

ДО
ЧЛЕНОВЕТЕ НА АКАДЕМИЧНИЯ СЪВЕТ

Относно: Утвърждаване на бюджет на основните структурни звена (факултети и департаменти) и приходите и разходите за издръжка на обслужващи звена за 2021 г.

УВАЖАЕМИ КОЛЕГИ,

На основание чл. 90, ал. 2 от ЗВО, чл. 4.5. и 4.6. от Правилника за бюджета, във връзка с т. 4 и 5 от Правилата за правомощията, функциите и отговорностите на основните участници в бюджетния процес в СУ, предлагам на Вашето внимание за утвърждаване бюджет на основните структурни звена (факултети и департаменти) и приходите и разходите за издръжка на обслужващи звена (създадени с решения на АС).

Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. (ЗДБРБ за 2021 г.) са утвърдени по видове показатели бюджетите на държавните органи, министерствата и ведомствата за 2021 г., в т.ч. и максималните размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2021 г. и на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2021 г.

С чл. 5 от Постановление № 408 на Министерския съвет от 23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. (ПМС № 408/2020 г.), Министерският съвет утвърди предназначението на трансферите по [чл. 16, ал. 4 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г.](#) от бюджета на Министерството на образованието и науката за Българската академия на науките и за държавните висши училища. Показателите по бюджета на Университета за 2021 г. са посочени в приложение № 6 на постановлението.

Трансферът от бюджета на МОН за Софийския университет “Св. Климент Охридски” за 2021 г., съгласно чл. 91 от ЗВО, утвърден със Закона за държавния бюджет на Република България е в размер на **85 496 500 лв.**, разпределен по елементи, както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ		по ЗДБРБ и ПМС за 2021
СУБСИДИЯ - ОБЩО (I+II+III+IV+V)		85 496 500 лв.
I.	СУБСИДИЯ ЗА ИЗДРЪЖКА НА ОБУЧЕНИЕТО 1x2+3	70 656 607 лв.
1	Средно-приравнен брой учащи	19 784
2	Средно-претеглен норматив (лв.)	2 876 лв.

	<i>в т.ч.: допълнителни средства, съгласно чл. 91, ал. 4, т. 1 от ЗВО - обучението по приоритетни професионални направления и защитени специалности</i>	293 251 лв.
	<i>в т.ч.: допълнителни средства, съгласно чл. 91, ал. 4, т. 2 от ЗВО - компенсиране на разходите за освобождаване от такси, извършено по реда на чл. 95, ал. 7, т. 8</i>	531 440 лв.
3	Допълнителни средства, съгласно чл. 105 от ЗДБРБ за 2021 г. - за достигане на по-висок размер на заплатата за най-ниската академична длъжност, определена при условията на чл. 92, ал. 1 от ЗВО, както и на други длъжности от академичния състав в държавните висши училища	13 757 823 лв.
II.	СУБСИДИЯ ЗА НАУЧНА ИЛИ ХУДОЖЕСТВЕНО-ТВОРЧЕСКА ДЕЙНОСТ И ЗА ИЗДАВАНЕ НА УЧЕБНИЦИ И НАУЧНИ ТРУДОВЕ	1 165 826 лв.
1	за научноизследователска дейност 65%	757 787 лв.
2	за издаване на научни трудове 35%	408 039 лв.
III.	СУБСИДИЯ ЗА СОЦИАЛНО-БИТОВИ РАЗХОДИ НА СТУДЕНТИТЕ И ДОКТОРАНТИТЕ (1+2)	12 469 004 лв.
1	Субсидия за стипендии	9 822 083 лв.
2	Субсидия за студентски столове и общежития	2 646 921 лв.
IV.	Субсидия за капиталови разходи	849 963 лв.
1	Субсидия за основни ремонти	649 963 лв.
2	Субсидия за придобиване на ДМА и НДМА	200 000 лв.
V.	Други трансфери - по чл. 16, ал. 5 от ЗДБРБ за 2021 г. - за осигуряване на дейността на Научноизследователската и изпитваща лаборатория в спорта	355 100 лв.

Разпределението на бюджета ще се публикува, включително и на интернет страницата и ще се предостави на хартиен носител на ръководителите на звената.

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 2021 г. и разпределението му по звена е съобразен с нормативната уредба и вътрешните документи в тази област, както следва:

1. Закон за висшето образование
2. Закон за публичните финанси
3. Закон за държавния бюджет на РБ за 2021 г.
4. ПМС № 408 от 23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2021 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 № 275 от 23.04.2020 г. за определяне на таксите за кандидатстване и обучение в държавните висши училища за учебната 2020/2021 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 2021 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, в съответствие с чл. 90, ал. 5 от ЗВО, приета от АС на СУ

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-19-519 от 17.12.2020 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 2021 г. са 70 656 607 лв, както следва:

Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението	70 656 607 лв.
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението-бакалаври по базови нормативи	27 866 269 лв.
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението-магистри по базови нормативи	1 015 199 лв.
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението-докторанти по базови нормативи	1 905 796 лв.
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението-бакалаври по ПМС 328/2015	19 477 620 лв.
Трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението- магистри по ПМС 328/2015	981 650 лв.
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението- докторанти по ПМС 328/2015	1 415 772 лв.
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО	3 411 787 лв.
Трансфер от държавния бюджет по чл. 91, ал. 4, т. 2 от ЗВО - компенсиране на разходите за освобождаване от такси, извършено по реда на чл. 95, ал. 7, т. 8 - ОКС "бакалавър" и ОКС „магистър“	531 440 лв.
Трансфер от ДБ по чл. 105 от ЗДБРБ за 2021 г. - за увеличаване на заплатите	13 757 823 лв.
Трансфер от ДБ за издръжка на обучението по чл. 91, ал. 4 от ЗВО - "защитени специалности"	293 251 лв.

