходи от такси и приходи от обучение съгл. чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО</b>			<b>25%</b>	<b>19 188 478 лв.</b>
Приходи от такси за обучение на студенти ОКС "бакалавър"				10 761 153 лв.
Приходи от такси за обучение на студенти ОКС "магистър"				1 103 447 лв.
Приходи от такси за обучение ОНС "доктор"				138 156 лв.
Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2 от ЗВО - ОКС "бакалавър"				2 486 843 лв.
Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 3 от ЗВО - ОКС "магистър"				4 262 351 лв.
Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 5 от ЗВО - ОНС "доктор"				436 528 лв.
<b>- приходи от такси за кандидатстване</b>			<b>20%</b>	<b>650 000 лв.</b>
Приходи от кандидатстудентска кампания - бакалавър				450 000 лв.
Приходи от кандидатстудентска кампания - магистър				150 000 лв.
Приходи от кандидатдокторантска кампания				50 000 лв.
<b>- приходи от други образователни дейности</b>				<b>3 401 500 лв.</b>
Приходи от административни и услуги, свързани с учебния процес				25% 540 000 лв.
Приходи от кандидатстудентски и други курсове и сертификати				10% 950 000 лв.
Приходи от процедури за публична защита на дисертационен труд за придобиване на ОНС „доктор”, други приходи в ОНС "доктор"				10% 100 980 лв.
Приходи от следдипломна квалификация и индивидуална специализация				10% 600 520 лв.
Приходи от такси за обучение в подготвителните езикови курсове (ДЕО)				25% 490 000 лв.
Приходи от професионално-квалификационна дейност (ДИУУ)				10% 720 000 лв.
<b>- приходи от продажби на услуги, стоки и продукция, в това число:</b>				<b>3 771 022 лв.</b>
приходи от печатна база, издателска дейност и разпространение, продажба на учебници, справочници и други				20% 745 000 лв.
приходи от нощувки в УНБ				0% 145 000 лв.
приходи от столове, барчета и бюфети				0% 740 000 лв.
приходи от др. услуги - научноизследователски, телевизия, радио, копирни, спортно-възстановителни и рехабилитационни центрове, библиотека, музеи, УБГ и др.				10% 2 821 022 лв.
стойност на закупена храна за столове, барчета, и др. ( попълва се със знак минус)				-680 000 лв.
24-05 приходи от <i>наеми на имущество (в т.ч. нощувки в общежития)</i>			10%	3 379 000 лв.
24-19 приходи от <i>други лихви</i>			0%	0 лв.
<b>28-00 Глоби, санкции и наказателни лихви</b>				<b>0 лв.</b>
28-02 <i>глоби</i> , санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети			0%	0 лв.
<b>36-00 Други приходи</b>				<b>20 000 лв.</b>
36-11 получени <i>застрахователни обезщетения за ДМА</i>			0%	5 000 лв.
36-19 <i>други</i> неданъчни приходи			10%	15 000 лв.
<b>37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите</b>				<b>-300 000 лв.</b>
37-01 <i>внесен ДДС (-)</i>				-270 000 лв.
37-02 <i>внесен данък върху приходите от стопанска дейност</i> на бюджетните предприятия (-)				-30 000 лв.
<b>45-00 Помощи и дарения от страната</b>				<b>100 000 лв.</b>
45-01 <i>текущи</i> помощи и дарения <i>от страната</i>			0%	100 000 лв.
<b>46-00 Помощи и дарения от чужбина</b>				<b>4 790 000 лв.</b>
46-10 <i>текущи</i> помощи и дарения от <i>Европейския съюз</i>			0%	2 290 000 лв.
46-30 <i>текущи</i> помощи и дарения от <i>други държави</i>			0%	1 250 000 лв.
46-50 <i>текущи</i> помощи и дарения от <i>други международни организации</i>			0%	1 250 000 лв.
<b>48-00 Разпределени към администратори от чужбина средства по международни програми и договор</b>				<b>0 лв.</b>
48-10 разпределени към чужбина текущи трансфери по <i>програми на Европейския съюз</i>				0 лв.
48-30 разпределени към чужбина текущи трансфери по <i>програми на други държави</i>				0 лв.
48-50 разпределени към чужбина текущи трансфери по <i>програми на други международни организации</i>				0 лв.

