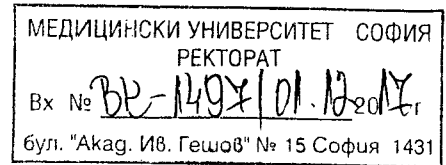


ДО
РЕКТОРА
НА МУ – СОФИЯ
проф.д-р ВИКТОР ЗЛАТКОВ, дм



Д О К Л А Д

от работна комисия, назначена с Ваша заповед № РК-36549/27.03.2017 г.

ОТНОСНО: Разработване на методика по чл.90, ал.5 и на разпределението по чл.90, ал.6 от Закона за висшето образование за МУ - София

УВАЖАЕМИ ПРОФ. ЗЛАТКОВ,

Във връзка с писмо на Министъра на образованието и науката г-н Кр.Вълчев относно Методически указания за разработване на методика по чл.90, ал.5 и на разпределението по чл.90, ал.6 от Закона за висшето образование, с оглед утвърждаване на разпределението на получените приходи от такси за обучение и на средствата от държавния бюджет за издръжка на обучението, както и утвърждаване на минималните базови бюджети съобразно участието на преподавателите в изпълнението на учебния план по съответните професионални направления и по структурни звена в състава на МУ – София, моля да внесете в т.Разни на АС – 05.12.2017 г. т. **Обсъждане и приемане на разработена Методика по чл.90, ал.5 и ал.6 от ЗВО на МУ – София.**

Работата на комисията премина през следните етапи:

1. Таблица 1

Проведени са работни срещи и събиране на информация за учебната натовареност по професионални направления и по структурни звена на МУ – София по учебния план за учебната 2016/2017 г. (представена от Зам.деканите по УД и Ръководители на учебни отдели на хартиен и ел.носител). Информацията е обработена и таблица 1 е изготвена от г-н К.Митов.

2. Таблица 2

Изчисляване на СПБС и докторанти от г-н К.Митов, съобразно актуалните данни в регистъра на МОН към 01.04.2017 г. (ЦИО) и съобразно средствата от субсидия за издръжка на обучението (общо и по звена). Информацията за субсидията за издръжка на обучението по ЗБ за 2017 г. е подадена от Ръководител отдел „ФЧР”, т. и Главен счетоводител на МУ – София. Таблица 2 е изготвена от г-н К.Митов.

3. Таблица 3

Изчисляване и разпределение на приходите от такси за обучение по професионални направления и по структурни звена на МУ – София и на трансфер от ДБ за 2017 г. за издръжка на обучението, съобразно коефициента по 162 ПМС/2001 г. и 328 ПМС/2015 г. (информацията е събрана от структурните звена на МУ – София и обработена от г-н К.Митов).

Извършено е и изчисление и разпределение на изведените бюджети на структурните звена за 2017 г. с допълването им със средства от предходна година (утвърдени като бюджет/разход на съответното структурно звено), но останали неизразходвани към 31.12.2016 г.

4. Таблица 4

Изчисляване на базови минимални годишни бюджети съобразно (минималния процент е 75 на сто – съгласно чл.90, ал.4 от ЗВО) по професионални направления и структурни звена в състава на МУ – София:


Съгласно таблица за общите текущи разходи (за администрация и управление на университета, данъци, такси и др. дължими суми, разходи за подобряване на материално-техническата база без трансфер от бюджетна субсидия за капиталови разходи) е избран подход за разпределение между професионални направления или между структурни звена в рамките на не по-малко от 75 на сто). Таблицата е представена от Ръководител отдел „ФЧР”, т. и Главен счетоводител на МУ – София. Изключени са разходите за наука, за стипендии, хранодни и леглодни по указанията в Методиката на МОН.

- Единствено при ФДМ възприетият базов процент е 100%, тъй като разходите по бюджета надвишават бюджета на звеното, изчислен по методиката на МОН, тъй като тя не включва разходи за лечебна дейност на ФДМ. Причината е и, че разходите за доставки по ЗОП на медицински консумативи и материали се планират и извършват 1 година предварително;

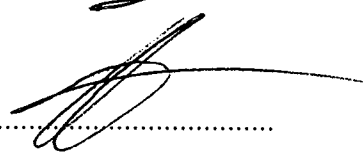
ПРИЛОЖЕНИЕ:

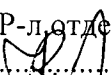
1. Таблици от 1 до 4 (по Методиката на МОН - на хартиен и ел.носител).
2. Субсидия на МУ – София за 2017 г. по чл.91 от ЗВО (на хартиен и ел.носител)
3. Таблица за общите текущи разходи на звената на МУ – София за 2017 г. (на хартиен и ел.носител).