Трансферите от държавния бюджет осигуряват средства за издръжка на обучението на 19 784 средноприравнен брой учащи (по ЗДБРБ за 2021), при среден норматив за издръжка 2 876 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.,
- средства от държавния бюджет по чл. 91, ал. 4, т. 2 от ЗВО -за компенсиране на освобождаването от такси за обучение, извършено по реда на чл. 95, ал. 7, т. 8 - ОКС "бакалавър" и ОКС „магистър“;
- средства от ДБ по чл. 105 от ЗДБРБ за 2021 г. - за увеличаване на заплатите

В чл. 7 от ПМС № 408 от 2020 г. е определен базов норматив за издръжка на обучението на един учащ се в държавните висши училища за 2021 г. в размер на **693 лв.** Диференцираните нормативи за издръжка по професионални направления (определени в

ПМС 162 от 2001 г.), действащи през 2021 година са посочени в таблицата, като размерът им е различен за учащите в различните курсове на обучение, както следва:

Област на висше образование и професионално направление , <u>базов норматив за издръжка на обучението 693 лв.</u>	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 за приети през уч. 2016/2017, 2017/2018 и 2018/2019	диференцирани нормативи за издръжка на обучението за един студент по професионални направления - ПМС 162/2001 за приети след уч. 2019/2020
Икономика	1,60	1,60	1,60
Администрация и управление	1,60	1,60	1,60
Туризм	1,60	1,60	1,60
Педагогика	1,05	1,25	1,60
Педагогика на обучението по....	1,05	1,25	1,60
Теория и управл. на образованието	1,60	1,60	1,60
САНК	1,60	1,85	2,00
Филология	1,60	1,85	2,00
История и археология	1,60	1,85	2,00
Философия	1,60	1,85	2,00
Религия и теология	1,60	1,85	2,00
Психология	1,60	1,85	2,00
Социални дейности	1,60	1,85	2,00
Право	1,60	1,85	2,00
ОКИН	1,60	1,85	2,00
Политически науки	1,60	1,85	2,00
Математика	2,40	2,80	3,00
Информатика и компютърни науки	2,40	2,80	3,00
Биологически науки	2,40	2,80	3,00
Химически науки	2,40	2,80	3,00
Физически науки	2,40	2,80	3,00
Науки за земята	2,40	2,80	3,00
Електротехника, електроника и автоматика	2,40	2,80	3,00
Комуникационна и компютърна техника	2,40	2,80	3,00
Биотехнологии	2,40	2,80	3,00
Обществено здраве	2,40	2,40	2,50

Музикално и танцово изкуство	5,00	5,30	5,30
Изобразителни изкуства	5,00	5,30	5,30
Здравни грижи	5,00	5,00	5,00
Медицина	8,50	8,50	8,50
Фармация	8,50	8,50	8,50

Коефициентите за качество и реализация, които се прилагат към базовите нормативи за издръжка на обучението по професионални направления, действащи през 2021 г. са:

Шифър	Група професионални направления	Област на висше образование и професионално направление , базов норматив за издръжка на обучението 693 лв.	2021
3.8	1	Икономика	1.500
3.7	1	Администрация и управление	1.410
3.9	1	Туризъм	1.300
1.2	1	Педагогика	1.620
1.3	1	Педагогика на обучението по....	1.630
1.1	1	Теория и управление на образованието	1.700
3.1	2	САНК	1.460
2.1	2	Филология	1.800
2.2	2	История и археология	1.700
2.3	2	Философия	1.880
2.4	2	Религия и теология	1.800
3.2	2	Психология	1.440
3.4	2	Социални дейности	1.340
3.6	2	Право	1.550
3.5	2	ОКИН	1.390
3.3	2	Политически науки	1.400
4.5	3	Математика	2.210
4.6	3	Информатика и компютърни науки	2.180
4.3	3	Биологически науки	1.800
4.2	3	Химически науки	2.430
4.1	3	Физически науки	2.600
4.4	3	Науки за земята	1.800
5.2	3	Електротехника, електроника и автоматика	1.000
5.3	3	Комуникационна и компютърна техника	1.070
5.11	3	Биотехнологии	1.830
7.4	3	Обществено здраве	1.110
8.3	6	Музикално и танцово изкуство	0.940
8.2	6	Изобразителни изкуства	0.920
7.5	6	Здравни грижи	1.240
7.1	8	Медицина	1.470
7.3	8	Фармация	1.250

Специалностите и професионалните направления, получаващи финансиране чрез трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението са в 31 професионални направления.

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 2021 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, ИФ и ФзФ.

Най-висок дял от приходите от такси за обучение и приходи от обучение съгл. чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО заемат тези за обучение в ОКС „бакалавър“ и ОКС „магистър“ след средно образование – 16 894 594 лв. – 69.7 % (спрямо 67,8% през 2020 г.) от всички приходи от учащи, следвани от таксите и приходите от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 3 от ЗВО в ОКС „магистър“ след друга ОКС – 6 798 565 лв. – 28% (спрямо 25,7 % през 2020 г.). Най- малко са приходите от такси и от обучение на докторанти – 546 698 лв. – 2,3% (спрямо 6,5% през 2020 г.), подробно показани в таблицата:

- приходи от такси и приходи от обучение съгл. чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО	24 239 857 лв.	
Приходи от такси за обучение на студенти и приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2 от ЗВО - ОКС "бакалавър", в т.ч.:	16 894 594 лв.	69.7%
Приходи от такси за обучение на студенти и приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 3 от ЗВО - ОКС "магистър"	6 798 565 лв.	28.0%
Приходи от такси за обучение и приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 5 от ЗВО - ОНС "доктор"	546 698 лв.	2.3%

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 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. Изключени са средствата по чл. 91а, ал. 1, по чл. 91, ал. 4 от ЗВО и по чл. 105 от ЗДБРБ за 2021 г.:

№	ПРОФЕСИОНАЛНО НАПРАВЛЕНИЕ (ПН)	приходи от такси за обучение и приходи от обучение по чл. 21, ал. 2, 3, 5 и 9 от ЗВО	трансфер от ДБ за издръжка на обучението, подлежащ на разпределение по Методиката	всичко приходи (трансфери от ДБ+собствени)	% от общите постъпления
	всички ОКС / ОНС	24 239 857 лв.	53 008 005 лв.	77 247 862 лв.	
1	Администрация и управление	969 740 лв.	930 228 лв.	1 899 968 лв.	2.5%
2	Икономика	972 737 лв.	501 178 лв.	1 473 915 лв.	1.9%
3	Туризм	165 678 лв.	246 967 лв.	412 645 лв.	0.5%
4	Педагогика	4 124 811 лв.	2 744 399 лв.	6 869 209 лв.	8.9%
5	Педагогика на обучението по ...	401 606 лв.	1 719 829 лв.	2 121 435 лв.	2.7%
6	Теория и управление на образованието	96 400 лв.	1 257 лв.	97 657 лв.	0.1%
7	История и археология	364 715 лв.	1 361 707 лв.	1 726 422 лв.	2.2%
8	Обществени комуникации и информационни науки	1 151 589 лв.	2 065 283 лв.	3 216 872 лв.	4.2%
9	Психология	944 119 лв.	638 436 лв.	1 582 555 лв.	2.0%
10	Политически науки	936 854 лв.	1 412 126 лв.	2 348 980 лв.	3.0%
11	Право	1 816 497 лв.	3 681 882 лв.	5 498 379 лв.	7.1%
12	Религия и теология	153 523 лв.	504 736 лв.	658 258 лв.	0.9%
13	Социални дейности	227 640 лв.	429 750 лв.	657 390 лв.	0.9%
14	Социология, антропология и науки за културата	490 806 лв.	1 250 440 лв.	1 741 247 лв.	2.3%
15	Филология	1 801 301 лв.	6 166 562 лв.	7 967 863 лв.	10.3%
16	Философия	387 169 лв.	1 047 722 лв.	1 434 891 лв.	1.9%
17	Обществено здраве	114 973 лв.	46 769 лв.	161 742 лв.	0.2%
18	Биологически науки	820 493 лв.	3 085 735 лв.	3 906 228 лв.	5.1%
19	Биотехнологии	200 335 лв.	799 044 лв.	999 379 лв.	1.3%
20	Науки за земята	294 718 лв.	1 332 390 лв.	1 627 108 лв.	2.1%
21	Физически науки	223 072 лв.	2 100 003 лв.	2 323 075 лв.	3.0%
22	Електротехника, електроника и автоматика	- лв.	3 881 лв.	3 881 лв.	0.0%

23	Комуникационна и компютърна техника	67 984 лв.	133 421 лв.	201 405 лв.	0.3%
24	Информатика и компютърни науки	1 821 001 лв.	10 693 018 лв.	12 514 019 лв.	16.2%
25	Математика	126 977 лв.	1 267 277 лв.	1 394 254 лв.	1.8%
26	Химически науки	168 710 лв.	1 363 174 лв.	1 531 885 лв.	2.0%
27	Здравни грижи	52 460 лв.	322 245 лв.	374 705 лв.	0.5%
28	Изобразително изкуство	80 513 лв.	189 228 лв.	269 741 лв.	0.3%
29	Музикално и танцово изкуство	45 310 лв.	193 341 лв.	238 651 лв.	0.3%
30	Медицина	4 427 937 лв.	4 260 245 лв.	8 688 182 лв.	11.2%
31	Фармация	790 188 лв.	2 515 734 лв.	3 305 922 лв.	4.3%

Най- висок дял от приходите се генерират от ПН Информатика и компютърни науки – 16,2%, следвани от Медицина – 11,2% и от Филология – 10,3%.

Средствата, предоставени като трансфер от държавния бюджет за издръжка на обучението по чл. 91, ал. 4 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 – ФКНФ, ИФ и ФзФ.

Средствата по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО, съгласно протоколите, подписани с МОН през месец февруари 2021 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 2021 Г. МЕЖДУ ОСНОВНИ ЗВЕНА И ОСИГУРЯВАНЕ НА СРЕДСТВА НА ОБСЛУЖВАЩИТЕ ЗВЕНА

Бюджетът на СУ за 2021 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, приета от АС.

Бюджетната комисия, избрана от АС и назначена със заповед на Ректора разгледа и анализира методиката и не предлага промяна на същата за 2021 г. Единствено часовете на преподавателите, изпълняващи учебните планове по различните специалности, са от летния семестър на учебната 2019/2020 г. и за зимния семестър на учебната 2020/2021 г.

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 и от средствата по чл. 91а, ал. 1 от ЗВО, които остават на разположение на Университета през 2021 г.

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» след средно образование, ОКС «магистър» и ОНС «доктор».

Анализът на участието на преподавателите от едни звена в изпълнението на учебни планове на други звена за летния семестър на учебната 2019/2020 г. и за зимния семестър на учебната 2020/2021 г., показва, че в ОКС „бакалавър“ най- висок процент на изпълнение на собствените учебни планове имат преподавателите от МФ – 98,1 % и ФМИ –97,2%, а най-нисък – преподавателите от ФЖМИ – 73%. Най-малко е участието на преподаватели от Медицински факултет в изпълнение на учебни планове на други звена – 0,9%, а най-високо е на преподавателите от ФСлФ– 22,5%. Броят на часовете в ОКС „бакалавър“ и ОКС „магистър“ след средно образование по факултети и разпределението им между участващите в обучението им, 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	5 887	43 306	22 581	25 708	71 477	14 861	16 424	33 871	82 340	55 279	43 902	17 037	38 874	48 479	41 161	32 381	9 399	300	918	819	595 603	
БсФ	5 707								75	30				113			30	15			5 940	96.1%
БФ		38 389	1 637		45	285		1 246	859	2 072		90	336	105	6 670						51 734	74.2%
ГФ			19 565	45	60	120		195	3 504	600		150	816	696		390	309				26 141	74.8%
ИФ	135		1 065	24 443		108		75	1 314			60	701	2 181		90		225		390	30 787	79.4%
МФ					70 808				72	270			38	420		45	1 380		540		72 192	98.1%
СтФ						11 987			1 413	870			255	60		150	120				14 735	81.4%
ФЖМК				68		329	15 890	22	3 487	120	45		773	489		300	195		240		21 763	73.0%
ФзФ		883	15	15	115	45		30 346		2 249		151		143	538		1 140				34 500	88.0%
ФКНФ	45		210	408		285	75		67 247	60	203	690	3 961	1 088		135	72		90		74 496	90.3%
ФМИ		90						191		47 821		165	261	600		60	60				49 188	97.2%
ФНОИ		120			105		150		90	30	42 871	90	330	1 275			855				45 061	95.1%
ФП					130	235			120		705	14 906	210	1 609		202					18 117	82.3%
ФСлФ				150					354			300	30 112	246				60		429	31 651	95.1%
ФФ			30	99	215	702	195	7	1 900	3		375	917	39 335		504	810				44 280	88.8%
ФХФ		3 824	60					1 774	345	1 155		60		60	33 953		1 008				41 231	82.3%
ЮФ				480		765	114	14	1 559		78		165	60		30 505	3 420		48		33 788	90.3%
участие в изпълнението на чужди учебни планове в % от общите часове на ф-та	3.1%	11.4%	13.4%	4.9%	0.9%	19.3%	3.3%	10.4%	18.3%	13.5%	2.3%	12.5%	22.5%	18.9%	17.5%	5.8%	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 – 97,7%, най-нисък Историческият факултет – 86,8%. В ОКС „магистър“ след друга ОКС, преподавателите от МФ участват само в изпълнението на учебни планове на програми от други факултети. Най-много часове в програми на други факултети като процент от всичките им часове имат преподавателите от ФЖМК – 13,9%.

