

## **Б Ю Д Ж Е Т 2011 г.**

С чл. 1 на Постановление № 334 на Министерския съвет от 29.12.2010 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2011 г., Министерският съвет утвърди бюджетите и натуралните показатели за дейността на държавните органи, министерствата и ведомствата по видове приходи, разходи, трансфери, субсидии/вноски, излишък/дефицит, финансиране и трансферите от бюджета на Министерството на образованието, младежта и науката за Българска академия на науките и държавните висши училища.

Софийският университет “Св. Климент Охридски” е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към Министерство на образованието и науката. Разпоредител с бюджета на Университета е Ректорът. Университетът съставя, изпълнява, приключва и отчита самостоятелен бюджет.

Формирането на бюджетите на основните и обслужващите звена е в съответствие с рамката, определена в годишния бюджет на Университета и на база приети от Академическия съвет процедури за вътрешно финансиране, гарантиращи запазване целостта му. Бюджетите на основните и обслужващите звена се управляват от деканите, директорите и ръководителите им.

**Бюджетът на Софийския университет “Св. Кл. Охридски” за 2011 г. е публикуван в ДВ, бр. 2 от 07.01.2011 г., в съответствие с разпоредбите на постановлението.**

Бюджетът се разглежда като:

1. документ на политиката на Университета;
2. финансова сметка с приходна и разходна част;
3. ръководство за оперативна дейност;
4. средство за комуникация.

Бюджетният процес се управлява от Академическия съвет, Ректора, ректорското ръководство и ръководителите на основни и обслужващи звена в съответствие със законовите разпоредби и спазване принципите на законосъобразност, ефективност, ефикасност, икономичност и публичност.

На основание чл. 90, ал. 2 от Закона за висшето образование, в рамките на самостоятелния бюджет на Университета, Академическият съвет утвърждава бюджети на основните звена на висшето училище по пълна бюджетна класификация.

Решението на Академическия съвет за приемане на бюджета и разпределението му включва:

1. Основания;
2. Обем на приходната част, в т. ч. разпределен по Единна бюджетна класификация и звена;
3. Обем на разходната част, в т. ч. разпределен по Единна бюджетна класификация и звена;

4. Приоритети на разходите (съвпадащи с определените в ЗУДБ);
5. Списък на инвестиционните разходи / капиталов бюджет / - по проект, представен от ресорния зам. ректор по стопанската и инвестиционна дейност;
6. Допълнителни условия;
7. Правомощия на Ректора, деканите и ръководителите на звена

Бюджетът на Университета за 2011 г. е съобразен със специфичните нормативни актове в тази област, както следва:

1. Закон за висшето образование
2. Закон за устройството на държавния бюджет
3. Закон за държавния бюджет на РБ за 2011 г.
4. ПМС № 334 от 2010 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2011 г.
5. Указания на Министерство на финансите *ДР № 1 от 07.01.2011 г.* за изпълнението на държавния бюджет за 2011 г.
6. ПМС № 162 от 2001 г. за определяне на диференцирани нормативи за издръжка на обучението на един студент по професионални направления
7. 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
8. Наредба № 9 на МОМН от 19.08.2003 г. за условията и реда за изразходване на средствата, отпуснати целево от държавния бюджет за присъщата на висшите училища научна или художествено-творческа дейност
9. Правилник за управление и разпределение на бюджета на Университета

При разработването на бюджета са взети под внимание приетите през годината решения на АС, предложенията на ръководителите на основни и обслужващи звена и работата на комисията по бюджета, назначена с решение на Академическия съвет.

Бюджетът на Софийския университет "Св. Климент Охридски" за 2011 г., утвърден със Закона за държавния бюджет на Република България, е в размер на 36 180 464 лв., разпределени по елементи, както следва:

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>		<b>СУМА</b>
<b>СУБСИДИЯ - ОБЩО (I+II+III+IV)</b>		<b>36 180 464</b>
<b>I.</b>	<b>СУБСИДИЯ ЗА ИЗДРЪЖКА НА ОБУЧЕНИЕТО (1x2)</b>	<b>25 326 847</b>
1	Средно-приравнен брой учащи	21 409
2	Средно-претеглен норматив (лв.) при базов по ПМС 334/2010 г. - 693 лв.	1 183
<b>II.</b>	<b>СУБСИДИЯ ЗА ПРИСЪЩАТА НА ВИШЕТО УЧИЛИЩЕ НАУЧНА ИЛИ ХУДОЖЕСТВЕНО-ТВОРЧЕСКА ДЕЙНОСТ И ЗА ИЗДАВАНЕ НА УЧЕБНИЦИ И НАУЧНИ ТРУДОВЕ</b>	<b>806 508</b>
<b>III.</b>	<b>СУБСИДИЯ ЗА СОЦИАЛНО-БИТОВИ РАЗХОДИ НА СТУДЕНТИТЕ И ДОКТОРАНТИТЕ (1+2)</b>	<b>8 244 919</b>
1	Субсидия за стипендии	5 173 919
2	Субсидия за студентски столове и общежития (1 храноден до 2,90 лв., един леглоден - до 1,00 лв.)	3 071 000
<b>IV.</b>	<b>Субсидия за капиталови разходи</b>	<b>1 802 190</b>