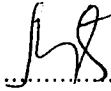
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КОМИСИЯТА:

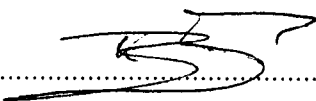
проф.д-р Тихомира Златанова – Зам.ректор по УД.....

ЧЛЕНОВЕ:

1. проф.д-р Алексей Алексеев – Съветник

2. проф. Красимира Маркова – Р-л.отдел „ФЧР”, т. и гл.счетоводител.....

3. Люба Кирилова – Р-л отдел Учебен”

4. Константин Митов - Програмист

КМ/МХ

БЮДЖЕТ НА МЕДИЦИНСКИ УНИВЕРСИТЕТ - СОФИЯ ЗА 2017 ГОДИНА

§§	Закон за бюджета/Уточнен план (УП) 2017 г.	Ректорат	МФ.	ФДМ	ФФ	ФОЗ	ЦЕОФВС	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПОКАЗАТЕЛИ								
(в лева)								
Текущи разходи								
Персонал	75478888	7718129	27970261	12859432	8556118	5932503		1722566
Залплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови	53995601	4598929	20608875	9633644	6984060	5267450		1421566
Залплати и възнаграждения на персонала нает по трудови	38849381	2447542	15211472	7552332	4584614	4307450		823066
Други възнаграждения и плащания за персонала	38849381	2447542	15211472	7552332	4584614	4307450		823066
Задължителни осигурителни вноски от работодатели	7618561	1701040	2451990	642000	1425031	285000		358500
Осигурителни вноски от работодатели за Държавното об	7527659	450347	2945413	1439312	974415	675000		240000
Здравноосигурителни вноски от работодатели	4772114	282865	1919402	907840	625985	390000		150000
Вноски за допълнит. задължително осигуряване от работ	1948965	117482	773660	363088	220060	190000		70000
Измържка.	806580	50000	252351	168384	128370	95000		20000
Измържка.	19402959	2970000	6756127	3023088	1391680	414166		300000
намаляна с:								
§§ 10-14	-2346551	-100000	-732659	-50000	-350000			
Намалена измържка	15320782	2870000	4557581	2926780	818249	414166		300000
Платени данъци, такси и административни санкции	455260	70000	21000	46000	27000	1500		1000
Стипендии	-1555003	-16500	-584259	-155500	-152400	-244200		
Разходи за членски внос и участие в нетърг. орган. и дейн	70065	62700		1200	978	5187		
дейност 162	-1699365		-1429626	-46308	-223431			
дейност 388	-36261		-36261					
леглодни	-631492.4							
хранолни	-107008							
Разходи от д-ст "СО" и "СС"	-2882291.6							
Текущи разходи с корекция	66220916	7601629	25187456	12607624	7830287	5688303		1722566

Забележка: Съгласно методиката в "Текущите разходи" не се включват разходите по §§ 10-14 "Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките" (ред. 19), разходите по §§ 40-00 "Стипендии" (ред. 23), разходите по дейности 162 "столове" - филиал Враца и база СОССБОС (ред. 31, съответно колони: 11, 12, 17 и 18).

РЪКОВОДИТЕЛ ОТДЕЛ „ФЧР“,
Т. И ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:
/проф. КР.МАРКОВА/

КМ/ТИ

56290468	Общ ултв. бюджет за звената
66220916	Общ ултв. бюджет за венчки
9930448	Общ ултв. бюджет, извън ултв. бюджета на звената

Преходни остатъци на МУ – София по звена и общо:

ЗВЕНО	На 01.01.2017 г.		добавени към общия бюджет на проф. направление
	МФ	ФДМ	
Ректорат	48123692,7		
Медицински факултет	2868824,81	медицина	
Факултет по дентална медицина	2207671,58	стоматология	
Фармацевтичен факултет	7736331,84	фармация	
Факултет по обществено здраве	1075264,07	обществено здраве	
ЦЕОФВС	893166,45	здравни грижи	893166,45
МК – София	669730,63	здравни грижи	669730,63
ЦМБ	137749,02		
РТБ	91213,93		
СОСБС	335446,89		
Филмал – Враца	39322,69	здравни грижи	39322,69
Почивна база – гр. Китен	132059,04		
ОБЩО	90125473,65		1602219,77