Набирането им от основните и обслужващите звена е следното:

БгФ	214 864 лв.
БФ	879 480 лв.
ГГФ	611 965 лв.
ИФ	527 791 лв.
МФ	3 256 284 лв.
СФ	1 140 748 лв.
ФЖМК	644 953 лв.
ФзФ	416 666 лв.
ФКНФ	1 496 816 лв.
ФМИ	2 208 823 лв.
ФНОИ	3 203 524 лв.
ФП	511 067 лв.
ФСФ	779 145 лв.
ФФ	2 064 112 лв.
ФХФ	861 649 лв.
ЮФ	1 950 483 лв.
ДС	11 500 лв.
ДИУУ	937 409 лв.
ДЕО	1 723 921 лв.
ЦСВП	5 278 лв.
Университетска библиотека	10 000 лв.
Студентски съвет	7 022 лв.
Университетска телевизия	40 000 лв.
Университетско радио	30 000 лв.
Университетски културен център	- лв.
Университетски музей	- лв.
Университетски театър Алма Алтер	- лв.
РЕКТОРАТ	- лв.
УЦИКТ	- лв.
УЦУК	- лв.
УЦДО	- лв.
Общи разходи на СУ	966 000 лв.
УНБ "Проф. Цв. Бончев"	80 000 лв.
ТД Китен	110 000 лв.
УНБ Черноморец	5 000 лв.
УНБ Синеморец	5 000 лв.
ОНИПСЦ "Родопи" и УНБ Широка Поляна	5 000 лв.
НЦПИ	- лв.
Институт КОНФУЦИЙ в София	20 000 лв.
Унив. издателство с печатница	745 000 лв.
Поделение СБО	2 101 000 лв.

УБГ София, Варна, Балчик	1 905 000 лв.
научна дейност по Наредба на МОН	- лв.
НИС	3 234 500 лв.
проекти, програми (извън НИС)	2 290 000 лв.

Набирането на собствени приходи от основните и обслужващи звена показва, че 59% от собствените приходи постъпват във факултетите, 8 % в департаментите, центровете и звената, свързани с медии, култура и изкуство на практика не набират собствени приходи от дейността си. От факултетите, най-много собствени приходи набира Медицинският факултет, следван от ФНОИ и ФМИ.

#### **ДРУГИ ТРАНСФЕРИ ОТ ДЪРЖАВНИЯ БЮДЖЕТ ПО ЧЛ. 91 ОТ ЗВО С ЦЕЛЕВИ ХАРАКТЕР:**

#### **ЗА НАУЧНА ДЕЙНОСТ, ИЗДАВАНЕ НА УЧЕБНИЦИ И НАУЧНИ ТРУДОВЕ; ЗА СОЦИАЛНО-БИТОВИ РАЗХОДИ НА УЧАЩИТЕ; ЗА КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ**

Целево определените трансфери от държавния бюджет за СУ за 2019 г. са в общ размер 13 800 400 лв., за финансиране на разходи в следните направления:

трансфер от ДБ за научна дейност (65%), издаване на учебници и научни трудове (35%)	1 080 540 лв.
трансфер от ДБ за стипендии	9 234 955 лв.
трансфер от ДБ за леглодни и хранодни	2 652 400 лв.
трансфер от ДБ за капиталови разходи - основни ремонти, придобиване на ДМА и НДМА	832 505 лв.

Съгласно Правилника за бюджета, средствата за научна дейност се изразходват и отчитат в МОН централизирано, при спазване на Наредбата; средствата за издаване на учебници и научни трудове се насочват към Университетското издателство, стипендиите на учащите се изразходват по предложение на комисия, назначена от Ректора за стипендии и помощи, с участие на представители на студентите, в изпълнение на ПМС № 90/2000 г.; средствата за леглодни и хранодни се насочват в пълен размер към ПСБО, където се управляват и изразходват; част от средствата за капиталови разходи се разпределят между факултетите / звената, останалите се управляват и изразходват централизирано.

