

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА



### КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И НА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА НА РУСЕНСКИ УНИВЕРСИТЕТ "А. КЪНЧЕВ" КЪМ 31.12.2021 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета е изготвен, съгласно ДДС №07/31.12.2021 г.

Отчет Б-3, Финансово-правна форма „БЮДЖЕТ“ включва дейност 3341- Академии, университети и висши училища, на основните звена и филиалите, дейност 3332- Общежития при Филиал - Разград, дейност 1162 – Научноизследователско дело, дейност 349 – Приложни научни изследвания в областта на образованието и дейност 5532 – Програми за временна заетост

В отчета по изпълнение на Бюджета“ са включени приходите и разходите на звената на Университета-Център за продължаващо обучение и Научно-изследователски сектор.

#### Раздел – Трансфери

По § 32-30 (+) 20 071 978.00 е отчетена касово получената за периода субсидия-(+)15 192 394.00 лв., и отчетените по § 69-09 трансфери за поети осигурителни вноски и ДОД за 2021 г.- (+) 4 879 584.00 лв., (след извършване на записванията на касова и счетоводна основа съгласно ДДС № 01/23.06.2003г.), като изпълнението общо с трансферите за поети осигурителни вноски, възлиза на 100%.

По §61-01 са отчетени общо 458 022.00 лв. в т.ч. получени трансфери по научно-изследователски проекти, от МОН, висши училища и БАН- 461 692.00 лв., за изпълнение на съвместен образователен проект с АЕГ “Гео Милев“-Русе - 21 734.00 лв., за изпълнение на съвместен художествен проект с Община Русе - 2 490.00 лв. и компенсирани трансфери от МОН по програма СЕЕРUS-5500.00 лв. Отчетени са и възстановени средства на ФНИ, възлизащи на – (-) 33 394.00 лв., в.т.ч по договори ДФНИ Б02/2 от 2014г. – (-) 7 214. 00 лв. и договор ДФНИ И02/13 от 12.12.2014г. – (-) 26 180. 00 лв.

По §61-02 са отчетени възстановени средства общо – (-)18 931.00 лв. в.т.ч. на ХТМУ - координатор по изпълнение на научно изследователски проект по договор ДФНИ Е02/17 от 12.12.2014г. – (-) 8 514. 00 лв. и на БАН - координатор по изпълнение на научно изследователски проект по договор ДФНИ 02/20 12.12.2014г. (-) 10 417.00 лв.

По §61-05 са отчетени получените трансфери от МТСП- 25 728.00 лв., във връзка с изпълнение на дейности по Национална програма Заетост и обучение на хора с трайни увреждания“ и „Помощ при пенсиониране“.

По § 62-02 са отчетени предоставените трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства на ЕС –(-) 188 266.00 лв. , съгласно указанията на ДДС № 01/26.01.2015 г. и писмо № 91-00-89/11.02.2015 г. на МФ.

За получените и предоставените трансфери е изготвена разшифровка – Приложение № 1 към касовия отчет.

По §§ §§ 66-01 и §§ 66-02 са отразени сумите на плащанията в СЕБРА, съответно отчетени от Русенски университет-Централно управление и от поделенията(включително и от Русенски университет) - за плащанията от индивидуалните десет разрядни кодове-(+) (-)20 966 797.00 лв.

По параграфи 69-01, 69-05, 69-06, 69-07 и 69-08 са отчетени трансферите за поети осигурителни вноски и ДОД към 31.12.2021 г.след извършените записвания на касова и счетоводна основа ,съгласно ДДС 01/2003 г.



### Раздел – Операции с финансови активи и пасиви

По §§ 88-03 сумата (+)429 287.00 лв., представлява компенсирана сума на получените и усвоени към 31.12.2021 г. средства за разходи по проекти , финансирани от фондовете на Европейския съюз.

По §§ 89-03 е отчетена сумата - (+) 51 198.00 лв., която представлява компенсираната сума от осигурителните вноски и ДОД за 2020 г.(-) 116 762.00 лв., преведена към 31.03.2021 г. на МОН съгласно писмо 91-04-19/17.03.2021 г., и (+)166 564 .00 лв. сума по разчет за осигурителни вноски и ДОД, дължима на МОН към 31.12.2021г. и (+) 1396 лв. сума по разчет за ДОД и осигурителни вноски за 2020г.–по проекти, отчетени в касови отчети СЕС-3-ДЕС, СЕС-3-КСФ.

### Раздел - Приходи, помощи и дарения

Приходната част на бюджета зависеше най-вече от изпълнение на план – приема за учебната 2021/2022 година, отказа или отпадане на студенти от обучение във всички курсове, както и пандемичната обстановка в страната.