ОКС "БАКАЛАВЪР" и ОКС "МАГИСТЪР" след средно образование	брой часове по учебен план ОКС МАГИСТЪР след друга ОКС																				% 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	2 288	10 428	8 036	5 459	224	10 764	3 657	7 496	10 507	12 937	13 984	5 535	7 493	21 004	2 780	5 157			96	215	128 060		
БсФ	2 273					40				20		145		15								2 493	91.2%
БФ		10 122	18		120	69				12				72	29							10 443	96.9%
ГФ		69	7 815	45		69				12		120		302	9	17				15		8 472	92.2%
ИФ		18	25	5 135		20			324	27		24	68	75	30					168		5 913	86.8%
МФ																							
СтФ						10 018				190		9		44		270						10 530	95.1%
ФЖМК				40		15	3 147			25			101	198					10			3 536	89.0%
ФзФ		68	48	24	38			7 275		36		31		43	132				86			7 781	93.5%
ФКНФ				98					236		9 737		135	130	281		72					10 688	91.1%
ФМИ		26			36				206		12 582				30							12 880	97.7%
ФНОИ								77		60		13 827		160	90	14						14 227	97.2%
ФП			80	80						16			5 061		50	40						5 327	95.0%
ФслФ			36	6			80		232	18			6 920	98	6					18		7 413	93.4%
ФФ	15	53	14	32	30	455	119		96		23	105	114	19 665		198				14		20 930	94.0%
ФХФ		72						15				40		30	2 550							2 707	94.2%
ЮФ						78			59					43		4 541						4 721	96.2%
участие в изпълнението на чужди учебни планове в % от общите часове на ф-та	0.7%	2.9%	2.7%	5.9%	100.0%	6.9%	13.9%	2.9%	7.3%	2.7%	1.1%	8.6%	7.6%	6.4%	8.3%	11.9%			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 часовете от таблица 1 и процентите, изчислени на база на тях в таблица 2, 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:

Факултет / звено	общо приходи за всички ОКС / ОНС във факултета	Към други звена на база часовете от табл. 1 и 2	От други звена на база часовете от табл. 1 и 2	Резултат по звена
бюджет СУ 2021	77 247 862 лв.	- 6 581 517 лв.	6 581 517 лв.	77 247 862 лв.
БгФ	658 258 лв.	-21 000 лв.	7 471 лв.	644 730 лв.
БФ	5 218 846 лв.	- 1 114 709 лв.	629 494 лв.	4 733 630 лв.
ГГФ	2 505 578 лв.	- 429 440 лв.	175 540 лв.	2 251 678 лв.
ИФ	2 255 101 лв.	- 367 715 лв.	122 415 лв.	2 009 801 лв.
МФ	9 224 630 лв.	-92 422 лв.	83 968 лв.	9 216 176 лв.
СФ	2 586 709 лв.	- 313 596 лв.	343 241 лв.	2 616 353 лв.
ФЖМК	2 805 341 лв.	- 701 781 лв.	66 449 лв.	2 170 008 лв.
ФзФ	2 593 212 лв.	- 227 442 лв.	366 036 лв.	2 731 806 лв.
ФКНФ	5 405 501 лв.	- 481 848 лв.	1 321 702 лв.	6 245 355 лв.
ФМИ	14 232 847 лв.	- 399 090 лв.	576 291 лв.	14 410 047 лв.
ФНОИ	7 151 054 лв.	- 279 694 лв.	101 549 лв.	6 972 909 лв.
ФП	1 802 496 лв.	- 293 567 лв.	210 948 лв.	1 719 877 лв.
ФСФ	3 077 243 лв.	- 134 882 лв.	769 524 лв.	3 711 886 лв.
ФФ	6 451 187 лв.	- 523 358 лв.	856 193 лв.	6 784 022 лв.
ФХФ	4 911 165 лв.	- 717 900 лв.	610 321 лв.	4 803 585 лв.
ЮФ	6 351 414 лв.	- 483 071 лв.	217 350 лв.	6 085 692 лв.
ДС	3 900 лв.	-лв.	0 лв.	3 900 лв.
ДИУУ	1 950 лв.	-лв.	26 219 лв.	28 169 лв.
ДЕО	4 043 лв.	-лв.	40 882 лв.	44 925 лв.
ЦСВП	7 389 лв.	-лв.	55 923 лв.	63 312 лв.

В таблици 1 и 2 транспонирането може да се намери и по ОКС / ОНС и видове приходи – собствени, трансфери от държавния бюджет и общо.

Отчисленията от тези постъпления са регламентирани в Методиката на СУ, в размер на 25% за всички професионални направления (факултети), като най-голям относителен дял се отчислява от ФМИ -18,65% от общата сума:

№ по ред	Факултети / звена	отчисления от трансферите от ДБ за издръжка на обучението и от собствените приходи от такси и приходи от обучение съгл. чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО- по методиката (25%)
ОБЩО ЗА СУ ЗА 2020		-19 311 965 лв.
ФАКУЛТЕТИ		-19 276 889 лв.
	БгФ	-161 182 лв.
	БФ	-1 183 408 лв.
	ГГФ	-562 920 лв.

	ИФ	-502 450 лв.
	МФ	-2 304 044 лв.
	СФ	-654 088 лв.
	ФЖМК	-542 502 лв.
	ФзФ	-682 951 лв.
	ФКНФ	-1 561 339 лв.
	ФМИ	-3 602 512 лв.
	ФНОИ	-1 743 227 лв.
	ФП	-429 969 лв.
	ФСФ	-927 971 лв.
	ФФ	-1 696 005 лв.
	ФХФ	-1 200 896 лв.
	ЮФ	-1 521 423 лв.
ДЕПАРТАМЕНТИ		-19 249 лв.
	ДС	-975 лв.
	ДИУУ	-7 042 лв.
	ДЕО	-11 231 лв.
ЦЕНТРОВЕ		-15 828 лв.
	ЦСВП	-15 828 лв.