#### **РАЗХОДИ 2019 Г.**

Разработването на разходната част на бюджета се базира на остойността на отделните видове доставки, услуги, други и включва информация за персонала, разходи за труд през финансовата година, бюджетни разходи по параграфи, бюджетни разходи за доставки и услуги, бюджетни разходи за капиталови проекти и т.н.

Бюджетът обхваща разходите, необходими за поддържане на нивото и качеството на предоставените през плановата година услуги, но не по-ниски от тези през предходната година, разходите за разкриване и предоставяне на нови дейности и услуги, както и разходите, необходими за повишаване на нивото и качеството на съществуващите услуги (по възможност). Анализът на разходната част на бюджета се извършва по дейности и звена.

Съгласно т. 18.5. от Правилника за бюджета, приоритетите при извършване на плащанията по видове разходи през 2019 г. са в следната последователност, като разходът с най-висок приоритет е посочен на първо място:

- 1) Стипендии;
- 2) Трудови възнаграждения и осигурителни плащания,

- 3) Държавни и местни данъци
- 4) Извънтрудови възнаграждения и осигурителни плащания
- 5) Експлоатационна издръжка на сградите – отопление, осветление, вода, консумативи,
- 6) Учебни и научноизследователски разходи
- 7) (съ)финансиране на проекти и програми
- 8) Текущ ремонт, основен ремонт и придобиване на дълготрайни активи
- 9) Други разходи

Общите планирани разходи в бюджета на Университета за 2019 г. са 120 000 000 лв., разпределени по разходни центрове и звена, както следва:

БгФ	977 857 лв.
БФ	4 166 033 лв.
ГГФ	3 252 536 лв.
ИФ	2 835 589 лв.
МФ	8 653 800 лв.
СФ	1 990 140 лв.
ФЖМК	2 112 576 лв.
ФзФ	4 205 866 лв.
ФКНФ	6 425 479 лв.
ФМИ	5 868 633 лв.
ФНОИ	3 177 014 лв.
ФП	1 612 689 лв.
ФСФ	4 330 496 лв.
ФФ	6 262 018 лв.
ФХФ	4 077 464 лв.
ЮФ	3 972 758 лв.
ДС	910 350 лв.
ДИУУ	879 766 лв.
ДЕО	1 513 795 лв.
ЦСВП	284 905 лв.
Университетска библиотека	2 014 000 лв.
Студентски съвет	256 472 лв.
Университетска телевизия	166 000 лв.
Университетско радио	157 000 лв.
Университетски културен център	110 000 лв.
Университетски музей	25 000 лв.
Университетски театър Алма Алтер	54 500 лв.
РЕКТОРАТ	3 567 505 лв.
УЦИКТ	835 000 лв.
УЦУК	97 500 лв.
УЦДО	37 000 лв.
Общи разходи на СУ	22 996 145 лв.
УНБ "Проф. Цв. Бончев"	200 000 лв.

ТД Китен	220 000 лв.
УНБ Черноморец	90 000 лв.
УНБ Синеморец	23 000 лв.
ОНИПСЦ "Родопи" и УНБ Широка Поляна	125 000 лв.
НЦПИ	1 300 000 лв.
Институт КОНФУЦИЙ в София	318 000 лв.
Унив. издателство с печатница	1 593 938 лв.
Поделение СБО	5 199 349 лв.
УБГ София, Варна, Балчик	2 210 956 лв.
научна дейност по Наредба на МОН	747 169 лв.
НИС	5 952 189 лв.
проекти, програми (извън НИС)	4 194 516 лв.

54% от планираните разходи за 2019 г. се падат на факултетите, 3% на департаментите. Общите разходи на Университета са 19%, т.е. преките разходи, свързани с основната дейност – обучение на студенти и докторанти представляват 90 221 002 лв., или 75%. Останалите разходи са свързани с изпълнение на научни или други проекти, с дейността на учебно – научните бази и другите обслужващи звена – ПСБО, УИП, НЦПИ, ИКС, УБГ.

