

Софийски университет „Св. Климент Охридски“

Б Ю Д Ж Е Т 2018 г.

С чл. 8 и приложение № 4 към него от ПМС № 332 от 22.12.2017 г., Министерският съвет утвърждава предназначението на трансферите по чл. 16, ал. 4 от ЗДБРБ за 2018 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 2018 г., съгласно чл. 91 от ЗВО, утвърден със Закона за държавния бюджет на Република България е в размер на **58 014 300 лв.**, разпределен по елементи, както следва:

	ПОКАЗАТЕЛИ	по ЗДБРБ и ПМС 332/2017 - за 2018
	ТРАНСФЕРИ ОТ ДБ ПО ЧЛ. 91 ОТ ЗВО - ОБЩО (I+II+III+IV+V)	58 014 300 лв.
I.	СРЕДСТВА ЗА ИЗДРЪЖКА НА ОБУЧЕНИЕТО (1x2), в т.ч.:	44 111 906 лв.
1	по базови нормативи за издръжка	
2	издръжка на обучението, в зависимост от комплексна оценка за качеството на обучението и съответствието му с потребностите на пазара на труда	44 111 906 лв.
3	други средства за издръжка на обучението	
	<i>средно-приравнен брой учащи</i>	<i>21 269</i>
	<i>средно-претеглен норматив (лв.)</i>	<i>2 074 лв.</i>
II.	СРЕДСТВА ЗА НАУЧНА ИЛИ ХУДОЖЕСТВЕНО-ТВОРЧЕСКА ДЕЙНОСТ И ЗА ИЗДАВАНЕ НА УЧЕБНИЦИ И НАУЧНИ ТРУДОВЕ	1 014 587 лв.
1	за научноизследователска дейност 65%	659 482 лв.
2	за издаване на научни трудове 35%	355 105 лв.
III.	СРЕДСТВА ЗА СОЦИАЛНО-БИТОВИ РАЗХОДИ НА СТУДЕНТИТЕ И ДОКТОРАНТИТЕ (1+2)	12 055 153 лв.
1	средства за стипендии	9 407 153 лв.
2	средства за студентски столове и общежития	2 648 000 лв.
IV.	СРЕДСТВА за капиталови разходи	832 654 лв.
1	Средства за основни ремонти	416 327 лв.
2	Средства за придобиване на ДМА и НДМА	416 327 лв.
V.	Други трансфери	

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 2018 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 2018 г.
4. ПМС № 332 от 22.12.2017 г., Министерският съвет за изпълнението на държавния бюджет за 2018 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. ПМС № 3 от 2018 г. за одобряване на допълнителен трансфер на СУ „Св. Климент Охридски“ за 2018 г.
11. РМС № 240 от 27.04.2017 г. за утвърждаване на таксите за кандидатстване и за обучение в държавните висши училища за учебната 2017 - 2018 г.
12. РМС № 286 от 26.04.2018 г. за определяне на таксите за кандидатстване и обучение в държавните висши училища за учебната 2018-2019 г.
13. РМС № 593 от 20.07.2016 Г. за условията и реда за разплащанията на разпоредители с бюджет по договори
14. 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.
15. Указания на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет за 2018 г.
16. 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

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

18. ПРАВИЛНИК за бюджета на Софийския университет “Св. Климент Охридски” – приет от АС на СУ на 28.03.2018 г.

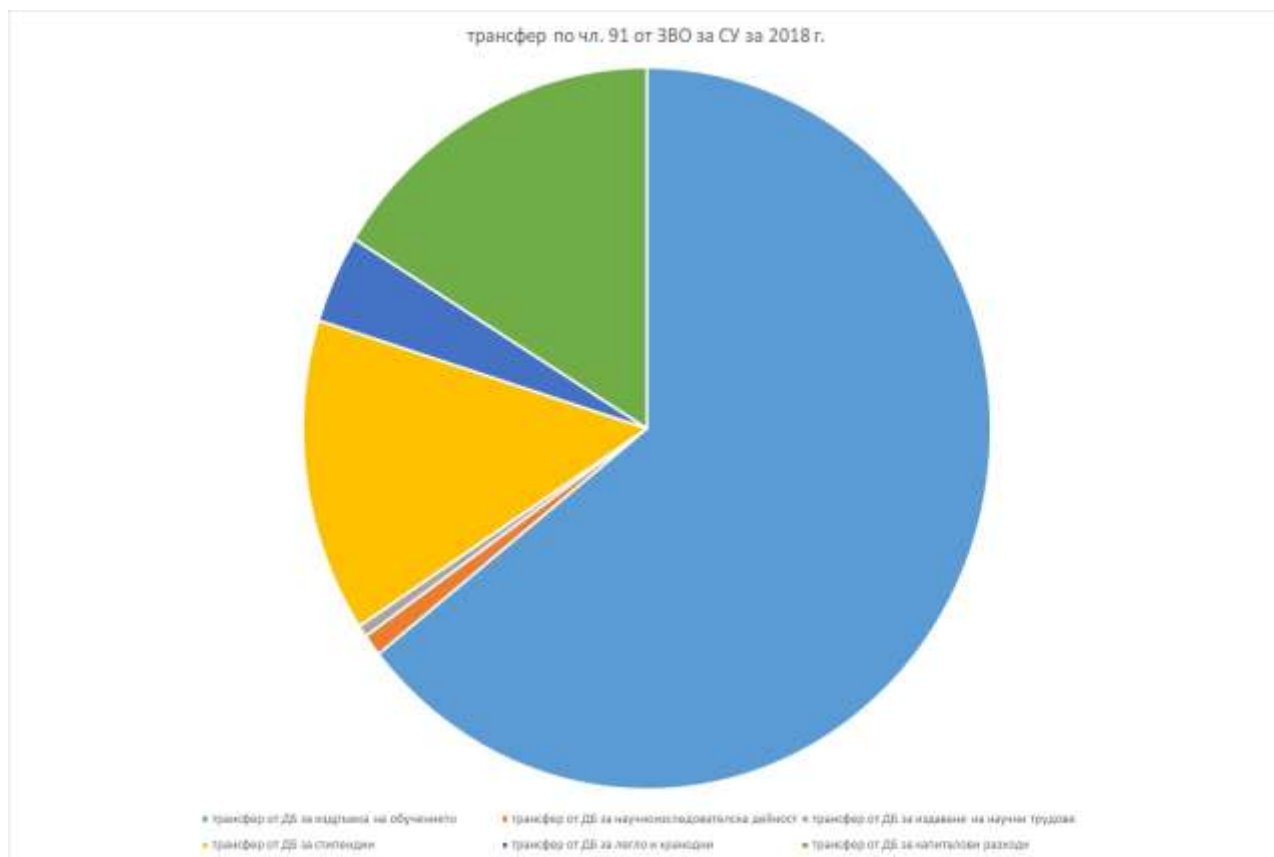
19. МЕТОДИКА за определяне на приноса на основните звена за осъществяване на обучението по всяко професионално направление, за целите на разпределението на получените приходи от такси за обучение и на средствата от държавния бюджет за издръжка на обучението през 2018 г., в съответствие с чл. 90, ал. 5 от ЗВО.

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-19-340 от 22.12.2017 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**

Трансфер от бюджета на Министерството на образованието, младежта и (съгласно чл.91 от Закона за висшето образование), за 2018 г. - уточнен план					
ПОКАЗАТЕЛИ	УТОЧНЕН ПЛАН 2018	по ЗДБРБ и ПМС 332/2017 - за 2018	04-07-60	04-07-145	04-07-174
			ПМС № 3 11.01.2018	чл. 91а ЗВО	
ТРАНСФЕРИ ОТ ДБ ПО ЧЛ. 91 ОТ ЗВО - ОБЩО (I+II+III+IV+V)	66 869 814 лв.	58 014 300 лв.	10 000 000 лв.	-1 141 425 лв.	-3 061 лв.
I. СРЕДСТВА ЗА ИЗДРЪЖКА НА ОБУЧЕНИЕТО (1x2), в т.ч.:	42 967 420 лв.	44 111 906 лв.	0 лв.	-1 141 425 лв.	-3 061 лв.
II. СРЕДСТВА ЗА НАУЧНА ИЛИ ХУДОЖЕСТВЕНО-ТВОРЧЕСКА ДЕЙНОСТ И ЗА ИЗДАВАНЕ НА УЧЕБНИЦИ И НАУЧНИ ТРУДОВЕ	1 014 587 лв.	1 014 587 лв.	0 лв.	0 лв.	0 лв.
1 за научноизследователска дейност 65%	659 482 лв.	659 482 лв.			
2 за издаване на научни трудове 35%	355 105 лв.	355 105 лв.			
III. СРЕДСТВА ЗА СОЦИАЛНО-БИТОВИ РАЗХОДИ НА СТУДЕНТИТЕ И ДОКТОРАНТИТЕ (1+2)	12 055 153 лв.	12 055 153 лв.	0 лв.	0 лв.	0 лв.
1 средства за стипендии	9 407 153 лв.	9 407 153 лв.			
2 средства за студентски столове и общежития	2 648 000 лв.	2 648 000 лв.			
IV. СРЕДСТВА за капиталови разходи	10 832 654 лв.	832 654 лв.	10 000 000 лв.	0 лв.	0 лв.

