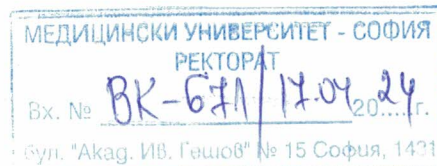


ДО
РЕКТОРА
НА МУ – СОФИЯ
Проф.д-р Б.ЛАНДЖОВ, дм

*За твърждаване
реш. на АС
СМ*



ДОКЛАД

от работна комисия, назначена с Ваша заповед № РК-36-444/26.02.2024 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 на бюджета на МУ – София за 2024 г.

УВАЖАЕМИ ПРОФ. ЛАНДЖОВ,

Във връзка с писмо на Министъра на образованието и науката 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 за учебната 2023/2024 г. и по структурни звена в състава на МУ – София, моля да внесете на АС на 24.04.2024 г. за обсъждане и приемане на разработена Методика по чл.90, ал.5 и ал.6 от ЗВО на Бюджета на МУ – София за 2024 г., разпределен по основни звена.

Работата на комисията премина през следните етапи:

Изчисляване на СПБС и докторанти от проф. К.Митов, съобразно актуалните данни в НАЦИД.

Информацията за субсидията за издръжка на обучението по ЗБ за 2024 г. е подадена от Ръководител отдел „ФЧР”, т. и Главен счетоводител на МУ – София. Таблица 2 е изготвена от проф. К.Митов.

1. Таблица 1 с приносите на звената в брой часове

Събрана е информация за учебната натовареност по професионални направления и по структурни звена на МУ – София по учебния план за учебната 2023/2024 г. (представена от Зам.-деканите по УД и Ръководители на учебни отдели на ел.носител). Информацията е обработена и таблица 1 и приносите на звената в учебната натовареност е изготвена от проф. К.Митов.

Учебната натовареност за уч.2023/2024 г. е 785 386 часа, а през уч.2022/2023 г. е била 756 801 часа.

Разликата в повече с 28 585 часа и е по обективни причини, основно се дължи на:

- различен брой студенти, от което следва и различни учебни часове от изпити;
- различен брой студентски групи, съответно различна натовареност от упражнения;
- различен брой лекционни потоци и от там различна натовареност от лекции;
- разлика в броя на студентите и студентските групи в отделните факултети;
- всяка година натовареността на ДЕОС от избираеми курсове и не само на ДЕОС, а и на всички катедри, които предлагат такива е различна – т.е. има разлика и в натовареността от избираеми курсове;
- различен брой докторанти и съответно различен брой учебни часове натовареност.

Изброените по-горе обстоятелства са при положение, че учебния план е константа.

Особено е, че информацията е подадена при неприключила учебна година по прогнозни данни за изпити и поправителни изпити, съгласно Правилника за организация на учебната година.

Подадената информация е подробно анализирана от проф. Кр. Маркова и в детайли уточнявана с УО с оглед отстраняване на грешки и отклонения.

2. Таблица 2 с процентните приноси на звената

Изчисляване на процентните приноси /коэффициенти/ на звената, съобразно приносите в учебната натовареност.

3. Таблица 3 за трансфера от ДБ и очакваните приходи от такси за обучение (ТО)

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 2024 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, а за бюджета от Ректората на МУ – София и обработена от проф. К.Митов).

Има направени корекции, поради различия между данните в регистъра и данните по бюджет, извършени в намаление на бюджета с 514 521 лв. Те са отразени в съответните професионални направления и съответните структурни звена.

Коефициентите са приложени при базов норматив за издръжка на обучението на един учащ се в държавните висши училища в размер на 719 лв. от 01.01.2024 г., съгласно чл.7 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2024 г.

Извършено е и изчисление и разпределение на изведените бюджети на структурните звена за 2024 г. с допълването им със средства от предходна година (утвърдени като бюджет/разход на съответното структурно звено), но останали неизразходвани към 31.12.2023 г. /приложение/

4. Таблица 4 за разпределение по приноси при минимални проценти

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 и 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.

При възприет базов процент – 75%, само при две звена е получен дефицит на бюджета, т.е. с непокрити разходи – ФДМ и ФОЗ. По тази причина са преизчислени бюджетите и са възприети по-високи проценти с оглед покриването на разходите на основните звена, а именно:

1. За професионално направление „Медицина“ е възприет - 75%, за Биологически науки -75%, т.е. възприема се базовия процент.

2. При ФДМ възприетият базов процент е 100% и въпреки това разходите излизат с драстичен дефицит /8 384 430 лв./ и надвишават бюджета на звеното, изчислен по методиката на МОН, поради факта, че в нея не се включват разходи за лечебна дейност на ФДМ, както и заложените разходи по бюджета надвишават многократно параметрите на учебната натовареност, както и възможностите на бюджета – заложен приоритетно само за учебна дейност.

Причината също е, че разходите за доставки по ЗОП на медицински консумативи и материали се планират и извършват 1 година предварително и не съвпадат с учебната година, за която са извършени. Има и допуснато изпреварващо нарастване на разходите без оглед спрямо и единствено съобразно учебната натовареност.

3. За професионално направление „Фармация“ е възприет - 75% за формиране на бюджета /също се запазва базовия процент/.

4. Съответно за ФОЗ, възприетият базов процент е 100% за професионално направление Обществено здраве, а за професионално направление Здравни грижи, по което се обучават освен във ФОЗ и във Филиал - Враца и МК – София възприетият процент е 100%.

Информацията в таблиците /1-4/, разработени по Методиката подлежи на

публикуване след приемането ѝ от АС на страницата на МУ – София в Раздел „Финансова информация“, рубрика „Бюджет“.

ПРИЛОЖЕНИЕ:

1. Таблици от 1 до 4 (по Методиката на МОН - на хартиен и ел.носител).
2. Трансфер на МУ – София за 2024 г. по чл.91 от ЗВО (на хартиен и ел.носител).
3. Таблица за общите текущи разходи на звената на МУ – София за 2024 г.
4. Помощни таблици за Бюджета за 2024 г. по звена и общо.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КОМИСИЯТА:

Проф.д-р Каролина Любомирова, дм - Зам.-ректор по УД.....

ЧЛЕНОВЕ:

1. Проф. Красимира Маркова, дм – Помощник-ректор.....

2. Д.Йосифова - Р-л отдел „ФЧР“, т. и гл. счетоводител.....

3. Люба Кирилова – Р-л отдел “ Учебен”

4. Кремена Иванова – Гл.юрисконсулт

5. проф. Константин Митов - Програмист в УЕИОЦ.....