Останалите отчисления от другите собствените приходи съгласно Правилника за бюджета - приложение 1 (от 0% до 25%) са в размер на 472 794 лв., като от тях 172 594 са от приходите на факултетите, останалите са от департаментите и обслужващите звена.

За сметка на отчислените средства по Методиката и с отчислените средства от другите собствени приходи извън Методиката, с 11 174 609 лв. се финансират всички факултети, които нямат преходен остатък от предходната година, като отчислените от тях средства се връщат в пълен размер в бюджета на звеното.

№ по ред	Факултети / звена	Финансиране на факултети за сметка на отчисленията от собствения факултет	Финансиране на факултети за сметка на отчисленията от други факултети
ОБЩО ЗА СУ ЗА 2020		9 457 209 лв.	1 717 400 лв.
ФАКУЛТЕТИ		9 457 209 лв.	1 717 400 лв.
	БгФ	164 422 лв.	104 337 лв.
	БФ	1 109 737 лв.	
	ГГФ	572 958 лв.	225 399 лв.
	ИФ	512 940 лв.	221 493 лв.
	ФЖМК	552 284 лв.	
	ФзФ	686 979 лв.	347 092 лв.
	ФКНФ	1 574 087 лв.	214 674 лв.
	ФП	437 657 лв.	25 122 лв.
	ФСФ	934 603 лв.	366 865 лв.
	ФФ	1 707 905 лв.	142 812 лв.
	ФХФ	1 203 636 лв.	69 606 лв.

С останалите 8 610 150 лв. от отчислените средства се осигуряват средства за покриване на разходите на обслужващите звена, както следва:

№ по ред	Факултети / звена	Финансиране на обслужващи звена за сметка на отчисленията
ОБЩО ЗА СУ ЗА 2020		8 610 150 лв.
ЦЕНТРОВЕ		1 320 550 лв.
	ЦСВП	360 000 лв.
	УЦИКТ	830 000 лв.
	УЦУК	100 000 лв.
	УЦДО	30 550 лв.
ДРУГИ ОБСЛУЖВАЩИ ЗВЕНА		2 825 000 лв.
	Университетска библиотека	2 825 000 лв.
МЕДИИ, ИЗКУСТВО		574 600 лв.
	Университетска телевизия	160 000 лв.
	Университетско радио	160 000 лв.
	Университетски културен център	150 000 лв.
	Университетски музей	47 600 лв.
	Университетски театър Алма Алтер	57 000 лв.
УЧЕБНО - НАУЧНИ БАЗИ		545 000 лв.
	УНБ "Проф. Цв. Бончев"	195 000 лв.
	ТД Китен	95 000 лв.
	УНБ Черноморец	95 000 лв.
	УНБ Синеморец	10 000 лв.
	ОНИПСЦ "Родопи" и УНБ Широка Поляна	150 000 лв.
ОБЩИ РАЗХОДИ, ЦЕНТРАЛНА УНИВЕРСИТЕТСКА АДМИН.		3 345 000 лв.
	РЕКТОРАТ	3 345 000 лв.

На практика, 11 174 406 лв. от отчислените 19 784 759 лв. се връщат обратно във факултетите по реда на междуфакултетското финансиране за компенсиране на дефицитите на звената и балансиране на бюджетите им. Останалите 8 610 150 лв. се насочват за издръжка на обслужващите звена.

ДРУГИ СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ НА УНИВЕРСИТЕТА ЗА 2021 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 2021 г. извън отчисленията по Методиката се правят и отчисления от изброените звена в общ размер за СУ 472 794 лв., които допълват отчислените по Методиката 25% от приходите:

№	Факултет, звено	отчисления от другите собствени приходи съгласно Правилника за бюджета - приложение 1 (от 0% до 25%)
ОБЩО ЗА СУ ЗА 2020		-472 794 лв.
ФАКУЛТЕТИ		-172 594 лв.
	БгФ	-3 240 лв.
	БФ	-13 754 лв.
	ГГФ	-10 038 лв.
	ИФ	-10 490 лв.
	МФ	-7 720 лв.
	СФ	-10 582 лв.
	ФЖМК	-9 782 лв.
	ФзФ	-4 028 лв.
	ФКНФ	-12 748 лв.
	ФМИ	-15 032 лв.
	ФНОИ	-36 108 лв.
	ФП	-7 688 лв.
	ФСФ	-6 632 лв.
	ФФ	-11 900 лв.
	ФХФ	-2 740 лв.
	ЮФ	-10 112 лв.
ДЕПАРТАМЕНТИ		-226 000 лв.
	ДС	-300 лв.
	ДИУУ	-137 500 лв.
	ДЕО	-88 200 лв.
ЦЕНТРОВЕ		-3 600 лв.
	УЦДО	-3 600 лв.
ДРУГИ ОБСЛУЖВАЩИ ЗВЕНА		-66 100 лв.
	Поделение СБО	-15 100 лв.
	УБГ София, Варна, Балчик	-50 000 лв.
	Университетска библиотека	-1 000 лв.
МЕДИИ, ИЗКУСТВО		-4 500 лв.
	Университетска телевизия	-3 000 лв.

Университетско радио	-1 500 лв.
----------------------	------------

Общите собствени приходи на СУ за 2021 г., представени по параграфите на ЕБК са 37 440 888., от които 24 239 857 лв. са от такси и приходи от обучение съгласно чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО, 3 108 440 лв. са приходи от други образователни дейности, 520 000 лв. са приходи от такси за кандидатстване, 3 214 000 лв. са приходи от наеми, 6 157 591 лв. са приходи от продажби на стоки, услуги и продукция, 445 000 лв. са приходи от помощи и дарения от страната и чужбина, 16 000 лв. са другите приходи, планираният за внасяне в рамките на годината ДДС и други данъци върху продажбите са – 260 000 лв.