63 % от приходната част в бюджета на СУ се падат на постъпленията от държавния бюджет (66 869 814 лв. съгласно уточнения план към 30.06.2018 г.); 33 % на собствените приходи (35 000 000 лв.) и останалите 3 % на други трансфери. Най-голям дял от трансферите от държавния бюджет заемат средствата за издръжка на обучението – 42 967 420 лв., следвани от средствата за капиталови разходи – 10 832 654 лв. и от средствата за стипендии на учащите – 9 407 153 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“ – 81% от общия трансфер. За ОКС „магистър“ е 5% от трансферите за издръжка на обучението, за ОНС „доктор“ – 6%. Средствата за „защитените специалности“ по чл. 91, ал. 4 от ЗВО са 1% от общия трансфер за издръжка на обучението.

Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението	42 967 420 лв.	
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението- бакалаври по базови нормативи	25 039 688 лв.	58%
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението-магистри по базови нормативи	1 356 937 лв.	3%
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението- докторанти по базови нормативи	1 754 009 лв.	4%
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението- бакалаври по ПМС 328/2015	9 781 864 лв.	23%
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението- магистри по ПМС 328/2015	744 994 лв.	2%
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението- докторанти по ПМС 328/2015	725 054 лв.	2%
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91, ал. 4 от ЗВО - "защитени специалности"	596 133 лв.	1%
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО	2 968 741 лв.	7%

Трансферите от държавния бюджет осигуряват средства за издръжка на обучението на 21 269 средноприравнен брой учащи, при среден норматив за издръжка 2 074 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. 11 от ПМС № 332 от 2017 г. е определен базов норматив за издръжка на обучението на един учащ се в държавните висши училища за 2018 г. в размер на **693 лв.** Диференцираните нормативи за издръжка по професионални направления (определени в ПМС 162 от 2001 г.), действащи през 2018 година са посочени в таблицата, като размерът им е различен за учащите, приети преди учебната 2016/2017 г. и след нея. Спрямо 2017 г. е увеличен коефициентът за качество и реализация в ПН Фармация, Здравни грижи, Физически, химически и биологически науки, Биотехнологии, Обществено здраве, Социология, Икономика, Педагогика и педагогика на обучението по..., Право, Психология, Религия и теология, История и археология, ОКИН, САНК. Намален е коефициентът в ПН Туризм и Политически науки, както следва:

базов норматив за издръжка приети преди 2016-2017	базов норматив за издръжка приети след 2016-2017	Коефициент за качество и реализация	ПН
1.00	1.00	1.20	Администрация и управление
1.00	1.00	1.30	Икономика
1.00	1.00	1.14	Туризм
1.05	1.25	1.36	Педагогика
1.05	1.25	1.33	Педагогика на обучението по ...
1.05	1.25	1.00	Теория и управление на образованието
1.60	1.85	1.46	История и археология
1.60	1.85	1.23	Обществени комуникации и информационни науки
1.60	1.85	1.22	Политически науки
1.60	1.85	1.35	Право
1.60	1.85	1.34	Психология
1.60	1.85	1.58	Религия и теология
1.60	1.85	1.17	Социални дейности
1.60	1.85	1.22	Социология, антропология и науки за културата
1.60	1.85	1.44	Филология
1.60	1.85	1.34	Философия
2.40	2.80	1.56	Биологически науки
2.40	2.80	1.43	Биотехнологии
2.40	2.80	1.00	Електротехника, електроника и автоматика
2.40	2.80	1.75	Информатика и компютърни науки
2.40	2.80	1.22	Комуникационна и компютърна техника
2.40	2.80	1.84	Математика
2.40	2.80	1.34	Науки за земята
2.40	2.40	1.11	Обществено здраве
2.40	2.80	1.66	Физически науки
2.40	2.80	1.68	Химически науки
5.00	5.00	1.01	Здравни грижи
5.00	5.30	1.00	Изобразително изкуство
5.00	5.30	1.00	Музикално и танцово изкуство
8.50	8.50	1.15	Медицина
8.50	8.50	1.13	Фармация

Специалностите и професионалните направления, получаващи финансиране чрез трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението са в 31 професионални направления, за 21 269 средноприравнени бройки студенти, общо 42 967 420 лв. съгласно уточнения план за 2018 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 2018 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 / 2000 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 – ФКВФ и ИФ.

Най-висок дял от приходите от такси за обучение заемат тези за ОКС „бакалавър“ – 11 820 035 лв. – 89%, следвани от приходите от такси за обучение за ОКС „магистър“ – 1 209 917 лв. – 9 %. Най-малко са таксите за обучение на докторанти – 229 195 лв. – 2%. Приходите от такси за обучение са 13 259 147 лв. - 70% от общите приходи от учащи – 19 010 469. Останалите 30% са приходи от обучение съгласно чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО. При тях най-висок относителен дял имат приходите в ОКС „магистър“ – 4 322 135 лв.

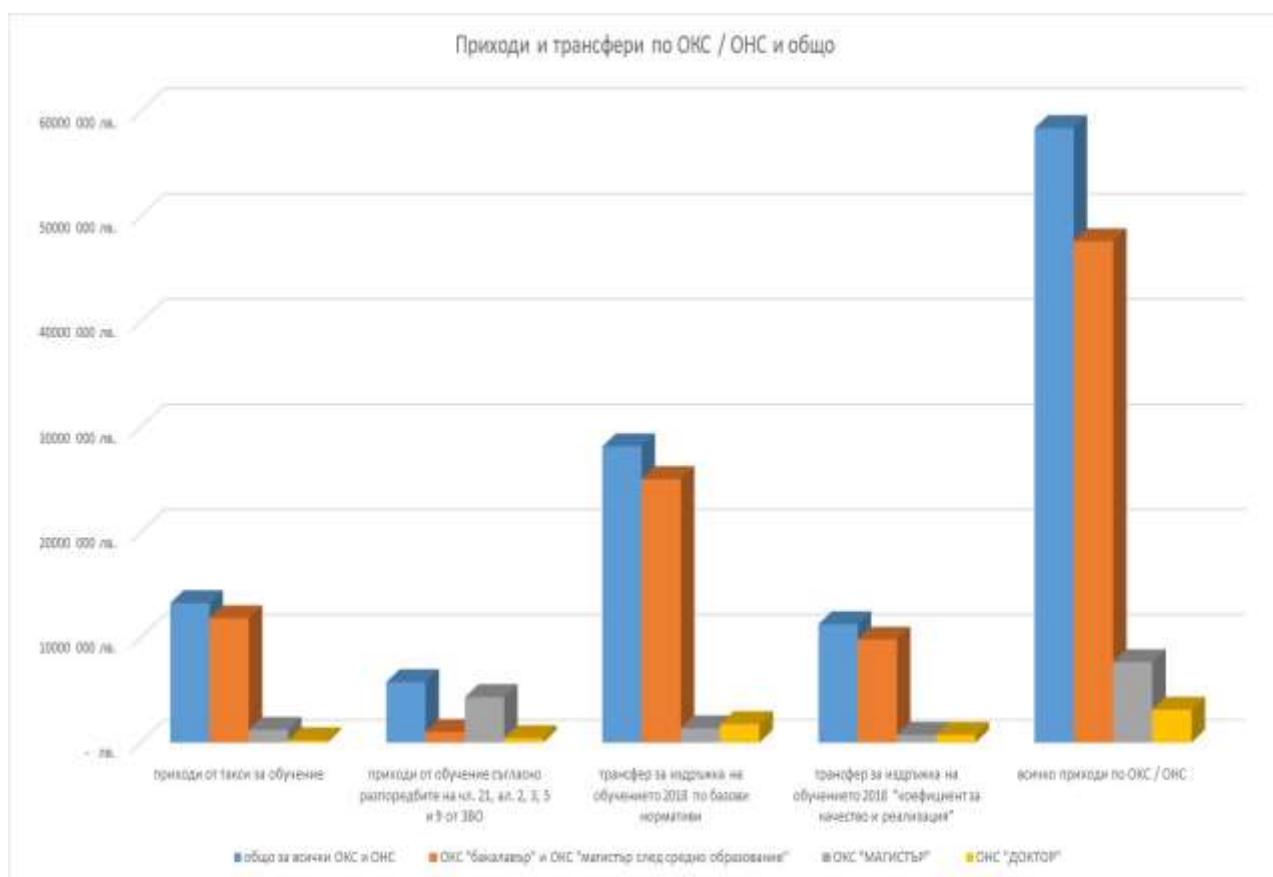
- приходи от такси и приходи от обучение съгласно чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО		19 010 469 лв.
Приходи от такси за обучение на студенти ОКС "бакалавър"		11 820 035 лв.
Приходи от такси за обучение на студенти ОКС "магистър"		1 209 917 лв.
Приходи от такси за обучение на докторанти		229 195 лв.
Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2 от ЗВО - ОКС "бакалавър"		1 007 215 лв.
Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 3 от ЗВО - ОКС "магистър"		4 322 135 лв.
Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 5 от ЗВО - ОНС "доктор"		421 972 лв.