В чл. 21 от ПМС № 334 от 2010 г. е определен базов норматив за издръжка на обучението на един учащ се в държавните висши училища за 2011 г. в размер на 693 лв., т.е. нормативите, по които е определена субсидията за издръжка на обучението на студентите от Софийския университет "Св. Климент Охридски" през 2011 г. са:

2011 г.		<b>Норматив за 1 студент РЕДОВНО - бакалавър и магистър</b>	<b>Норматив за 1 студент ЗАДОЧНО (1/3) - бакалавър и магистър</b>	<b>Норматив за 1 докторант РЕДОВНО (1докт. РО = 2 ст. РО)</b>	<b>Норматив за 1 докторант ЗАДОЧНО (2 ст. РО = 3 докт. ЗО)</b>
"Педагогика", "Педагогика на обучението по ...", "Икономика", "Администрация и управление", "Туризм", "Теория и управление на образованието"	1	693,00 лв	231,00 лв	1 386,00 лв	462,00 лв
"Социология, антропология и науки за културата", "Филология", "История и археология", "Философия", "Религия и теология", "Психология", "Социални дейности", "Право", "Обществени комуникации и информационни науки", "Политически науки"	1,6	1 108,80 лв	369,60 лв	2 217,60 лв	739,20 лв
"Математика", "Информатика и компютърни науки", "Биологически науки", "Химически науки", "Физически науки", "Науки за земята", "Комуникационна и компютърна техника", "Химични технологии", "Биотехнологии" и "Обществено здраве"	2,3	1 593,90 лв	531,30 лв	3 187,80 лв	1 062,60 лв
"Здравни грижи"	5	3 465,00 лв	1 155,00 лв	6 930,00 лв	2 310,00 лв
"Медицина", "Стоматология" и "Фармация"	9,4	6 514,20 лв	2 171,40 лв	13 028,40 лв	4 342,80 лв

#### ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ИЗДРЪЖКА НА ОБУЧЕНИЕТО

Съгласно чл. 91, ал. 2 от Закона за висшето образование, издръжката на обучението се определя въз основа на:

1. диференцирани нормативи по професионални направления за един студент, определени от Министерския съвет;
2. броя на студентите и докторантите;
3. резултатите от оценката при акредитацията на висшето училище и неговите специалности.

От 01.01.2002 г. субсидията за издръжка на обучението се предоставя на държавните висши училища по диференцирани нормативи за издръжка и професионални направления, определени с Постановление на Министерския съвет.

Действащите нормативи за издръжка на един студент са формирани от:

- средства за работна заплата;
- средства за осигурителни вноски;
- средства за СБКО;
- средства за веществена издръжка (разходи за дейност).

В субсидията на Университета за 2011 г. не са взети предвид възможностите на чл. 91, ал. 2, т. 3 от Закона за висшето образование- резултатите от оценката при акредитацията на висшето училище и неговите специалности да оказват влияние при определянето на държавната субсидия.

### РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА СУБСИДИЯТА ЗА ИЗДРЪЖКА НА ОБУЧЕНИЕТО МЕЖДУ ОСНОВНИТЕ И ОБСЛУЖВАЩИ ЗВЕНА

Съгласно чл. 19 (нов 23) от Правилника за управление и разпределение на бюджета, субсидията за департаментите и обслужващите звена се формира като общ процент от субсидията за издръжка на обучението, определена за Софийския университет “Св. Климент Охридски” със Закона за държавния бюджет на Република България, но не повече от **15%**.

През 2011 г. разпределението им е следното:

Ректорат	5,96%
Библиотека	5,00%
УИЦ	1,50%
ДИУУ	1,50%
ЦСВП	0,50%
Университетска телевизия	0,175%
Университетско радио	0,175%
Университетски културен център	0,15%
Университетски музей	0,04%

До 2010 г. е било:

	<b>от тях:</b>	<b>15%</b>
ДИУУ		2%
Библиотека		5%
УИЦ		1%
УБГ		0,5%
ЦСВП		0,5%
Гьолечица		0,3%
Китен		0,3%
Ректорат		5%
Университетска телевизия		0,25%
Университетско радио		0,15%

Учебно – научните бази и Университетските ботанически градини преминават на самоиздръжка, а се добавят за финансиране Университетския музей и Университетския културен център.

## СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

При формиране приходната част на бюджета са заложили прогнозните разработки на администрацията по отношение на собствени приходи, изготвени на база отчета за предходната година, действащите актове, заповеди, решения, договори и т.н.

Анализът на приходите обхваща особеностите на отделните приходоизточници и възможностите за увеличаване на собствените приходи.

При анализа на университетската политика по приходите се използват данни за:

1. икономическата база на Университета.
2. приходната база.
3. фактическата събираемост на приходите

Резултатите от анализа на приходите и изследванията на данните служат за преценка на алтернативните възможности за допълнителни приходи на бюджета.

### РЕКАПИТУЛАЦИЯ на приходите:

Показатели	Бюджет 2011
Собствени приходи	34 000 000
Субсидия	36 180 464
Трансфери	4 375 494
<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b>	<b>74 555 958</b>
Наличност на 01.01.2011 г.	10 287 343
<b>ОБЩО СРЕДСТВА 2011</b>	<b>84 843 302</b>

Възможността за набиране на собствените приходи по факултети и звена е следното:

ФАКУЛТЕТИ, звена	собствени приходи	%
ФСлФ	971 535 лв.	2,9%
ФКНФ, ЦИЕК	1 483 644 лв.	4,4%
ИФ	620 241 лв.	1,8%
ЮФ	2 283 310 лв.	6,7%
ФФ	2 075 978 лв.	6,1%
Стопански факултет	1 115 396 лв.	3,3%
ФП	443 877 лв.	1,3%
ФНПП	1 600 326 лв.	4,7%
ФЖМК	849 461 лв.	2,5%
ГГФ	781 317 лв.	2,3%
БФ	978 371 лв.	2,9%
ФзФ	369 246 лв.	1,1%
ХФ	368 709 лв.	1,1%
ФМИ	1 719 168 лв.	5,1%
Богословски факултет	161 721 лв.	0,5%
Медицински факултет	468 458 лв.	1,4%
ДИУУ	359 359 лв.	1,1%
Департамент за езиково обучение	3 220 455 лв.	9,5%
Департамент Спорт	6 500 лв.	0,0%
ЦСВП "Ив. Дуйчев"	0 лв.	0,0%
Университетски изчислителен център	0 лв.	0,0%
Център за образователни услуги	105 000 лв.	0,3%

Университетски културен център	5 000 лв.	0,0%
Университетски полярен център	0 лв.	0,0%
Университетски музей	0 лв.	0,0%
Поделение СБО	3 150 500 лв.	9,3%
Университетско издателство с печатница	750 000 лв.	2,2%
Научноизследователски сектор	3 500 000 лв.	10,3%
УБГ София, Варна, Балчик	1 125 000 лв.	3,3%
Университетска библиотека	32 000 лв.	0,1%
Студентски съвет	0 лв.	0,0%
УНБ "Проф. Цв. Бончев"	90 000 лв.	0,3%
ТД Китен	125 000 лв.	0,4%
УНБ Широка Поляна	0 лв.	0,0%
УНБ Черноморец	12 000 лв.	0,0%
Университетско радио	25 000 лв.	0,1%
Университетска телевизия	25 000 лв.	0,1%
Еразъм	1 810 411 лв.	5,3%
Сасакава	80 025 лв.	0,2%
Други международни програми и проекти	2 200 000 лв.	6,5%
Ректорат	25 000 лв.	0,1%
ОУП (наеми, КСК, други)	1 062 993 лв.	3,1%
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>34 000 000 лв.</b>	<b>100%</b>

Факултетите генерират 47,9% от общите собствени приходи на Университета (16 290 757 лв.), като по видове са разпределени, както следва:

<b>Приходи общо, в т.ч.:</b>	<b>16 290 757 лв</b>	<b>100%</b>
Приходи от такси за обучение на бакалаври	7 988 453 лв	49,0%
Приходи от такси за обучение на магистри	4 282 686 лв	26,3%
Приходи от такси за обучение на докторанти	299 286 лв	1,8%
Приходи от такси за обучение на чуждестранни студенти	1 959 362 лв	12,0%
Приходи от други такси (КСК, СДК, курсове, административни)	1 760 970 лв	10,8%

## РАЗХОДИ

Разработването на разходната част на бюджета се базира на остойносттаване 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 съобразно Единната бюджетна класификация на разходите по видове /параграфи/, по дейности и по функции.

Основно предназначение на анализа е да оцени потребностите от бюджетни разходи и степента на тяхното задоволяване с бюджетни кредити.