Най- голям относителен дял от разходите в бюджета на Университета заемат средствата за работни заплати, обезщетения, извънтрудови възнаграждения и свързаните с тях социално- и здравноосигурителни плащания. 71 500 000 лв. са общите разходи, свързани с персонала (§01+02+05), което представлява 59,6% от всички разходи. От тях 50 000 000 лв. са предвидените разходи за трудови възнаграждения (§01) – 42% от общите разходи на Университета

Подробната разбивка на разходите по параграфите от ЕБК е следната:

<b>II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ</b>		<b>120 000 000 лв.</b>
<b>01-00</b>	<b>Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения</b>	<b>50 000 000 лв.</b>
01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по <i>трудови правоотношения</i>	50 000 000 лв.
<b>02-00</b>	<b>Други възнаграждения и плащания за персонала</b>	<b>11 500 000 лв.</b>
02-01	за <i>нещатен</i> персонал нает по <i>трудови правоотношения</i>	1 000 000 лв.
02-02	за персонала по <i>извънтрудови правоотношения</i>	7 363 645 лв.
02-05	изплатени суми от <i>СБКО за облекло и други</i> на персонала, с характер на възнаграждение	880 000 лв.
02-08	<i>обезщетения</i> за персонала, с характер на възнаграждение	2 256 355 лв.
<b>05-00</b>	<b>Задължителни осигурителни вноски от работодатели (19,02% / 15,82%)</b>	<b>10 000 000 лв.</b>
<b>10-00</b>	<b>Издръжка</b>	<b>20 000 000 лв.</b>
10-11	Храна	200 000 лв.
10-12	Медикаменти	20 500 лв.
10-13	Постелен инвентар и облекло	120 000 лв.
10-14	Учебни и научно-изследователски разходи (учебни материали и помагала, химикали, стъклария, консумативи), книги за библиотеките (в т.ч. on line издания и др.)	1 500 000 лв.
10-15	материали (канцеларски материали, консумативи и резервни части, хигиенни, строителни материали, презентационни, рекламни материали и сувенири и др.)	2 500 000 лв.
10-16	вода, горива и енергия (в т.ч. смазочни материали)	6 500 000 лв.
10-20	разходи за <i>външни услуги</i> (телекомуникационни, пощенски, куриерски, копирни, рекламни, транспортни, консултантски, абонаменти, наеми, поддръжка и ремонт на техника и софтуер, експертизи, проучвания, изследвания, издателски, печатни, публикуване, други)	4 000 000 лв.
10-30	Текущ ремонт	1 799 500 лв.
10-51	командировки <i>в страната</i>	1 100 000 лв.
10-52	краткосрочни командировки <i>в чужбина</i>	2 000 000 лв.
10-62	разходи за <i>застраховки</i>	80 000 лв.
10-69	<i>други</i> финансови услуги	30 000 лв.
10-91	други разходи за СБКО	50 000 лв.
10-92	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	50 000 лв.
10-98	други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи	50 000 лв.
<b>19-00</b>	<b>Платени данъци, такси и административни санкции</b>	<b>3 000 000 лв.</b>
19-01	платени <i>държавни</i> данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	50 000 лв.
19-81	платени <i>общински</i> данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	2 950 000 лв.
<b>40-00</b>	<b>Стипендии</b>	<b>10 000 000 лв.</b>
<b>46-00</b>	<b>Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности</b>	<b>150 000 лв.</b>
<b>49-00</b>	<b>Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина</b>	<b>0 лв.</b>
49-01	<i>текущи</i> трансфери за чужбина	0 лв.
<b>51-00</b>	<b>Основен ремонт на дълготрайни материални активи</b>	<b>5 500 000 лв.</b>
<b>52-00</b>	<b>Придобиване на дълготрайни материални активи</b>	<b>8 850 000 лв.</b>
52-01	придобиване на <i>компютри и хардуер</i>	1 995 000 лв.
52-03	придобиване на <i>друго оборудване, машини и съоръжения</i>	6 850 000 лв.
52-04	придобиване на <i>транспортни средства</i>	0 лв.
52-05	придобиване на <i>стопански инвентар</i>	5 000 лв.
52-06	изграждане на <i>инфраструктурни обекти</i>	0 лв.
<b>53-00</b>	<b>Придобиване на нематериални дълготрайни активи</b>	<b>1 000 000 лв.</b>
53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	1 000 000 лв.