Планираните приходи от учащи за 2018 г. – от такси за обучение и приходи по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО, и от трансферите от държавния бюджет по образователно – квалификационни (научни) степени са показани в долната таблица.

Анализът на данните в нея показва, че от 58 413 015 лв. общо, 47 648 802 лв. са постъпления в ОКС „бакалавър“ и „магистър след средно образование“ – 82%, 13% са постъпленията в ОКС „магистър“ – 7 633 983 лв. и 5% са в ОНС „доктор“ – 3 130 230 лв.

В ОКС „бакалавър“ трансферът от държавния бюджет за издръжка на обучението е почти тройно по – висок спрямо постъпленията от учащите – 34 821 552 лв. спрямо 12 827 250 лв., докато в ОКС „магистър“ е обратното - постъпленията от учащите са 5 532 052 лв., трансферът от държавния бюджет е 2 101 931 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).

	общо за всички ОКС и ОНС	ОКС "бакалавър" и ОКС "магистър след средно образование"	ОКС "МАГИСТЪР"	ОНС "ДОКТОР"
приходи от такси за обучение	13 259 147 лв.	11 820 035 лв.	1 209 917 лв.	229 195 лв.
приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2, 3, 5 и 9 от ЗВО	5 751 322 лв.	1 007 215 лв.	4 322 135 лв.	421 972 лв.
общо приходи от учащи	19 010 469 лв.	12 827 250 лв.	5 532 052 лв.	651 167 лв.
трансфер за издръжка на обучението 2018 по базови нормативи	28 150 634 лв.	25 039 688 лв.	1 356 937 лв.	1 754 009 лв.
трансфер за издръжка на обучението 2018 "коэффициент за качество и реализация"	11 251 912 лв.	9 781 864 лв.	744 994 лв.	725 054 лв.
трансфер за издръжка на обучението 2018 общо	39 402 546 лв.	34 821 552 лв.	2 101 931 лв.	2 479 063 лв.
всичко приходи	58 413 015 лв.	47 648 802 лв.	7 633 983 лв.	3 130 230 лв.



За целите на разпределението на собствените приходи, в таблица № 3 към Методиката 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, 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.

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

Средствата, предоставени като трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението по чл. 91, ал. 4 от ЗВО и по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО – за защитените специалности не се включват в тези, които се разпределят по реда на Методиката, а се предоставят на звеното, за което са получени.

	всичко	58 413 015 лв.	
Администрация и управление	1 420 677 лв.		2%
Икономика	663 682 лв.		1%
Туризм	304 164 лв.		1%
Педагогика	4 179 625 лв.		7%
Педагогика на обуч. по:	1 348 814 лв.		2%
История и археология	1 573 511 лв.		3%
Общ., комуникац. и инф. науки	2 538 711 лв.		4%
Политически науки	2 214 255 лв.		4%
Право	4 346 234 лв.		7%
Психология	1 696 584 лв.		3%
Религия и теология	459 191 лв.		1%
Теория и управление на образованието	51 865 лв.		0%
Социални дейности	650 567 лв.		1%
САНК	1 540 543 лв.		3%
Филология	6 227 383 лв.		11%
Философия	929 183 лв.		2%
Обществено здраве	217 631 лв.		0%
Биологически науки	3 005 416 лв.		5%
Биотехнологии	625 498 лв.		1%
Науки за земята	1 371 436 лв.		2%
Физически науки	1 433 467 лв.		2%
Електротехника, електроника и автоматика	3 881 лв.		0%
Комуникационна и компютърна техника	31 619 лв.		0%
Информатика и компютърни науки	9 488 809 лв.		16%
Математика	1 205 274 лв.		2%
Химически науки	1 077 847 лв.		2%
Здравни грижи	425 984 лв.		1%
изобразително изкуство	110 363 лв.		0%
Музикално и танцово изкуство	73 344 лв.		0%
Медицина	6 583 094 лв.		11%
Фармация	2 614 363 лв.		4%

ТРАНСПОНИРАНЕ НА ФИНАНСИРАНЕТО ПО ПН СЪС СРЕДСТВА НА ДБ И ОТ ТАКСИ ЗА ОБУЧЕНИЕ ВЪВ ФИНАНСИРАНЕ ПО СТРУКТУРНИ ЗВЕНА

С писма № 91-04-21 от 28.02.2017 г. и № 91-04-39 от 02.05.2017 г., Министерът на образованието и науката е дал Методически указания за прилагането на чл. 91, ал.5 и ал. 6 от Закона за висшето образование, съдържащи минималните изисквания към методиката по чл. 91, ал. 5 и към механизмите за разпределение по чл. 91, ал. 6 от ЗВО. Няма промяна на указанията от МОН в сравнение с 2017 г. и те определят, че:

Методиката има за цел да транспонира финансирането по професионални направления (ПН) във финансиране по структурни звена (т.1);

В методиката се включват факултетите, департаментите и звената, ако в тях лица заемащи академична длъжност на основен трудов договор осъществяват учебна дейност (т.3);

Основен компонент в методиката за определяне на приноса на основните звена и филиалите е процентът на участие на преподавателите от съответното звено в изпълнението на учебния план по съответното ПН. За целта се извежда процентът на участие като се извлича и калкулира от учебните планове на специалностите по всяко ПН броят на часовете, които се изпълняват от всяко основно звено (т.4) – таблица 2;

Определят се очакваните постъпления от такси за обучение и от трансфер от ДБ за издръжка на обучението по ПН (т.7) – таблица 3;

Определя се процент от средствата, постъпили за обучението на студенти и докторанти по всяко ПН, които ще се използват за финансиране на разходите за същото ПН. Този процент съгласно чл. 90, ал. 4 от ЗВО е не по-малко от 75. Конкретният процент за всяко ПН следва да определи въз основа на анализ, които да отчете минималните разходи за обезпечаване на дейността на отделните звена (т.8);

За транспониране на финансирането по ПН във финансиране по структурни звена се използват данните (процентите) за приноса на отделните основни звена за осъществяване на обучението по всяко ПН (т.9) – таблица 2.

В методиката следва да бъдат отчетени общите разходи и разходите на обслужващите звена, с изключение на тези, финансирани за сметка на други приходи и такси - наеми, приходи от стопанска дейност, административни такси, приходи от студенти столове и общежития и др. (т.11);

ОБЩИТЕ РАЗХОДИ включват разходите за администрация и управление на университета; данъци и такси, разходи за подобряване на материално-техническата база (без тези за сметка на целеви трансфер от държавния бюджет за капиталови разходи) и др. разходи, които произтичат от основната дейност – обучението на студенти и докторанти, но не могат да се отнесат към конкретно основно звено и/или професионално направление.

Възприетият подход в СУ за 2018 г. е разходите на обслужващите звена и общите разходи на СУ да се финансират извън определения процент за професионалните направления по чл. 90, ал. 4 от Закона за висшето образование – в рамките на отчислените 25% от всяко професионално направление (т.12).

В приложената към материалите МЕТОДИКА на СУ за определяне на приноса на основните звена за осъществяване на обучението по всяко ПН, за целите на разпределението на получените приходи от такси за обучение, приходи от обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО и на средствата от ДБ за издръжка на обучението през 2018 г., на

основание чл. 90, ал. 5 от ЗВО, във връзка с утвърдените от Министъра на образованието и науката Методически указания № 9104-21 от 28.02.2017 г. и № 9104-39 от 02.05.2017 г., се конкретизират правилата от Методическите указания на МОН, както следва:

Процентът на участие на преподавателите в изпълнението на учебните планове се извлича и калкулира отделно за всяка ОКС / ОНС, от броя на часовете, които се изпълняват от съответното основно звено по учебните планове на специалностите в ПН (т.6);

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, а броят на часовете, които се изпълняват от съответното основно звено по учебните планове на специалностите в професионалното направление в ОКС „бакалавър“ и ОКС „магистър“ са извлечени от системата за управление на студентска информация (§ 1 и § 2 от Допълнителните разпоредби):

Очакваните постъпления от такси за обучение, приходи от обучение по чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО и трансфери от ДБ за издръжка на обучението, се определят по ПН, на база на специалностите в тях, отделно за всяка ОКС/ ОНС (т. 8 и т. 9);

За утвърждаване на разпределението на получените приходи от такси за обучение, на приходите от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2, 3, 5 и 9 от ЗВО и на средствата от държавния бюджет за издръжка на обучението между основните звена, през 2018 г. **75 %** от средствата, постъпили за обучението на студенти и докторанти по всяко професионално направление, ще се използват за финансиране на разходите за същото професионално направление (т. 10).