Таблицы 1-4 от методиката на МОН:

проф. направление	МФ	ФДМ	ФФ	ФОЗ	МК-София	Филмал-Враца	ЦЕОФВС	Общо
Здравни грижи	0	0	0	80825	107118	65643	2140	25726
Медицина	148441	134	0	6113	0	0	6828	161516
Обществено здраве	0	0	0	51702	0	0	0	51702
Стоматология	20076	181490	0	735	0	0	2780	205081
Фармация	7014	0	0	0	0	0	2677	63820
Общо по звена:	175531	181624	54129	139375	107118	65643	14425	737845

Таблица №2:

проф. направление	МФ	ФДМ	ФФ	ФОЗ	МК-София	Филмал-Враца	ЦЕОФВС	Обща сума на приходите
Здравни грижи	0,00	0,00	0,00	0,32	0,42	0,26	0,01	1,00
Медицина	0,92	0,01	0,00	0,04	0,00	0,00	0,04	1,01
Обществено здраве	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Стоматология	0,10	0,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	1,00
Фармация	0,11	0,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,04	1,00
	1,13	0,89	0,85	1,36	0,42	0,26	0,11	

Таблица №3:

проф. напр.	ср. приравнен брой студ.	коэф. ПМС 162/2001	коэф. ПМС 328/2015	трансфер от ДБ	брой студенти с ТО	средна такса	Очаквани приходи от ТО	преходен остатък
Фармация	736	8,50	1,34	5809446,86	681	1582,39	1077607,60	7736331,84
Стоматология	776	8,50	1,32	6033757,20	883	1827,17	1613391,15	2207671,58
Обществено здраве	329	2,40	1,28	700406,80	925	1052,57	973627,20	1075264,07

Медицина	1417	8,50	1,48	12353321,14	1370	2394,70	3280738,93	28683874,81
Здравни грижи	2127	5,00	1,18	8696664,51	1902	769,32	1463246,65	1602219,77
	5385			33593596,51	5761		8408611,54	41305312,07
				33593872,00				
				-275,49				

Таблица №4 при минималните стойности на процентите за различните професионални направления:

проф. напр.	постъпления от такси, трансфер от ДБ и предходни остатъци/100%/	процент по т. 5/6	постъпления за разпределение съгласно приноса	МФ	ФДМ	ФФ	ФОЗ	МК-София
Фармация	14623386,30	75,00	10967539,85	1205363,91	0,00	9302130,44	0,00	0,00
Стоматология	9854819,93	75,00	7391114,89	723538,61	6540895,75	0,00	26489,38	0,00
Обществено здраве	2749298,07	75,00	2061973,59	0,00	0,00	0,00	2061973,59	0,00
Медицина	44317884,88	75,00	33238413,05	30547705,94	27575,89	0,00	1257995,61	0,00
Здравни грижи	11762130,94	75,00	8821598,19	0,00	0,00	0,00	2788162,62	3695173,56
Общ приход за разпределение по звена:	83307520,12		62480639,57	32476608,46	6568471,64	9302130,44	6134621,20	3695173,56
разпределени по звената:								

Утвърден бюджет за 2017	МФ	ФДМ	ФФ	ФОЗ	МК София
	25187456	12607624	7830287	5688303	2209400

Покрити с излишек са всички утвърдени бюджети на звената, без този на ФДМ.

Забележка: В таблица №4 трябва да се прецизира процентът по т. 5/6, така че да се удовлетвори минималните изисквания за бюджета на звената.. Засега е взета минималната му стойност!

Пример:

Таблица №4 при други набор от проценти на професионалните направления:
Процентите трябва да се настроят така, че да се удовлетворят минималните изисквания за бюджетите на звената
При коефициент 94% за ФДМ, 76% за МФ, 90% за ОЗ и по 75% за другите ПН:

проф. напр.	постъпления от такси, трансфер от ДБ и предходни остатъци/100%/	процент по т. 5/6	постъпления за разпределение съгласно приноса	МФ	ФДМ	ФФ	ФОЗ	МК-София
Фармация	14623386,30	75,00	10967539,85	1205363,91	0,00	9302130,44	0,00	0,00
Стоматология	9854819,93	94,00	9263530,66	906835,06	8197922,67	0,00	33200,03	0,00
Обществено здраве	2749298,07	90,00	2474368,31	0,00	0,00	0,00	2474368,31	0,00
Медицина	44317884,88	76,00	33681591,89	30955008,68	27943,57	0,00	1274768,89	0,00
Здравни грижи	11762130,94	75,00	8821598,19	0,00	0,00	0,00	2788162,62	3695173,56
Общ приход за разпределение по звена:	83307520,12		65208628,90	33067207,65	8225866,24	9302130,44	6570499,84	3695173,56
разпределени по звената:								