През 2019 г. са планирани разходи, свързани с **обезщетения** за персонала, с характер на възнаграждение в размер на 2 256355 лв, като 1 373 319 лв. са по чл. 224 от КТ, 883 034 лв. са по чл. 222, ал. 3 от КТ, като по звена са следните:

Факултет / департамент / звено	Обезщетение по чл.224 от КТ	Обезщетение по чл.222 ал.3 от КТ	общо
<b>Всичко:</b>	<b>1 373 319 лв.</b>	<b>883 034 лв.</b>	<b>2 256 353 лв.</b>
Биологически факултет	50 377 лв.	52 642 лв.	<b>103 019 лв.</b>
Геолого - географски факултет	143 773 лв.	55 830 лв.	<b>199 603 лв.</b>
Департамент "Спорт"	11 850 лв.	12 654 лв.	<b>24 504 лв.</b>
Департамент за езиково обучение (ДЕО)	6 929 лв.	21 774 лв.	<b>28 703 лв.</b>
Департамент за информация и усъвършенстване на учители	19 685 лв.	32 980 лв.	<b>52 665 лв.</b>
Исторически факултет	94 676 лв.	36 402 лв.	<b>131 078 лв.</b>
Медицински факултет	4 742 лв.	10 128 лв.	<b>14 870 лв.</b>
Поделение Социално-битово обслужване	11 818 лв.	26 972 лв.	<b>38 790 лв.</b>
Ректорат	1 417 лв.	5 580 лв.	<b>6 997 лв.</b>
Стопански факултет	83 556 лв.	60 610 лв.	<b>144 166 лв.</b>
Университетска библиотека	2 102 лв.	11 358 лв.	<b>13 460 лв.</b>
Университетски ботанически градини - сезонни работници по ПМС 66	1 493 лв.	2 322 лв.	<b>3 815 лв.</b>
Факултет по журналистика и масова комуникация	61 408 лв.	45 102 лв.	<b>106 510 лв.</b>
Факултет по класически и нови филологии	112 520 лв.	84 300 лв.	<b>196 820 лв.</b>
Факултет по математика и информатика	75 002 лв.	65 454 лв.	<b>140 456 лв.</b>
Факултет по науки за образованието и изкуства	80 520 лв.	67 770 лв.	<b>148 290 лв.</b>
Факултет по педагогика	7 898 лв.	13 632 лв.	<b>21 530 лв.</b>
Факултет по химия и фармация	5 248 лв.	7 732 лв.	<b>12 980 лв.</b>
Факултет славянски филологии	82 665 лв.	68 184 лв.	<b>150 849 лв.</b>
Философски факултет	240 044 лв.	131 114 лв.	<b>371 158 лв.</b>
Юридически факултет	275 596 лв.	70 494 лв.	<b>346 090 лв.</b>

Подобните данни, свързани с персонала, събрани, обработени и анализирани в рамките на бюджетната процедура съдържат информация за структурата му по звена, средните брутни работни заплати за преподавателите и преподавателите и средствата за работни заплати по звена и дейности.

Разходите за издръжка са 16,7% от общите разходи на Университета, като от тях най-висок относителен дял заемат разходите, свързани с експлоатационната издръжка на сградите - вода, горива и енергия – 6 500 000 лв. –32,5%.

Разходите за СБКО – 930 000 лв. са планирани в размера, определен в чл. 37, ал. 1 и 2 от ПМС 344/ 2018 г. – 3 на сто от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения (31 000 000 лв.), включващи данъци и осигурителни вноски. Съгласно чл. 53 от КТД № 11 от 2018 г., средствата от фонд СБКО се изразходват в следните направления:

- ваучери за храна;
- медицинско обслужване;
- поддържане на учебно-научните бази;
- социално подпомагане с парични помощи при временна нетрудоспособност, на социално слаби членове на колектива и при други временни затруднения;
- социално подпомагане с парични помощи при смърт на член от семейството (родител, дете, съпруг);
- спорт и туризъм;
- членове на академичния и преподавателския състав с 20 години трудов стаж в Университета, при навършване на юбилейни 60 години, могат да получат допълнително материално стимулиране в размер до две основни месечни работни заплати за длъжност „асистент“ по предложение на Факултетен съвет/ Съвет на Департамента/ Началник на отдел и със заповед на Ректора;
- други разходи – състезания, културно-масови мероприятия и др.
- обучения на персонала

Предвидените средства за стипендии на учащите (10 000 000 лв.) включват средствата, предоставени като трансфер от държавния бюджет за изплащане на стипендии и помощи по реда на ПМС № 90/2000 г. – 9 407 153 лв., целеви и поименни стипендии, и средства за стипендии по международни проекти, програми и договори за финансиране.