Конкретният процент за всяко ПН отчита минималните разходи за обезпечаване на дейността на отделните структурни звена, в т. ч. разходите за персонал - възнаграждения и осигурителни плащания на заетите към съответното звено и разходите за издръжка - разходи, които могат да се отнесат само към това звено плюс пропорционална част от общите разходи за експлоатационна издръжка, разпределени пропорционално на ползваните площи (т. 11);

Средствата, формиращи бюджета на всяко структурно звено, се разходват за финансиране на разходи за (т. 12):

- заплати, възнаграждения и други плащания на академичния състав и персонала към съответното структурно звено;
- осигурителни вноски на академичния състав и персонала към съответното структурно звено;
- издръжка, които са пряко свързани с дейността на звеното;
- подобряване на материално-техническата база, която се ползва от звеното
- осъществяване на обучението по професионалните направления, за които структурното звено има основен принос;
- участие в научни форуми и стимулиране на преподавателите от звеното за извършване на научно-изследователска дейност;
- (съ)финансиране на проекти е водещо участие на съответното звено;
- др. дейности на звеното, насочени към подобряване на качеството на обучението, научната дейност и развитието на академичния състав.

Изведените бюджети на основните структурни звена се допълват с неизразходваните към края на предходната година средства от държавния бюджет за издръжка на обучението, приходи от такси, приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2, 3, 5 и 9 от ЗВО и други приходи, формирали бюджета на основното звено,

като тези средства не подлежат на преразпределение по методиката за съответната година (т. 15).

Разходите на обслужващите звена и общите разходи на СУ се финансират извън определените проценти за ПН по чл. 90, ал. 4 от ЗВО (т. 13), в рамките на 25-те процента отчисления.

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА СУ ЗА 2018 Г. МЕЖДУ ОСНОВНИ ЗВЕНА И ОСИГУРЯВАНЕ НА СРЕДСТВА НА ОБСЛУЖВАЩИТЕ ЗВЕНА

Бюджетът на СУ за 2018 г. е формиран и разпределен при спазване на разработената 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 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 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, Богословския факултет и Медицински факултет– над 97%, а най-нисък – преподавателите от Биологическия факултет – 75%. Най-малко е участието на преподаватели от Медицински факултет и ФНПП в изпълнение на учебни планове на други звена – 2%, а най- високо е на преподавателите от Стопански факултет и ГГФ – 26%. Броят на часовете в ОКС „бакалавър“ по факултети е посочен в таблицата:

ОКС "БАКАЛАВЪР" и ОКС "магистър" след средно образование	БгФ	БФ	ГФ	ИФ	МФ	СФ	ФЖМК	ФзФ	ФКНФ	ФМИ	ФНПП	ФП	ФСФ	ФФ	ФХФ	ЮФ	ДС	ДИУУ	ДЕО	ЦСВП	УБ	ЕФ	ОБЩО	% на участие в изпълнението на собствените учебни планове		
	ОБЩО	4 139	52 508	17 087	25 661	59 002	12 847	26 298	26 736	93 576	72 285	44 488	20 150	46 510	45 824	43 797	31 765	0	493	30	555	60	252	624 059	624 059	
БгФ	3 728													45				45						3 818	97.6%	
БФ		47 833	2 351			510		1 225	282	2 605		225	68	150	8 196										63 444	75.4%
ГФ			12 591					98	1 161	180			859	219		255									15 362	82.0%
ИФ	165		1 434	24 045		30			1 062			165	920	1 485		60				90	60				29 516	81.5%
МФ					58 067				216	495			120	648				120							59 666	97.3%
СФ						9 386			744	693			603	87		96									11 609	80.9%
ФЖМК				45		151	25 385		3 360				742	519											30 202	84.1%
ФзФ		530			220			23 315	12	2 936		60		105	351										27 529	84.7%
ФКНФ	51		195	384		300	285		81 658	756	120	726	4 688	1 397						30					90 859	89.9%
ФМИ		86				21		120	30	63 011		120	590	489											64 466	97.7%
ФНПП	105	150		180	135		150		135		43 548	285	510	1 770				85							47 053	92.6%
ФП			60		205	190					564	17 828		1 498		160									20 505	86.9%
ФСФ				60					384			240	35 332	152							465				36 633	96.4%
ФФ		60	30	90	135	644	270		1 797			192	590	36 492		654		243							41 197	88.6%
ФХФ		3 733	60		240			1 789	300	1 134		120	45	120	35 192										42 732	82.4%
ЮФ				600		601			1 920				210												31 627	89.5%
ДС																									0	0.0%
ДИУУ																									0	0.0%
ДЕО																									0	0.0%
ЦСВП																									0	0.0%
УБ																									0	0.0%
ЕФ	90	117	366	257		1 015	208	189	515	476	257	189	1 235	648	58	1 974								252	7 844	0.0%
участие в изпълнението на чужди учебни планове в % от общите часове на ф-та	9.9%	8.9%	26.3%	6.3%	1.6%	26.9%	3.5%	12.8%	12.7%	12.8%	2.1%	11.5%	24.0%	20.4%	19.6%	10.9%		100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	0.0%			

В ОКС „магистър“ най-висок процент на изпълнение на собствените учебни планове с преподаватели от факултета имат ФМИ, Богословски факултет и Биологически факултет, най-нисък Стопански факултет, а по отношение на участието в

изпълнението на учебни планове на други факултети – най-висок дял имат Стопански факултет, а най-нисък – Богословски факултет и ФНПП.

брой часове по учебен план ОКС МАГИСТЪР																							% на участие в изпълнението на собствените учебни планове		
МАГИСТЪР	БгФ	БФ	ГФ	ИФ	МФ	СФ	ФЖМК	ФзФ	ФКНФ	ФМИ	ФНПП	ФП	ФСФ	ФФ	ФХФ	ЮФ	ДС	ДИУУ	ДЕО	ЦСВП	УБ	ЕФ		ОБЩО	
ОБЩО	1 335	10 265	5 274	8 137	121	13 720	4 388	5 750	10 983	20 414	12 701	3 496	9 004	24 917	2 797	4 994	0	101	129	36	0	0	138 559	138 559	
БгФ	1 319											20								18			1 357	97.2%	
БФ		9 852		45		91								27									10 014	98.4%	
ГФ			4 904	156		44							12	22		66							5 203	94.2%	
ИФ		18	23	7 349					377		14	11	54	234	114	27		71		9			8 298	88.6%	
МФ																							0	0.0%	
СФ						8 084				108				3 209		359							11 759	68.7%	
ФЖМК						15	3 878							158					20				4 071	95.3%	
ФзФ		188			91				5 617						120				109				6 124	91.7%	
ФКНФ			38	194		45	255		10 167		174	42	207	345		300							11 766	86.4%	
ФМИ						27		96		19 834					30								19 987	99.2%	
ФНПП	10	10	10	110		60			30		12 477	23	195	249		45		30					13 249	94.2%	
ФП		24								112		3 224		130		36							3 526	91.4%	
ФСФ			12	62			18	249	180				8 417	209		12			9				9 167	91.8%	
ФФ	6	38	288	78	30	5 356	237		160	180	36	102	120	20 275		365				9			27 270	74.3%	
ФХФ		135						38				75		60	2 533								2 841	89.2%	
ЮФ				144												3 785							3 929	96.3%	
ДС																							0	0.0%	
ДИУУ																							0	0.0%	
ДЕО																							0	0.0%	
ЦСВП																							0	0.0%	
УБ																							0	0.0%	
ЕФ																							0	0.0%	
участие в изпълнението на чужди учебни планове в % от общите часове на ф-та	1.2%	4.0%	7.0%	9.7%	100.0%	41.1%	11.6%	2.3%	7.4%	2.8%	1.8%	7.8%	6.5%	18.6%	9.4%	24.2%		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:

общо:	58 413 015 лв.
БгФ	465 214 лв.
БФ	3 657 538 лв.
ГГФ	1 873 474 лв.
ИФ	1 874 558 лв.
МФ	7 148 810 лв.
СФ	1 345 054 лв.
ФЖМК	1 910 076 лв.
ФзФ	1 497 256 лв.
ФКНФ	4 724 703 лв.
ФМИ	11 150 948 лв.
ФНПП	4 134 460 лв.
ФП	1 261 861 лв.
ФСФ	2 815 978 лв.
ФФ	5 943 501 лв.
ФХФ	3 520 661 лв.
ЮФ	5 000 258 лв.
ДИУУ	44 657 лв.
ДЕО	11 651 лв.
ЦСВП	29 670 лв.
Университетска библиотека	2 685 лв.