Детайлно приходите по видове са показани в долната таблица:

§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	отчислен ия	Бюджет 2021
I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ				37 440 888 лв.
24-00	Приходи и доходи от собственост			37 239 888 лв.
	24-04	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция		34 025 888 лв.
	- приходи от такси и приходи от обучение съгл. чл. 21, ал. 2, 3 и 5 от ЗВО		25%	24 239 857 лв.
		Приходи от такси за обучение на студенти и приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2 от ЗВО - ОКС "бакалавър", в т.ч.:		16 894 594 лв.
		Приходи от такси за обучение на студенти и приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 3 от ЗВО - ОКС "магистър"		6 798 565 лв.
		Приходи от такси за обучение и приходи от обучение съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 5 от ЗВО - ОНС "доктор"		546 698 лв.
	- приходи от такси за кандидатстване		20%	520 000 лв.
		Приходи от кандидатстудентска кампания - бакалавър		360 000 лв.
		Приходи от кандидатстудентска кампания - магистър		120 000 лв.
		Приходи от кандидатдокторантска кампания		40 000 лв.
	- приходи от други образователни дейности			3 108 440 лв.
		Приходи от административни и услуги, свързани с учебния процес	25%	318 000 лв.
		Приходи от кандидатстудентски и други курсове и сертификати	10%	475 000 лв.
		Приходи от процедури за публична защита на дисертационен труд за придобиване на ОНС „доктор”, други приходи в ОНС "доктор"	10%	101 000 лв.
		Приходи от следдипломна квалификация и	10%	619 440 лв.

		индивидуална специализация		
		Приходи от такси за обучение в подготвителните езикови курсове (ДЕО)	10%	395 000 лв.
		Приходи от професионално-квалификационна дейност (ДИУУ)	10%	1 200 000 лв.
	- приходи от продажби на услуги, стоки и продукция, в това число:			6 157 591 лв.
		приходи от печатна база, издателска дейност и разпространение, продажба на учебници, справочници и други	20%	576 591 лв.
		приходи от столове, барчета и бюфети; приходи от нощувки в УНБ	0%	1 352 500 лв.
		приходи от др. услуги - научноизследователски, телевизия, радио, копирни, спортно-възстановителни и рехабилитационни центрове, библиотека, музеи, УБГ и др.	10%	4 703 500 лв.
		стойност на закупена храна за столове, барчета, и др. (попълва се със знак минус)		-475 000 лв.
	24-05	приходи от <i>наеми на имущество (в т.ч. нощувки в общежития)</i>	10%	3 214 000 лв.
28-00	Глоби, санкции и наказателни лихви			0 лв.
36-00	Други приходи			16 000 лв.
	36-19	<i>други</i> неданъчни приходи	10%	16 000 лв.
37-00	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите			-260 000 лв.
	37-01	внесен <i>ДДС</i> (-)		-245 000 лв.
	37-02	внесен <i>данък върху приходите от стопанска дейност</i> на бюджетните предприятия (-)		-15 000 лв.
45-00	Помощи и дарения от страната			175 000 лв.
	45-01	<i>текущи</i> помощи и дарения <i>от страната</i>	0%	175 000 лв.
46-00	Помощи и дарения от чужбина			270 000 лв.
	46-30	<i>текущи</i> помощи и дарения от <i>други държави</i>	0%	270 000 лв.

Набирането им от основните и обслужващите звена е следното:

№	Факултети / звена	ВСИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ
ОБЩО ЗА СУ ЗА 2020		37 440 888 лв.
ФАКУЛТЕТИ		25 472 849 лв.
	БгФ	175 442 лв.
	БФ	1 109 778 лв.
	ГГФ	690 376 лв.
	ИФ	484 809 лв.
	МФ	4 628 591 лв.

	СФ	1 612 710 лв.
	ФЖМК	839 189 лв.
	ФзФ	367 300 лв.
	ФКНФ	1 767 094 лв.
	ФМИ	2 211 218 лв.
	ФНОИ	4 172 181 лв.
	ФП	791 198 лв.
	ФСФ	884 516 лв.
	ФФ	2 608 952 лв.
	ФХФ	945 949 лв.
	ЮФ	2 183 546 лв.
ДЕПАРТАМЕНТИ		2 681 119 лв.
	ДС	6 900 лв.
	ДИУУ	1 337 500 лв.
	ДЕО	1 336 719 лв.
ЦЕНТРОВЕ		50 329 лв.
	ЦСВП	14 329 лв.
	УЦДО	36 000 лв.
ДРУГИ ОБСЛУЖВАЩИ ЗВЕНА		5 369 091 лв.
	УИП	586 091 лв.
	Поделение СБО	2 970 000 лв.
	УБГ София, Варна, Балчик	1 803 000 лв.
	Университетска библиотека	10 000 лв.
МЕДИИ, ИЗКУСТВО		45 000 лв.
	Университетска телевизия	30 000 лв.
	Университетско радио	15 000 лв.
УЧЕБНО - НАУЧНИ БАЗИ		205 000 лв.
	УНБ "Проф. Цв. Бончев"	45 000 лв.
	ТД Китен	130 000 лв.
	УНБ Черноморец	10 000 лв.
	УНБ Синеморец	10 000 лв.
	ОНИПСЦ "Родопи" и УНБ Широка Поляна	10 000 лв.
НАУЧНИ ЗВЕНА И ДЕЙНОСТИ, ДР. ЦЕЛЕВИ СРЕДСТВА		3 100 000 лв.
	НИС	2 830 000 лв.
	Институт КОНФУЦИЙ в София	270 000 лв.
ОБЩИ РАЗХОДИ, ЦЕНТРАЛНА УНИВЕРСИТЕТСКА АДМИН.		517 500 лв.
	Общи разходи на СУ	517 500 лв.

Набирането на собствени приходи от основните и обслужващи звена показва, че 92 % от собствените приходи постъпват във факултетите, 7 % 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 МФ, следван от ФНОИ.

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 2021 г. са в общ размер 14 839 893 лв., за финансиране на разходи в следните направления:

трансфер от ДБ за научна дейност (65%), издаване на учебници и научни трудове (35%)	1 165 826 лв.
трансфер от ДБ за стипендии	9 822 083 лв.
трансфер от ДБ за леглодни и хранодни	2 646 921 лв.
трансфер от ДБ за капиталови разходи - основни ремонти, придобиване на ДМА и НДМА	849 963 лв.
други трансфери от ДБ – за Научноизследователска и изпитваща лаборатория в спорта	355 100 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.