Утвърден бюджет за 2017	МФ	ФДМ	ФФ	ФОЗ	МК София
	25187456	12607624	7830287	5688303	2209400

Покрити с излишек са всички утвърдени бюджети на звената, без този на ФДМ.

При коефициент 100% за ФДМ и 75% за другите ПН:

проф. напр.	постъпления от такси, трансфер от ДБ и предходни остатъци/100%	процент по т. 5/6	постъпления за разпределение съгласно приноса	МФ	ФДМ	ФФ	ФОЗ	МК-София
Фармация	14623386,30	75,00	10967539,85	1205363,91	0,00	9302130,44	0,00	0,00
Стоматология	9854819,93	100,00	9854819,85	964718,15	8721194,33	0,00	35319,18	0,00
Обществено здраве	2749298,07	75,00	2061973,59	0,00	0,00	0,00	2061973,59	0,00
Медицина	44317884,88	75,00	33238413,05	30547705,94	27575,89	0,00	1257995,61	0,00
Здравни грижи	11762130,94	75,00	8821598,19	0,00	0,00	0,00	2788162,62	3695173,56
Общ приход за разпределение по звена:	83307520,12		64944344,53	32717788,00	8748770,22	9302130,44	6143451,00	3695173,56
разпределени по звената:	64944344,53							
остатък за разпределение извън звената:	18363175,59							
уъв. Бюджет за разпределение извън звената:	9930448					7830287	5688303	2209400
краен остатък:	8432727,59							
Утвърден бюджет за 2017				МФ	ФДМ	ФФ	ФОЗ	МК София
				25187456	12607624	7830287	5688303	2209400

Покрити с излишък са всички утвърдени бюджети на звената, без този на ФДМ.

Проблемът с ФДМ идва от това, че общите приходи за него са 9854819, а утвърдения за него бюджет е 12607624.

Не му достига: 2752804,07

облиц
14623386.30
9854819.93
2749298.07

44317884,88
11762130,94
83307520,12

Филиал-в-раца	ЦЕОФВС	Общо
0,00	460045,51	10967539,85
0,00	100191,14	7391114,89
0,00	0,00	2061973,59
0,00	1405135,62	33238413,05
2264439,95	73822,06	8821598,19
2264439,95	2039194,32	62480639,57

ФИЛИАЛ - ВРАЦА	ЦЕОФВС	Общо
1044832	1722566	56290468

над Утв. Бюджет за звената: 6190171,57

Филиал-в-раца	ЦЕОФВС	Общо
0,00	460045,51	10967539,85
0,00	125572,90	9263530,66
0,00	0,00	2474368,31
0,00	1423870,76	33681591,89
2264439,95	73822,06	8821598,19
2264439,95	2083311,22	65208628,90

ФИЛИАЛ - ВРАЦА	ЦЕОФВС	Общо
1044832	1722566	56290468

над Утв. Бюджет за звената: 8918160,90

Филиал-Враца	ЦЕОФВС	общо
0,00	460045,51	10967539,85
0,00	133588,19	9854819,85
0,00	0,00	2061973,59
0,00	1405135,62	33238413,05
2264439,95	73822,06	8821598,19
2264439,95	2072591,37	64944344,53

ФИЛИАЛ – ВРАЦА	ЦЕОФВС	Общо
1044832	1722566	56290468

над УГВ. Бюджет за звената: 8653876,53

Субсидия на МУ – София за 2017 г. по чл.91 от ЗВО

Субсидия по ЗБ за 2017 г. – общо	36887800 лв.
Субсидия за присъща на ВУ научна дейност и за издав.учебни и научни трудове	-966892 лв.
Субсидия за соц.битови разходи на студенти и докторанти	-2227003 лв.
Капиталови разходи	-100033 лв.
ОБЩО:	33593872 лв.

*ЗАБЕЛЕЖКА: Има корекция на МОН – в намаление на субсидията в размер на 1156334, поради надвишен капацитет в Медицински факултет и неизпълнен план-прием на докторанти (01.09.2015 г. – 01.09.2016 г.)