Отчисленията от тези постъпления са регламентирани в Методиката на СУ, в размер на 25% и съответстват на 14 603 254 лв. общо за Университета, като най-голям относителен дял се отчислява от ФМИ -19% от общата сума:

	приходи по Методиката	25% отчисления	% от общата сума
общо:	58 413 015 лв.	-14 603 254 лв.	
БгФ	465 214 лв.	-116 303 лв.	1%
БФ	3 657 538 лв.	-914 384 лв.	6%
ГГФ	1 873 474 лв.	-468 369 лв.	3%
ИФ	1 874 558 лв.	-468 639 лв.	3%
МФ	7 148 810 лв.	-1 787 203 лв.	12%
СФ	1 345 054 лв.	-336 264 лв.	2%
ФЖМК	1 910 076 лв.	-477 519 лв.	3%
ФзФ	1 497 256 лв.	-374 314 лв.	3%
ФКНФ	4 724 703 лв.	-1 181 176 лв.	8%
ФМИ	11 150 948 лв.	-2 187 737 лв.	19%
ФНПП	4 134 460 лв.	-1 033 615 лв.	7%

ФП	1 261 861 лв.	-315 465 лв.	2%
ФСФ	2 815 978 лв.	-703 994 лв.	5%
ФФ	5 943 501 лв.	-1 485 875 лв.	10%
ФХФ	3 520 661 лв.	-880 165 лв.	6%
ЮФ	5 000 258 лв.	-1 250 064 лв.	9%
ДИУУ	44 657 лв.	-11 164 лв.	0%
ДЕО	11 651 лв.	-2 913 лв.	0%
ЦСВП	29 670 лв.	-7 418 лв.	0%
Университетска библиотека	2 685 лв.	-671 лв.	0%

ДРУГИ СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ НА УНИВЕРСИТЕТА ЗА 2018 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 %

- приходи от такси за кандидатстване	
Приходи от кандидатстудентска кампания - бакалавър	20%
Приходи от кандидатстудентска кампания - магистър	20%
Приходи от кандидатдокторантска кампания	20%

- приходи от други образователни дейности	
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 за придобиване на ОНС „доктор”	10%
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%
- приходи от продажби на услуги, стоки и продукция, в това число:	
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.
- приходи от наеми на недвижими имоти (с изключение на ПСБО и департаментите)	100%
- приходи от наеми на недвижими имоти в ПСБО и департаментите	10%
Други неданъчни приходи	
- 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 2018 г. извън отчисленията по Методиката се правят и отчисления от изброените звена в общ размер за СУ 667 650 лв., които допълват отчислените по Методиката 25% от приходите:

	общо	-667 650 лв.
БгФ		-7 871 лв.
БФ		-10 822 лв.
ГГФ		-15 398 лв.
ИФ		-31 642 лв.
МФ		-9 790 лв.

СФ	-13 146 лв.
ФЖМК	-11 468 лв.
ФзФ	-11 121 лв.
ФКНФ	-13 288 лв.
ФМИ	-31 696 лв.
ФНПП	-32 538 лв.
ФП	-12 484 лв.
ФСФ	-13 052 лв.
ФФ	-13 796 лв.
ФХФ	-2 936 лв.
ЮФ	-43 102 лв.
ДС	-1 150 лв.
ДИУУ	-81 550 лв.
ДЕО	-249 200 лв.
Университетска библиотека	-1 500 лв.
Университетска телевизия	-4 000 лв.
Университетско радио	-4 000 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 2018 г., представени по параграфите на ЕБК са 35 000 000 лв., от които 19 010 469 лв. са от такси и приходи от обучение съгласно чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО, 3 410 000 лв. са приходи от други образователни дейности, 650 000 лв. са приходи от такси за кандидатстване, 3 350 000 лв. са приходи от наеми, 3 969 531 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-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	отчислени	бюджет СУ 2018 разпределен
I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ				35 000 000 лв.
24-00	Приходи и доходи от собственост			30 390 000 лв.
	24-04	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция		27 040 000 лв.
		- приходи от такси и приходи от обучение съгл. чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО	25%	19 010 469 лв.
		Приходи от такси за обучение на студенти ОКС "бакалавър"		11 820 035 лв.
		Приходи от такси за обучение на студенти ОКС "магистър"		1 209 917 лв.
		Приходи от такси за обучение на докторанти		229 195 лв.
		Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2 от ЗВО - ОКС "бакалавър"		1 007 215 лв.
		Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 3 от ЗВО - ОКС "магистър"		4 322 135 лв.
		Приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 5 от ЗВО - ОНС "доктор"		421 972 лв.
		- приходи от такси за кандидатстване	20%	650 000 лв.
		Приходи от кандидатстудентска кампания - бакалавър		450 000 лв.
		Приходи от кандидатстудентска кампания - магистър		150 000 лв.
		Приходи от кандидатдокторантска кампания		50 000 лв.
		- приходи от други образователни дейности		3 410 000 лв.
		Приходи от административни и услуги, свързани с учебния процес	25%	600 000 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%	649 020 лв.
		Приходи от такси за обучение в подготовителните езикови курсове (ДЕО)	25%	510 000 лв.
		Приходи от професионално-квалификационна дейност (ДИУУ)	10%	600 000 лв.
		- приходи от продажби на услуги, стоки и продукция, в това число:		3 969 531 лв.
		приходи от печатна база, издателска дейност и разпространение, продажба на учебници, справочници и други	20%	750 000 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%	3 014 531 лв.
		стойност на закупена храна за столове, барчета, и др. (попълва се със знак минус)		-680 000 лв.
	24-05	приходи от наеми на имущество (в т.ч. нощувки в общежития)	10%	3 350 000 лв.
	24-19	приходи от други лихви	0%	0 лв.
36-00	Други приходи			20 000 лв.
	36-11	получени застрахователни обезщетения за ДМА	0%	5 000 лв.
	36-19	други неданъчни приходи	10%	15 000 лв.
37-00	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите			-300 000 лв.
	37-01	внесен ДДС (-)		-270 000 лв.
	37-02	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)		-30 000 лв.
45-00	Помощи и дарения от страната			100 000 лв.
	45-01	текущи помощи и дарения от страната	0%	100 000 лв.
46-00	Помощи и дарения от чужбина			4 790 000 лв.
	46-10	текущи помощи и дарения от Европейския съюз	0%	2 290 000 лв.
	46-30	текущи помощи и дарения от други държави	0%	1 250 000 лв.
	46-50	текущи помощи и дарения от други международни организации	0%	1 250 000 лв.

Набирането им от основните и обслужващите звена е следното:

общо за СУ	35 000 000 лв.
БгФ	199 979 лв.
БФ	919 914 лв.
ГГФ	664 765 лв.
ИФ	680 029 лв.
МФ	3 462 156 лв.
СФ	824 878 лв.
ФЖМК	725 077 лв.
ФзФ	487 675 лв.
ФКНФ	1 386 038 лв.
ФМИ	2 244 964 лв.
ФНПП	2 625 619 лв.
ФП	523 667 лв.
ФСФ	781 747 лв.
ФФ	2 548 327 лв.
ФХФ	646 467 лв.
ЮФ	1 965 734 лв.
ДС	11 500 лв.
ДИУУ	823 566 лв.
ДЕО	1 727 927 лв.
ЦСВП	7 339 лв.
Университетска библиотека	15 603 лв.
Студентски съвет	15 031 лв.
Университетска телевизия	40 000 лв.
Университетско радио	40 000 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.
Институт КОНФУЦИЙ в София	20 000 лв.
Унив. издателство с печатница	745 000 лв.
Поделение СБО	2 101 000 лв.
УБГ София, Варна, Балчик	1 955 000 лв.
НИС	3 350 000 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, 7 % в департаментите, 16% са целеви средства и постъпления по програми, проекти и договори, 17% се генерират в обслужващите звена. Учебно – научните бази набират 1% от годишните приходи на СУ, центровете и

звената, свързани с медии, култура и изкуство на практика не набират собствени приходи от дейността си.