Качественият анализ на плана и отчета на бюджета се извършва по специфични показатели в следните направления:

1. показатели за вложени ресурси.
2. показатели за обем извършена работа.
3. показатели за ефективност.
4. показатели за ефикасност.

Най- голям относителен дял от общите разходи заемат средствата за работни заплати и средствата за издръжка. В процентно съотношение спрямо общите, тенденцията е следната:

<b>ОБЩИ РАЗХОДИ</b>	<b>77 500 000 лв</b>	<b>процент</b>
Заплати	30 912 124 лв	39,9%
Хонорари, обезщетения	8 069 107 лв	10,4%
Осигурителни вноски	6 143 756 лв	7,9%
Издръжка	20 447 533 лв	26,4%
Стипендии	6 862 725 лв	8,9%
Членски внос	64 755 лв	0,1%
Капиталови разходи	5 000 000 лв	6,5%

Плащанията, свързани с персонала са 58,2 % от общите разходи на Университета.

Най- голям относителен дял от средствата за издръжка заемат разходите за експлоатационната издръжка на сградите.

Разпределението на разходите между факултетите и звената е следното:

<b>ФАКУЛТЕТИ, звена</b>	<b>разходи</b>	<b>%</b>
ФСлФ	2 767 325 лв.	3,6%
ФКНФ, ЦИЕК	4 118 364 лв.	5,3%
ИФ	1 838 881 лв.	2,4%
ЮФ	2 508 675 лв.	3,2%
ФФ	4 418 684 лв.	5,7%
Стопански факултет	1 331 917 лв.	1,7%
ФП	961 567 лв.	1,2%
ФНПП	2 022 268 лв.	2,6%
ФЖМК	1 128 741 лв.	1,5%
ГГФ	2 135 316 лв.	2,8%
БФ	3 148 204 лв.	4,1%
ФзФ	4 086 679 лв.	5,3%
ХФ	2 710 255 лв.	3,5%
ФМИ	3 810 125 лв.	4,9%
Богословски факултет	645 517 лв.	0,8%
Медицински факултет	542 015 лв.	0,7%
ДИУУ	897 435 лв.	1,2%
Департамент за езиково обучение	3 345 005 лв.	4,3%
Департамент Спорт	507 925 лв.	0,7%
ЦСВП "Ив. Дуйчев"	176 634 лв.	0,2%
Университетски изчислителен център	391 233 лв.	0,5%
Център за образователни услуги	39 056 лв.	0,1%
Университетски културен център	41 490 лв.	0,1%

Университетски полярен център	200 000 лв.	0,3%
Университетски музей	10 131 лв.	0,0%
Поделение СБО	6 146 500 лв.	7,9%
Университетско издателство с печатница	1 355 000 лв.	1,7%
Научноизследователски сектор	8 246 364 лв.	10,6%
УБГ София, Варна, Балчик	1 018 332 лв.	1,3%
Университетска библиотека	1 702 742 лв.	2,2%
Студентски съвет	126 632 лв.	0,2%
УНБ "Проф. Цв. Бончев"	149 975 лв.	0,2%
ТД Китен	203 012 лв.	0,3%
УНБ Широка Поляна	20 000 лв.	0,0%
УНБ Черноморец	42 000 лв.	0,1%
Университетско радио	81 822 лв.	0,1%
Университетска телевизия	61 822 лв.	0,1%
Еразъм	1 810 411 лв.	2,3%
Сасакава	3 600 лв.	0,0%
Други програми	846 531 лв.	1,1%
Научноизследователски проекти	1 195 240 лв.	1,5%
Проекти по Наредба № 9 на МОН	506 508 лв.	0,7%
Летен семинар по българистика	30 000 лв.	0,0%
Ректорат	1 793 668 лв.	2,3%
Общоуниверситетска партия	8 376 400 лв.	10,8%
	<b>77 500 000 лв.</b>	<b>100%</b>

38 174 532 лв. (49,3%) от общите разходи се извършват от факултетите. Разходите, планирани в Общоуниверситетската партия (8 376 400 лв.) са следните:

Данъци, мита и такси (без осигурителни вноски за ДОО и НЗОК)	1 513 263
Разходи за застраховки	25 000
Глоби, неустойки, наказателни лихви и съдебни обезщетения	122 028
Стипендии	5 173 919
Членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	20 000
Основен ремонт на дълготрайни материални активи	1 500 000
Придобиване на стопански инвентар	20 000
Придобиване на програмни продукти	2 190

От тях средствата за стипендии се предоставят от държавния бюджет и се изразходват с целево предназначение. Заложените разходи за съдебни обезщетения са във връзка със задължението на Университета към АПК „Двореца” – гр. Балчик. Капиталовите разходи са заложили за сметка на субсидията за 2011 г.