От планираните 15 350 000 лв. капиталови разходи, финансираните със средства, предоставени от държавния бюджет са 832 505 лв., останалите са за сметка на преходни остатъци на звената, собствени приходи и средства по научноизследователски и други проекти, програми и договори за финансиране.

## **НАЛИЧНОСТИ, ДЕФИЦИТ, ИЗЛИШЪК И ФИНАНСИРАНЕ**

Съгласно чл. 19 от Правилника за бюджета и т. 15 от Методиката на СУ, превишението на приходите над разходите в края на календарната година преминава като наличност в бюджета на Университета за следващата година. Изведените бюджети на основните структурни звена се допълват с неизразходваните към края на предходната година средства от държавния бюджет за издръжка на обучението и приходите от такси и други приходи, формирали бюджета на основното звено, като тези средства не подлежат на преразпределение по методиката за съответната година.

Наличността на 01.01.2019 г. по банкови сметки и в брой е 17 338 266 лв, която ще се разпредели към бюджетите на звената след приемане на отчета за 2018 г. и ще допълни определените за 2019 г. бюджети.



В рамките на бюджета на Университета, се финансира дейността на Студентския съвет - по чл. 72, ал. 5 от ЗВО и чл. 39 от Правилника за бюджета- 1,3% от приходите от такси за обучение и приходите от обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО се насочват за финансиране на дейността на Студентския съвет, както следва:

БгФ	-	1 844 лв.
БФ	-	10 765 лв.
ГГФ	-	7 012 лв.
ИФ	-	5 620 лв.
МФ	-	41 744 лв.
СФ	-	13 754 лв.
ФЖМК	-	7 550 лв.
ФзФ	-	4 058 лв.
ФКНФ	-	18 311 лв.
ФМИ	-	25 286 лв.
ФНОИ	-	39 198 лв.
ФП	-	6 270 лв.
ФСФ	-	9 143 лв.
ФФ	-	25 850 лв.
ФХФ	-	10 955 лв.
ЮФ	-	21 823 лв.
ДС		- лв.
ДИУУ	-	122 лв.
ДЕО	-	77 лв.
ЦСВП	-	69 лв.
<b>Студентски съвет</b>		<b>249 450 лв.</b>

Разходите за обучение по спорт на студентите от факултетите в ОКС "бакалавър", редовно обучение се разпределят между основните звена на база на броя на тези студенти – 16 958 и се насочват за изразходване чрез Департамента по спорт, както следва:

<b>основни звена</b>	<b>брой студенти в ОКС "бакалавър", редовно обучение</b>	<b>пропорционално на броя на учащите в ОКС "бакалавър", редовно обучение</b>
<b>БсФ</b>	<b>82</b>	4 352 лв.
<b>БФ</b>	<b>1097</b>	58 220 лв.
<b>ГГФ</b>	<b>608</b>	32 268 лв.
<b>ИФ</b>	<b>647</b>	34 338 лв.
<b>МФ</b>	<b>1074</b>	57 000 лв.
<b>СтФ</b>	<b>628</b>	33 329 лв.
<b>ФЖМК</b>	<b>792</b>	42 033 лв.
<b>ФзФ</b>	<b>312</b>	16 559 лв.

<b>ФКНФ</b>	<b>1850</b>	98 184 лв.
<b>ФМИ</b>	<b>2507</b>	133 052 лв.
<b>ФНОИ</b>	<b>1549</b>	82 209 лв.
<b>ФП</b>	<b>504</b>	26 748 лв.
<b>ФСлФ</b>	<b>791</b>	41 980 лв.
<b>ФФ</b>	<b>1745</b>	92 611 лв.
<b>ФХФ</b>	<b>615</b>	32 639 лв.
<b>ЮФ</b>	<b>2157</b>	114 477 лв.
<b>всичко</b>	<b>16958</b>	<b>900 000 лв.</b>