основни и обслужващи звена	собствени приходи	%
общо за СУ 2018 г.	35 000 000 лв.	
ФАКУЛТЕТИ	20 687 034 лв.	59%
БгФ	199 979 лв.	
БФ	919 914 лв.	
ГГФ	664 765 лв.	
ИФ	680 029 лв.	
МФ	3 462 156 лв.	
СФ	824 878 лв.	
ФЖМК	725 077 лв.	
ФзФ	487 675 лв.	
ФКНФ	1 386 038 лв.	
ФМИ	2 244 964 лв.	
ФНПП	2 625 619 лв.	
ФП	523 667 лв.	
ФСФ	781 747 лв.	
ФФ	2 548 327 лв.	
ФХФ	646 467 лв.	
ЮФ	1 965 734 лв.	
ДЕПАРТАМЕНТИ	2 562 993 лв.	7%
ДС	11 500 лв.	
ДИУУ	823 566 лв.	
ДЕО	1 727 927 лв.	
ЦЕНТРОВЕ	7 339 лв.	0%
ЦСВП	7 339 лв.	
УЦИКТ	0 лв.	
УЦУК	0 лв.	
УЦДО	0 лв.	
Култура, МЕДИИ, ИЗКУСТВО	80 000 лв.	0%
Университетска телевизия	40 000 лв.	
Университетско радио	40 000 лв.	
Университетски културен център	0 лв.	
Университетски музей	0 лв.	
Университетски театър Алма Алтер	0 лв.	
УЧЕБНО - НАУЧНИ БАЗИ	205 000 лв.	1%
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.	
ОБЩИ РАЗХОДИ, обслужващи звена	5 797 634 лв.	17%
Общи разходи на СУ	966 000 лв.	
вътрешни отчисления, трансфери, компенсиране на дефицити	0 лв.	
РЕКТОРАТ	0 лв.	

Университетска библиотека	15 603 лв.	
Студентски съвет	15 031 лв.	
Унив. издателство с печатница	745 000 лв.	
Поделение СБО	2 101 000 лв.	
УБГ София, Варна, Балчик	1 955 000 лв.	
Проекти, програми, договори, други целеви средства	5 660 000 лв.	16%
научна дейност по Наредба на МОН	0 лв.	
НИС	3 350 000 лв.	
проекти, програми (извън НИС)	2 290 000 лв.	
НЦПИ	0 лв.	
Институт КОНФУЦИЙ в София	20 000 лв.	
ЮФ - завещание -661 317,26 щ.д.; целеви приход от 2016 г.- 374 300 лв.	0 лв.	

От факултетите, най-много собствени приходи набира Медицинският факултет, следван от ФНПП и Философския факултет.

**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 2018 г. са в общ размер 27 388 094 лв., за финансиране на разходи в следните направления:

трансфер от ДБ за научна дейност (65%), издаване на учебници и научни трудове (35%)	1 014 587 лв.
трансфер от ДБ за стипендии	9 407 153 лв.
трансфер от ДБ за леглодни и хранодни	2 648 000 лв.
трансфер от ДБ за капиталови разходи - основни ремонти, придобиване на ДМА и НДМА	832 654 лв.
други трансфери от ДБ – по ПМС 3/2018 г. – за ремонтни дейности	10 000 000 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.

Насочването на целевите трансфери от ДБ към бюджетите по звена, без да се правят отчисления от тях е следното:

основни и обслужващи звена	трансфер от ДБ за научна дейност (65%), издаване на учебници и научни	трансфер от ДБ за капиталови разходи - основни	други трансфери от ДБ - ПМС 3/2018 -
-----------------------------------	--	---	---

	трудовете (35%), стипендии, леглодни и хранодни	ремонтни, придобиване на ДМА и НДМА	ремонтни дейности
общо за СУ 2018 г.	13 069 740 лв.	832 654 лв.	10 000 000 лв.
ФАКУЛТЕТИ	0 лв.	780 000 лв.	600 000 лв.
БгФ		3 794 лв.	
БФ		102 077 лв.	
ГГФ		11 020 лв.	
ИФ		10 202 лв.	
МФ		11 248 лв.	
СФ		8 188 лв.	
ФЖМК		9 329 лв.	130 000 лв.
ФзФ		12 685 лв.	300 000 лв.
ФКНФ		22 237 лв.	
ФМИ		408 572 лв.	60 000 лв.
ФНПП		18 780 лв.	50 000 лв.
ФП		7 942 лв.	
ФСФ		13 909 лв.	
ФФ		25 977 лв.	
ФХФ		96 364 лв.	60 000 лв.
ЮФ		17 677 лв.	
ДЕПАРТАМЕНТИ	0 лв.	0 лв.	700 000 лв.
ДИУУ			400 000 лв.
ДЕО			300 000 лв.
ОБЩИ РАЗХОДИ, обслужващи звена	12 410 258 лв.	52 654 лв.	8 700 000 лв.
Общи разходи на СУ	9 407 153 лв.	52 654 лв.	4 300 000 лв.
Унив. издателство с печатница	355 105 лв.		
Подделение СБО	2 648 000 лв.		4 200 000 лв.
УБГ София, Варна, Балчик			200 000 лв.
Наука	659 482 лв.		
Научна дейност по Наредба на МОН	659 482 лв.		

ОБЩА ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА НА СУ „СВ. КЛИМЕНТ ОХРИДСКИ“ И ПО ЗВЕНА ЗА 2018 Г.

Общата приходна част на бюджета за 2018 г. включва трансферите на различно основание и собствените приходи. От приходната част се отчисляват средства за вътрешно преразпределение между звената, в рамките на до 25% (по Методиката и по Правилника за бюджета), които покриват разходите на обслужващите звена и част от общите разходи на СУ, а остатъкът се насочва за компенсиране на годишните дефицити между приходите и разходите на основните звена, както следва:

основни и обслужващи звена	собствени приходи	трансфери	Отчисления - 25% съгласно чл. 90, ал. 4 от ЗВО по Методиката и от 0 % до 25% по приложение 1 към Правилника за бюджета	Финансиране на факултети и обслужващи звена за сметка на отчисленията
общо за СУ 2018 г.	35 000 000 лв.	70 355 514 лв.	-15 270 904 лв.	15 270 903 лв.
ФАКУЛТЕТИ	20 687 034 лв.	41 322 450 лв.	-14 855 238 лв.	8 545 903 лв.
БгФ	199 979 лв.	342 040 лв.	-124 174 лв.	441 365 лв.
БФ	919 914 лв.	2 891 121 лв.	-925 206 лв.	148 110 лв.
ГГФ	664 765 лв.	1 292 310 лв.	-483 767 лв.	936 376 лв.
ИФ	680 029 лв.	1 451 496 лв.	-500 281 лв.	791 487 лв.
МФ	3 462 156 лв.	3 743 102 лв.	-1 796 993 лв.	
СФ	824 878 лв.	587 624 лв.	-349 410 лв.	518 723 лв.
ФЖМК	725 077 лв.	1 388 508 лв.	-488 987 лв.	359 923 лв.
ФзФ	487 675 лв.	1 426 776 лв.	-385 435 лв.	2 095 461 лв.
ФКНФ	1 386 038 лв.	3 991 071 лв.	-1 194 464 лв.	435 692 лв.
ФМИ	2 244 964 лв.	9 638 316 лв.	-2 819 433 лв.	
ФНПП	2 625 619 лв.	1 770 901 лв.	-1 066 153 лв.	
ФП	523 667 лв.	804 876 лв.	-327 949 лв.	225 653 лв.
ФСФ	781 747 лв.	2 123 959 лв.	-717 046 лв.	898 512 лв.
ФФ	2 548 327 лв.	3 496 812 лв.	-1 499 671 лв.	1 139 231 лв.
ФХФ	646 467 лв.	3 049 518 лв.	-883 101 лв.	555 371 лв.
ЮФ	1 965 734 лв.	3 324 020 лв.	-1 293 166 лв.	
ДЕПАРТАМЕНТИ	2 562 993 лв.	731 815 лв.	-345 977 лв.	0 лв.
ДС	11 500 лв.	0 лв.	-1 150 лв.	
ДИУУ	823 566 лв.	429 091 лв.	-92 714 лв.	
ДЕО	1 727 927 лв.	302 725 лв.	-252 113 лв.	
ЦЕНТРОВЕ	7 339 лв.	359 831 лв.	-7 418 лв.	570 000 лв.
ЦСВП	7 339 лв.	247 331 лв.	-7 418 лв.	
УЦИКТ	0 лв.	0 лв.		570 000 лв.
УЦУК	0 лв.	82 500 лв.		
УЦДО	0 лв.	30 000 лв.		
Култура, МЕДИИ, ИЗКУСТВО	80 000 лв.	345 000 лв.	-8 000 лв.	0 лв.
Университетска телевизия	40 000 лв.	110 000 лв.	-4 000 лв.	
Университетско радио	40 000 лв.	110 000 лв.	-4 000 лв.	
Университетски	0 лв.	60 000 лв.		