№	Факултети, звена	трансфери от ДБ за наука, издателски, капиталови разходи, социално-битови разходи
ОБЩО ЗА СУ ЗА 2020		14 839 893 лв.
ФАКУЛТЕТИ		802 000 лв.
	БгФ	30 000 лв.
	БФ	50 000 лв.
	ГГФ	100 000 лв.
	ИФ	30 000 лв.
	МФ	70 000 лв.
	СФ	50 000 лв.
	ФЖМК	60 000 лв.
	ФзФ	30 000 лв.
	ФКНФ	40 000 лв.
	ФМИ	70 000 лв.
	ФНОИ	20 000 лв.
	ФП	40 000 лв.
	ФСФ	30 000 лв.
	ФФ	60 000 лв.
	ФХФ	90 000 лв.
	ЮФ	32 000 лв.
ЦЕНТРОВЕ		47 963 лв.
	УЦИКТ	47 963 лв.
ДРУГИ ОБСЛУЖВАЩИ ЗВЕНА		3 054 960 лв.
	УИП	408 039 лв.
	Поделение СБО	2 646 921 лв.
НАУЧНИ ЗВЕНА И ДЕЙНОСТИ, ДР. ЦЕЛЕВИ СРЕДСТВА		1 112 887 лв.

	научна дейност по Наредба на МОН	757 787 лв.
	Научноизследователска и изпитваща лаборатория в спорта	355 100 лв.
ОБЩИ РАЗХОДИ, ЦЕНТРАЛНА УНИВЕРСИТЕТСКА АДМИН.		9 822 083 лв.
	Общи разходи на СУ	9 822 083 лв.

РАЗХОДИ 2021 Г.

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 по дейности и звена.

Съгласно т. 18.5. от Правилника за бюджета, приоритетите при извършване на плащанията по видове разходи през 2021 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 2021 г. са 138 533 018 лв., разпределени по разходни центрове и звена, както следва:

№	Факултети / департаменти / звена	разходи 2021
ОБЩО ЗА СУ ЗА 2020		138 533 118 лв.
ФАКУЛТЕТИ		84 783 306 лв.
	БгФ	1 489 408 лв.
	БФ	5 757 784 лв.
	ГГФ	4 343 815 лв.
	ИФ	3 933 278 лв.
	МФ	3 625 108 лв.
	СФ	3 187 054 лв.
	ФЖМК	2 618 193 лв.
	ФзФ	5 669 576 лв.
	ФКНФ	9 270 000 лв.
	ФМИ	9 745 271 лв.
	ФНОИ	4 868 602 лв.

	ФП	2 300 327 лв.
	ФСФ	6 788 974 лв.
	ФФ	9 046 343 лв.
	ФХФ	6 251 000 лв.
	ЮФ	5 888 573 лв.
ДЕПАРТАМЕНТИ		3 852 554 лв.
	ДС	1 209 545 лв.
	ДИУУ	1 030 803 лв.
	ДЕО	1 612 206 лв.
ЦЕНТРОВЕ		4 548 873 лв.
	ЦСВП	479 512 лв.
	УЦИКТ	879 119 лв.
	УЦУК	98 633 лв.
	УЦДО	63 932 лв.
	НЦПИ	3 027 677 лв.
ДРУГИ ОБСЛУЖВАЩИ ЗВЕНА		12 487 884 лв.
	УИП	1 567 074 лв.
	Поделение СБО	5 601 821 лв.
	УБГ София, Варна, Балчик	2 170 353 лв.
	Университетска библиотека	2 833 517 лв.
	Студентски съвет	315 119 лв.
МЕДИИ, ИЗКУСТВО		618 706 лв.
	Университетска телевизия	189 792 лв.
	Университетско радио	175 028 лв.
	Университетски културен център	149 637 лв.
	Университетски музей	47 417 лв.
	Университетски театър Алма Алтер	56 832 лв.
УЧЕБНО - НАУЧНИ БАЗИ		751 445 лв.
	УНБ "Проф. Цв. Бончев"	240 600 лв.
	ТД Китен	225 874 лв.
	УНБ Черноморец	106 091 лв.
	УНБ Синеморец	20 107 лв.
	ОНИПСЦ "Родопи" и УНБ Широка поляна	158 772 лв.
НАУЧНИ ЗВЕНА И ДЕЙНОСТИ, ДР. ЦЕЛЕВИ СРЕДСТВА		10 083 441 лв.
	научна дейност по Наредба на МОН	883 117 лв.
	НИС	8 404 757 лв.
	Научноизследователска и изпитваща лаборатория в спорта	355 087 лв.
	Институт КОНФУЦИЙ в София	440 479 лв.
ОБЩИ РАЗХОДИ, ЦЕНТРАЛНА УНИВЕРСИТЕТСКА АДМИН.		21 406 910 лв.
	РЕКТОРАТ	3 499 108 лв.
	Общи разходи на СУ	17 907 802 лв.

61,2 % от планираните разходи за 2021 г. се падат на факултетите, 2,78 % на департаментите. Общите разходи на Университета са 12,9 %, т.е. преките разходи, свързани с основната дейност – обучение на студенти и докторанти и повишаване на квалификацията на специалисти с висше образование представляват 76,88%. 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. 100 618 374 лв. са общите разходи, свързани с персонала (§01+02+05), което представлява 72,63% от всички разходи. От тях 74 200 000 лв. са предвидените разходи за трудови възнаграждения (§01) – 53,56% от общите разходи на Университета

Подробната разбивка на разходите по параграфите от ЕБК е следната:

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ		138 533 118 лв.
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови правоотношения	74 200 000 лв.
	01-01 за заплати и възнаграждения на персонала нает по <i>трудо</i> ви правоотношения	74 200 000 лв.
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	12 349 064 лв.
	02-01 за <i>нещатен</i> персонал нает по <i>трудо</i> ви правоотношения	1 115 000 лв.
	02-02 за персонала по <i>извънтрудови правоотношения</i>	6 972 324 лв.
	02-05 изплатени суми от <i>СБКО</i> за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	805 233 лв.
	02-08 <i>обезщетения</i> за персонала, с характер на възнаграждение	3 456 507 лв.
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели (19,02% / 15,82%)	14 069 310 лв.
10-00	Издържка	20 896 609 лв.
	10-11 Храна	189 000 лв.
	10-12 Медикаменти	21 000 лв.
	10-13 Постелен инвентар и облекло	88 500 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.)	1 014 530 лв.
	10-15 материали (канцеларски материали, консумативи и резервни части, хигиенни, строителни материали, презентационни, рекламни материали и сувенири и др.)	2 814 485 лв.
	10-16 вода, горива и енергия (в т.ч. смазочни материали)	5 985 000 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)	5 260 842 лв.
	10-30 Текущ ремонт	2 172 930 лв.
	10-51 командировки <i>в страната</i>	824 500 лв.
	10-52 краткосрочни командировки <i>в чужбина</i>	1 407 500 лв.
	10-62 разходи за <i>застраховки</i>	50 000 лв.
	10-69 <i>други</i> финансови услуги	31 500 лв.
	10-91 други разходи за СБКО	536 822 лв.
	10-92 разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	500 000 лв.