СПБС	по справка –	5385 бр.
	по ЗБ -	5629 бр.
СПН	по ЗБ -	5968 лв.
ОБЩО средства за издръжка на обучението от субсидия:		33593872 лв.

РЪКОВОДИТЕЛ ОТДЕЛ „ФЧР”,
Т. И ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:
/проф. КР.МАРКОВА/



КМ/МХ

БЮДЖЕТ НА МЕДИЦИНСКИ УНИВЕРСИТЕТ - СОФИЯ ЗА 2017 ГОДИНА

БЮДЖЕТ НА МЕДИЦИНСКИ УНИВЕРСИТЕТ - СОФИЯ ЗА 2017 ГОДИНА		§§		2017 г.	2017 г.	Закон за бюджета/Уточнен план (УП)													Резерв						
ПОКАЗАТЕЛИ (в лева)		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19					
		Ректорат	МФ	ФДМ	ФФ	ФОЗ	ЦЕОФВС	МК София	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"	Филиал - ВРАЦА - Делнос т "Студентско обществено ктне"				
Текущи разходи		75478888	7718129	27970261	12859432	8556118	5932503	1722566	2393800	32500	57200	1197332	1236612	479294	216572	3261492	269600	1575477							
Персонал		53995601	4598929	20608875	9633644	6984060	5267450	1421566	1843390			938240	941612	407939	156584	845912	2296600	117800							
Заплата и възнаграждения на персонала, нет по трудови	01-00	38849381	2447542	15211472	7552332	4584614	4307450	823066	1214240			563515	711612	304702	132924	695912	200000	100000							
Други възнаграждения и плащания на персонала	01-01	38849381	2447542	15211472	7552332	4584614	4307450	823066	1214240			563515	711612	304702	132924	695912	200000	100000							
Задължителни осигурителни вноски от работодателя	05-00	7527659	450347	2945413	1439312	675000	240000	289150	340000			244000	90000	47000		30000	4000	0							
Осигурителни вноски от работодателя за Държавното об	05-51	4772114	282865	1919402	907840	625985	390000	150000	70000			130725	140000	56237	23660	120000	25600	17800							
Здравноосигурителни вноски от работодателя	05-60	1948965	117482	773660	363088	220060	190000	70000	74700			38392	40000	14626	6380	28777	7000	4800							
Вноски за допълнит. задължително осигуряване от работ	05-80	806580	50000	252351	168384	128370	95000	20000	43575			19200	10000	4700		12000	3000	0							
Измържак	10-00	19402959	2970000	6756127	3023088	1391680	414166	300000	410550	32500	57200	108292	280000	70355	47988	2165580	40000	1335433							
навалена с:	10-14	-2346551	-100000	-732659	-50000	-350000			-55000			-2000	-90000												
§§ 10-14	10-00	15320782	2870000	4557581	2926780	818249	414166	300000	355550	32500	57200	106292	190000	70355	47988	2165580	40000	1335433							
Навалена измържак																									
Платени данъци, такси и административни санкции	19-00	455260	70000	21000	46000	27000	1500	1000	10460			300	15000	1000	12000	250000									
Стипендии	40-00	-1555003	-16500	-584259	-155500	-152400	-244200		-129400			-150500													
Разходи за членски внос и участие в нетърг. орган и дейн	46-00	70065	62700	1200	978	5187																			
Дейност 162		-1699365		-1429626	-46308	-223431																			
Дейност 388		-36261		-36261																					
депонии		-631492,4																							
хранолин		-107008																							
Разходи от д-ст "ОС" и "С"		-2887292																							
Текущи разходи с корекцията		66220916	7601629	25187456	12607624	7830287	5688303	1722566	2209400	0	0	1044832	1146612	479294	216572	0	0	0							

Забележка: Съгласно методиката, в "Текущите разходи" не се включват разходите по §§ 10-14 "Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките" (ред. 19), разходите по §§ 40-00 "Стипендии" (ред. 23), разходите по дейности 162 и 388, съответно редове 26 и 27), както и редове 29 и 30, разходите от дейности "Студентски общежития" и "Студентски столове" - филиал Враца и база СОССБО (ред. 31, съответно колони: 11, 12, 17 и 18).

РЪКОВОДИТЕЛ ОТДЕЛ "ФЧР",
Т. И ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:
/проф. КР. МАРКОВА/

КАМПИ