културен център				
Университетски музей	0 лв.	15 000 лв.		
Университетски театър Алма Алтер	0 лв.	50 000 лв.		
УЧЕБНО - НАУЧНИ БАЗИ	205 000 лв.	378 000 лв.	0 лв.	0 лв.
УНБ "Проф. Цв. Бончев"	80 000 лв.	70 000 лв.		
ТД Китен	110 000 лв.	85 000 лв.		
УНБ Черноморец	5 000 лв.	85 000 лв.		
УНБ Синеморец	5 000 лв.	18 000 лв.		
ОНИПСЦ "Родопи" и УНБ Широка Поляна	5 000 лв.	120 000 лв.		
ОБЩИ РАЗХОДИ, обслужващи звена	5 797 634 лв.	23 073 236 лв.	-52 271 лв.	6 155 000 лв.
Общи разходи на СУ	966 000 лв.	15 668 048 лв.		1 640 000 лв.
РЕКТОРАТ	0 лв.	0 лв.		2 700 000 лв.
Университетска библиотека	15 603 лв.	2 083 лв.	-2 171 лв.	1 815 000 лв.
Студентски съвет	15 031 лв.	0 лв.		
Унив. издателство с печатница	745 000 лв.	355 105 лв.		
Поделение СБО	2 101 000 лв.	6 848 000 лв.	-15 100 лв.	
УБГ	1 955 000 лв.	200 000 лв.	-35 000 лв.	
Проекти, програми, договори, други целеви средства	5 660 000 лв.	4 145 182 лв.	-2 000 лв.	0 лв.
научна дейност по Наредба на МОН	0 лв.	659 482 лв.		
НИС	3 350 000 лв.	1 500 000 лв.		
проекти, програми (извън НИС)	2 290 000 лв.	985 700 лв.		
НЦПИ	0 лв.	700 000 лв.		
Институт КОНФУЦИЙ В София	20 000 лв.	300 000 лв.	-2 000 лв.	

РАЗХОДИ 2018 Г.

Разработването на разходната част на бюджета се базира на остойностяване 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 2018 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 2018 г. са 116 000 000 лв., разпределени по разходни центрове и звена, както следва:

основни и обслужващи звена	разходи
общо за СУ 2018 г.	116 000 000 лв.
ФАКУЛТЕТИ	62 415 146 лв.
БгФ	983 383 лв.
БФ	3 959 144 лв.
ГГФ	2 893 451 лв.
ИФ	2 923 012 лв.
МФ	9 875 314 лв.
СФ	1 931 225 лв.
ФЖМК	2 099 262 лв.
ФзФ	4 009 913 лв.
ФКНФ	5 812 801 лв.
ФМИ	6 434 926 лв.
ФНПП	3 211 849 лв.
ФП	1 554 196 лв.
ФСФ	3 804 219 лв.
ФФ	5 889 177 лв.
ФХФ	3 555 456 лв.
ЮФ	3 477 818 лв.
ДЕПАРТАМЕНТИ	3 718 707 лв.
ДС	770 350 лв.
ДИУУ	1 159 838 лв.

ДЕО	1 788 519 лв.
ЦЕНТРОВЕ	929 678 лв.
ЦСВП	247 179 лв.
УЦИКТ	570 000 лв.
УЦУК	82 500 лв.
УЦДО	30 000 лв.
Култура, МЕДИИ, ИЗКУСТВО	417 000 лв.
Университетска телевизия	146 000 лв.
Университетско радио	146 000 лв.
Университетски културен център	60 000 лв.
Университетски музей	15 000 лв.
Университетски театър Алма Алтер	50 000 лв.
УЧЕБНО - НАУЧНИ БАЗИ	583 000 лв.
УНБ "Проф. Цв. Бончев"	150 000 лв.
ТД Китен	195 000 лв.
УНБ Черноморец	90 000 лв.
УНБ Синеморец	23 000 лв.
ОНИПСЦ "Родопи" и УНБ Широка Поляна	125 000 лв.
ОБЩИ РАЗХОДИ, обслужващи звена	35 391 725 лв.
Общи разходи на СУ	18 553 563 лв.
РЕКТОРАТ	2 700 000 лв.
Университетска библиотека	1 830 507 лв.
Студентски съвет	174 141 лв.
Унив. издателство с печатница	1 370 290 лв.
Поделение СБО	8 742 226 лв.
УБГ София, Варна, Балчик	2 020 998 лв.
Проекти, програми, договори, други целеви средства	12 544 744 лв.
научна дейност по Наредба на МОН	659 481 лв.
НИС	4 558 810 лв.
проекти, програми (извън НИС)	6 308 453 лв.
НЦПИ	700 000 лв.
Институт КОНФУЦИЙ в София	318 000 лв.

54% от планираните разходи за 2018 г. се падат на факултетите, 6% на департаментите. Общите разходи на Университета са 16%, т.е. прекият разходи, свързани с основната дейност – обучение на студенти и докторанти представляват 84 687 416 лв., или 76%. 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.

Подробната разбивка на разходите по параграфите от ЕБК е следната:

РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ		116 000 000 лв.
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	46 000 000 лв.

	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по <i>трудови правоотношения</i>	46 000 000 лв.
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала		9 631 136 лв.
	02-01	за <i>нещатен</i> персонал нает по <i>трудови правоотношения</i>	916 000 лв.
	02-02	за персонала по <i>извънтрудови правоотношения</i>	5 857 700 лв.
	02-05	изплатени суми от <i>СБКО за облекло и други</i> на персонала, с характер на възнаграждение	700 000 лв.
	02-08	<i>обезщетения</i> за персонала, с характер на възнаграждение	2 157 436 лв.
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели (19,02% / 15,82%)		8 407 738 лв.
10-00	Издръжка		16 370 846 лв.
	10-11	Храна	146 500 лв.
	10-12	Медикаменти	20 500 лв.
	10-13	Постелен инвентар и облекло	104 500 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.)	843 000 лв.
	10-15	материали (канцеларски материали, консумативи и резервни части, хигиенни, строителни материали, презентационни, рекламни материали и сувенири и др.)	2 422 681 лв.
	10-16	вода, горива и енергия (в т.ч. смазочни материали)	5 282 000 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)	3 543 365 лв.
	10-30	Текущ ремонт	780 000 лв.
	10-51	командировки <i>в страната</i>	1 004 800 лв.
	10-52	краткосрочни командировки <i>в чужбина</i>	1 963 500 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, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	50 000 лв.
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции		3 000 000 лв.
	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.
40-00	Стипендии		14 500 000 лв.
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности		138 930 лв.

51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи		9 380 000 лв.
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи		7 518 696 лв.
	52-01	придобиване на <i>компютри и хардуер</i>	276 416 лв.
	52-03	придобиване на <i>друго оборудване, машини и съоръжения</i>	7 242 280 лв.
	52-04	придобиване на <i>транспортни средства</i>	0 лв.
	52-05	придобиване на <i>стопански инвентар</i>	0 лв.
	52-06	изграждане на <i>инфраструктурни обекти</i>	0 лв.
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи		1 052 654 лв.
	53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	1 052 654 лв.

Най- голям относителен дял от общите разходи на Университета заемат средствата за работни заплати, обезщетения, извънтрудови възнаграждения и свързаните с тях социално- и здравноосигурителни плащания. 72 001 982 лв. са общите разходи, свързани с персонала (§01+02+05), което представлява 62% от всички разходи. От тях 46 000 000 лв. са предвидените разходи за трудови възнаграждения (§01) – 40% от общите разходи на Университета.

През 2018 г. са планирани разходи, свързани с *обезщетения* за персонала, с характер на възнаграждение в размер на 2 157 436 лв, като 1 298 986 лв. са по чл. 224 от КТ, 858 453 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
Биологически факултет	80 299 лв.	67 980 лв.	148 279 лв.
Богословски факултет	23 419 лв.	25 113 лв.	48 532 лв.
Геолого - географски факултет	74 588 лв.	54 198 лв.	128 786 лв.
Исторически факултет	126 403 лв.	57 222 лв.	183 625 лв.
Медицински факултет	2 426 лв.	19 615 лв.	22 041 лв.
Поделение Социално-битово обслужване	12 373 лв.	31 871 лв.	44 244 лв.
Стопански факултет	52 635 лв.	31 813 лв.	84 448 лв.
Факултет по журналистика и масова комуникация	57 018 лв.	35 401 лв.	92 419 лв.
Факултет по класически и нови филологии	151 867 лв.	76 655 лв.	228 522 лв.
Факултет по математика и информатика	61 856 лв.	45 146 лв.	107 002 лв.
Факултет по начална и предучилищна педагогика	95 199 лв.	75 144 лв.	170 343 лв.
Факултет по педагогика	5 434 лв.	4 419 лв.	9 853 лв.
Факултет по химия и фармация	10 441 лв.	14 043 лв.	24 484 лв.
Факултет славянски филологии	69 122 лв.	50 655 лв.	119 777 лв.
Физически факултет	65 934 лв.	37 429 лв.	103 363 лв.
Философски факултет	233 085 лв.	78 059 лв.	311 144 лв.
Юридически факултет	135 897 лв.	40 912 лв.	176 808 лв.