	10-98	други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	0 лв.
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции		2 900 000 лв.
	19-01	платени <i>държавни</i> данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	100 000 лв.
	19-81	платени <i>общински</i> данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	2 800 000 лв.
40-00	Стипендии		10 315 676 лв.
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности		143 259 лв.
49-00	Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина		0 лв.
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи		887 000 лв.
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи		2 625 200 лв.
	52-01	придобиване на <i>компютри и хардуер</i>	897 050 лв.
	52-03	придобиване на <i>друго оборудване, машини и съоръжения</i>	1 026 350 лв.
	52-04	придобиване на <i>транспортни средства</i>	90 000 лв.
	52-05	придобиване на <i>стопански инвентар</i>	211 800 лв.
	52-06	изграждане на <i>инфраструктурни обекти</i>	400 000 лв.
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи		147 000 лв.
	53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	147 000 лв.

През 2021 г. са планирани разходи, свързани с *обезщетения* за персонала, с характер на възнаграждение в размер на 3 456 507 лв. за 15 669 дни неизползван платен годишен отпуск, като по звена са следните:

бюджет СУ 2021	3 456 507 лв.
ФФ	709 000 лв.
ФСФ	544 800 лв.
ФМИ	350 000 лв.
ГГФ	325 000 лв.
ФНОИ	225 000 лв.
ИФ	200 000 лв.
БФ	195 000 лв.
ФХФ	127 500 лв.
СФ	117 000 лв.
ФзФ	110 000 лв.
ФЖМК	109 000 лв.
ЮФ	96 500 лв.
ДЕО	84 250 лв.
ФП	74 000 лв.
Поделение СБО	50 257 лв.
РЕКТОРАТ	46 000 лв.
ФКНФ	40 000 лв.
Университетска библиотека	21 000 лв.
МФ	20 000 лв.

УНБ "Проф. Цв. Бончев"	8 150 лв.
ЦСВП	4 050 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 и са отразени като информация в бюджета като натурални показатели..

Разходите за издръжка са 15,08 % от общите разходи на Университета, като от тях най-висок относителен дял заемат разходите, свързани с експлоатационната издръжка на сградите - вода, горива и енергия – 5 985 000 лв.

Разходите за СБКО – 1 342 055 лв. са планирани в размера, определен в ПМС 408/2020 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 № 12 от 2020 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 непреподавателския състав с 20 години трудов стаж в Университета, при навършване на юбилейни 60 години, могат да получат допълнително материално стимулиране в размер до 1 840 лв. 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 (10 315 676 лв.) включват средствата, предоставени като трансфер от държавния бюджет за изплащане на стипендии и помощи по реда на ПМС № 90/2000 г. – 9 822 083 лв., целеви и поименни стипендии, и средства за стипендии по проекти, програми и договори за финансиране.

От планираните капиталови разходи, финансираните със средства, предоставени от държавния бюджет са 849 963 лв., останалите са за сметка на преходни остатъци на звената, собствени приходи и средства по 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 01.01.2021 г. по банкови сметки и в брой е 23 884 353 лв, която ще се разпредели към бюджетите на основните звена след приемане на отчета за 2020 г. и ще допълни определените за 2021 г. бюджети. В предложения материал преходният остатък от 2020 г. не е разпределен по звена.

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:

№	Факултети / звена	Финансиране на дейността на Студентския съвет по чл. 72, ал. 5 от ЗВО и Правилника за бюджета- 1,3% от приходите
ОБЩО ЗА СУ ЗА 2020		0 лв.
ФАКУЛТЕТИ		-314 553 лв.
	БгФ	-1 924 лв.
	БФ	-13 099 лв.
	ГГФ	-7 422 лв.
	ИФ	-5 503 лв.
	МФ	-59 559 лв.
	СФ	-20 201 лв.
	ФЖМК	-10 187 лв.
	ФзФ	-4 425 лв.
	ФКНФ	-21 671 лв.
	ФМИ	-27 039 лв.
	ФНОИ	-50 472 лв.
	ФП	-9 447 лв.
	ФСФ	-10 992 лв.
	ФФ	-32 842 лв.
	ФХФ	-12 069 лв.
	ЮФ	-27 702 лв.
ДЕПАРТАМЕНТИ		-379 лв.
	ДС	-51 лв.
	ДИУУ	-97 лв.
	ДЕО	-230 лв.
ЦЕНТРОВЕ		-186 лв.
	ЦСВП	-186 лв.
ДРУГИ ОБСЛУЖВАЩИ ЗВЕНА		315 118 лв.
	Студентски съвет	315 118 лв.

Съгласно решението на бюджетната комисия, по изключение през 2021 г., бюджетът на Студентския съвет за 2021 г. ще се допълнит с остатъка от 2020 г.

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

№	Факултети / звена	Финансиране на обучението по спорт- пропорционално на броя на учащите в ОКС "бакалавър", редовно
---	-------------------	--

		обучение
ФАКУЛТЕТИ		-1 000 000 лв.
	БгФ	-4 592 лв.
	БФ	-63 492 лв.
	ГГФ	-35 147 лв.
	ИФ	-36 905 лв.
	МФ	-56 122 лв.
	СФ	-40 760 лв.
	ФЖМК	-52 381 лв.
	ФзФ	-21 032 лв.
	ФКНФ	-96 599 лв.
	ФМИ	-158 560 лв.
	ФНОИ	-96 429 лв.
	ФП	-29 422 лв.
	ФСФ	-50 283 лв.
	ФФ	-101 247 лв.
	ФХФ	-38 379 лв.
	ЮФ	-118 651 лв.
ДЕПАРТАМЕНТИ		1 000 000 лв.
	ДС	1 000 000 лв.