Департамент "Спорт"	1 562 лв.	6 560 лв.	8 122 лв.
Департамент за езиково обучение (ДЕО)	14 241 лв.	36 563 лв.	50 805 лв.
ДИУУ	7 227 лв.	21 345 лв.	28 572 лв.
Ректорат	5 694 лв.	19 321 лв.	25 014 лв.
Университетска библиотека	2 409 лв.	11 472 лв.	13 881 лв.
УЦИКТ	9 087 лв.	11 450 лв.	20 537 лв.
Университетски център за управление на качеството	770 лв.	6 065 лв.	6 835 лв.
всичко за СУ:	1 298 986 лв.	858 453 лв.	2 157 439 лв.

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 непреподавателите и средствата за работни заплати по звена и дейности. Структурата на персонала към 01.01.2018 г. е следната:

Общо заети щатни бройки, в това число:	3 141
Академичен състав	1 768
професор	331
доцент	603
главен асистент, старши преподавател	547
асистент, преподавател	288
Изследователи	23
изследовател ниво 4	1
изследовател ниво 3	1
изследовател ниво 2	19
изследовател ниво 1	2
Непреподавателски състав	1 350
административен персонал	412
научно-помощен персонал	337
помощен персонал	602
<i>брой доктори</i>	1 314
<i>брой доктори на науките</i>	174
СБРЗ	1 220 лв.
<i>Съотношение брой преподаватели към брой непреподаватели</i>	1.3

Разходите за издръжка са 14% от общите разходи на Университета, като от тях най-висок относителен дял заемат разходите, свързани с експлоатационната издръжка на сградите - вода, горива и енергия – 5 282 000 лв. –32%.

Разходите за СБКО са планирани в размера, определен в чл. 37, ал. 1 и 2 от ПМС 332/2017 г. – 3 на сто от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения, 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.

Предвидените средства за стипендии на учащите (14 500 000 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 17 951 350 лв. капиталови разходи, финансираните със средства, предоставени от държавния бюджет са 10 832 654 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. В долната таблица са посочени наличностите на 01.01.2018 г. по звена:

основни и обслужващи звена	наличност на 01.01.2018 г.
общо за СУ 2018 г.	5 024 847 лв.
ФАКУЛТЕТИ	23 235 741 лв.
БгФ	
БФ	
ГГФ	
ИФ	
МФ	7 181 939 лв.
СФ	178 273 лв.
ФЖМК	

ФзФ	
ФКНФ	
ФМИ	4 361 140 лв.
ФНПП	937 269 лв.
ФП	
ФСФ	
ФФ	
ФХФ	
ЮФ	10 577 120 лв.
ДЕПАРТАМЕНТИ	1 922 956 лв.
ДС	
ДИУУ	1 509 594 лв.
ДЕО	413 362 лв.
ЦЕНТРОВЕ	0 лв.
ЦСВП	
УЦИКТ	
УЦУК	
УЦДО	
Култура, МЕДИИ, ИЗКУСТВО	0 лв.
Университетска телевизия	
Университетско радио	
Университетски културен център	
Университетски музей	
Университетски театър Алма Алтер	
УЧЕБНО - НАУЧНИ БАЗИ	0 лв.
УНБ "Проф. Цв. Бончев"	
ТД Китен	
УНБ Черноморец	
УНБ Синеморец	
ОНИПСЦ "Родопи" и УНБ Широка Поляна	
ОБЩИ РАЗХОДИ, обслужващи звена	-32 161 359 лв.
Общи разходи на СУ	
вътрешни отчисления, трансфери, компенсирани на дефицити	-32 468 369 лв.
РЕКТОРАТ	
Университетска библиотека	
Студентски съвет	
Унив. издателство с печатница	
Поделение СБО	
УБГ София, Варна, Балчик	307 010 лв.
Проекти, програми, договори, други целеви средства	12 027 509 лв.
научна дейност по Наредба на МОН	
НИС	7 011 109 лв.

проекти, програми (извън НИС)	3 032 753 лв.
НЦПИ	482 213 лв.
Институт КОНФУЦИЙ в София	146 004 лв.
ЮФ - завещание -661 317,26 щ.д.; целеви приход от 2016 г.- 374 300 лв.	1 355 430 лв.

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- 1,2% от приходите от такси за обучение (159 110 лв.) се насочват за финансиране на дейността на Студентския съвет, както следва:

финансиране на дейността на Студентския съвет - по чл. 72, ал. 5 от ЗВО и Правилника за бюджета- 1,2% от приходите от такси за обучение	приходи от такси за обучение на студенти ОКС "бакалавър"	приходи от такси за обучение на студенти ОКС "магистър"	приходи от такси за обучение на докторанти	1,2% за дейността на Студентския съвет
БгФ	57 439 лв.	2 802 лв.	8 800 лв.	-828 лв.
БФ	589 520 лв.	90 831 лв.	7 506 лв.	-8 254 лв.
ГГФ	328 018 лв.	42 473 лв.	5 313 лв.	-4 510 лв.
ИФ	318 216 лв.	71 525 лв.	6 200 лв.	-4 751 лв.
МФ	3 300 564 лв.	502 лв.	0 лв.	-39 613 лв.
СФ	249 995 лв.	47 651 лв.	7 854 лв.	-3 666 лв.
ФЖМК	365 416 лв.	12 966 лв.	5 912 лв.	-4 612 лв.
ФзФ	187 536 лв.	52 290 лв.	16 558 лв.	-3 077 лв.
ФКНФ	962 097 лв.	77 186 лв.	4 756 лв.	-12 528 лв.
ФМИ	1 382 104 лв.	344 047 лв.	17 179 лв.	-20 920 лв.
ФНПП	650 448 лв.	144 914 лв.	8 590 лв.	-9 647 лв.
ФП	268 887 лв.	1 247 лв.	6 788 лв.	-3 323 лв.
ФСФ	553 409 лв.	43 282 лв.	5 556 лв.	-7 227 лв.
ФФ	905 411 лв.	205 882 лв.	91 401 лв.	-14 432 лв.
ФХФ	456 893 лв.	42 595 лв.	4 388 лв.	-6 047 лв.
ЮФ	1 226 430 лв.	26 651 лв.	32 394 лв.	-15 426 лв.
ДС				
ДИУУ	8 031 лв.	648 лв.		-104 лв.
ДЕО	2 992 лв.	2 280 лв.		-63 лв.
ЦСВП	6 039 лв.	147 лв.		-74 лв.
Университетска библиотека	590 лв.			-7 лв.
Студентски съвет				159 110 лв.

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 – 16 871 и се насочват за изразходване чрез Департамента по спорт, както следва:

основни звена	брой студенти в ОКС "бакалавър", редовно обучение	пропорционално на броя на учащите в ОКС "бакалавър", редовно обучение

ФАКУЛТЕТИ	16 871	760 000 ЛВ.
БгФ	82	3 694 ЛВ.
БФ	998	44 958 ЛВ.
ГГФ	636	28 650 ЛВ.
ИФ	726	32 705 ЛВ.
МФ	1 022	46 039 ЛВ.
СФ	568	25 587 ЛВ.
ФЖМК	741	33 380 ЛВ.
ФзФ	257	11 577 ЛВ.
ФКНФ	1 787	80 500 ЛВ.
ФМИ	2 594	116 854 ЛВ.
ФНПП	1 464	65 950 ЛВ.
ФП	521	23 470 ЛВ.
ФСФ	830	37 390 ЛВ.
ФФ	1 883	84 825 ЛВ.
ФХФ	579	26 083 ЛВ.
ЮФ	2 183	98 338 ЛВ.

Годишната рекапитулация на бюджета на СУ за 2018 г. е следната:

наличност на 01.01.2018 г.	5 024 847 ЛВ.	
собствени приходи	35 000 000 ЛВ.	
разходи	116 000 000 ЛВ.	
трансфери ВСИЧКО, в т.ч.:	70 355 514 ЛВ.	
<i>трансфер от ДБ за издръжка на обучението</i>		<i>42 967 420 лв.</i>
<i>трансфер от ДБ за научна дейност (65%), издаване на учебници и научни трудове (35%), стипендии, леглодни и хранодни</i>		<i>13 069 740 лв.</i>
<i>трансфер от ДБ за капиталови разходи - основни ремонти, придобиване на ДМА и НДМА</i>		<i>832 654 лв.</i>
<i>други трансфери от ДБ - ПМС 3/2018 - ремонтни дейности</i>		<i>10 000 000 лв.</i>
<i>трансфери между бюджети (нето)</i>		<i>3 485 700 лв.</i>
Отчисления - 25% съгласно чл. 90, ал. 4 от ЗВО по Методиката и от 0 % до 25% по приложение 1 към Правилника за бюджета	-15 270 904 ЛВ.	
Финансиране на факултети и обслужващи звена за сметка на отчисленията	15 270 903 ЛВ.	
Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове; друго финансиране	5 619 639 ЛВ.	
ГОДИШЕН ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+)	-5 024 847 ЛВ.	
наличност на 31.12.2018 г. (+/-)	0 ЛВ.	