**Приходите за периода възлизат общо на 6 174 163.00 лв. или 99.41%,** спрямо плана за 2021 г. Съпоставени със същия период на предходната година постъпленията се увеличават общо с 4,11% (243 835.00 лв.).

Собствените приходи, отчетени през периода по по § 24-04“Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция“ са 6 074 122.00 лева, като изпълнението на годишния план е 99.51 %. Основен дял в приходите 86.27 % – имат приходите от такси за обучение на студенти и докторанти и възлизат на 5 240 293.00 лева.

Съпоставени със същия период на предходната година постъпленията се увеличават с 5,01% (250 193.00 лв.). Делът на таксите з обучение спрямо субсидията за издръжка възлиза на 41,19 %

По §§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ са отчетени събраните приходи от наеми, които представляват 1,78 % от общо реализираните приходи и възлизат на 109 975.00 лева, като изпълнението спрямо годишния план е 93.44%.

По §§ 28-02 “Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“са отчетени приходи ,възлизащи на 178.00 лв.

По §§36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции (нето)“- (-148.00 лв.) са отчетени курсовите разлики реализирани от операции във валута.

По §§36-11“Получени застрахователни обезщетения за ДМА“- 1 471.00 лв. са отчетени получените застрахователно обезщетение за нарушена цялост на оградата и за теч от покривна конструкция в сградата на Филиал Разград както и за изпочупени стъкла в Студентско общежитие на Филиал Разград. -1 241.00 лв. и 230.00 лв.- обезщетение по автомобилна застраховка.

По §§36-19“ Други неданъчни приходи“- 1 930 .00 – приходи от продажба на бракувани материали.

За приходите, отчетени по §§ 24-04 и §§36-19 са изготвени и приложени разшифровки.

По §§ 45-01 „Текущи помощи и дарения от страната“ са отчетени общо 43 792.00 лева, от които- 21 000.00 лв. –дарение от УМБАЛ“Медика“ за нуждите на образователната и научно-изследователската дейност на Русенския университет, дарения от 4200.00 лв.-за квалификационни курсове на персонала, дарение за изпълнение на съвместни проекти с Фондация „Конфуций“ – 16552.00 лв. и 2040.00 лв. – за подобряване на материалната база на филиал Разград.

По §§ 46-70 „Други текущи помощи и дарения от чужбина“ общо 2 730.00 лв. са отчетени получените средства от Еко Шел Маратон лв.,за финансиране на научно-изследователска дейност,

### Раздел - Разходи по дейности

**Разходите** за периода са отчетени по дейности като общата им сума е 23 273 285.00 лв. или 81.53 %, спрямо годишния план. Изразходването на бюджетните средства към 31.12.2021 г. се осъществяваше при спазване на финансовата и бюджетна дисциплина. Съпоставени със същия период на предходната година разходите се увеличават с 22,08% (4 208 615.00 лв.), във връзка с изграждането на новия учебно-изследователски корпус.

- **В дейност 3341 - “Академии, университети и висши училища“**– отчетените разходи са 22 928 518.00 лв. или изпълнение спрямо плана –81.35%. Основен дял в разходите 70.71%имат разходите за възнаграждения и осигурителни вноски общо в размер на 16 212 190.00 лв. Съпоставени със същия период на предходната година разходите са увеличени с 19.06% (2 595 581.00 лв.)

Разходите за издръжка–2 100 689.00 лв. представляват 9.16% от общите разходи за дейността, като най-голям е относителния дял на разходите за външни услуги и енергийните разходи в издръжката е съответно – 39.24% и 26.24%.

По § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ към 31.12.2021 г. са отчетени 133 421.00 лв.

По § 29-91 „Други разходи за лихви“ към 31.12.2021 г. са отчетени 70.00 лв.

Разходите за стипендии на студенти и докторанти, отчетени по § 40-00 са 2 589 658.00 лв. и представляват 11.29 % от разходите за дейността.

По § 42-19 отчетената сума 15 000 лв. представлява изплатени еднократни помощи на персонала за лечение и при раждане на дете.

По § 46-00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности“са отчетени 45 872.00 лв., в това число 24 000.00 лв. - членският внос в сдружение “Национална изследователска мрежа”, 1 000.00 лв. – в Съвет на ректорите, 750.00 лв. - Организация за управление на дунавски туристически район, 980.00 лв.– в Международния университетски център Дубровник,- 10 966.00 лв. в Асоциация на Европейските университети EUA, 979.00 лв - членският внос в конференцията на Ректорите на Дунавските университети, 1 175.00 лв.- Магна харта-Италия, Вишеградска Университетска Асоциация -784.00 лева и други в страната и в чужбина общо 5 238.00 лева .

През периода са отчетени капиталови разходи за придобиване на ДМА и нематериални дълготрайни активи на обща стойност 1 831 618.00 лева, като изпълнението спрямо годишния план е 31.24% . основно свързани с изграждането

на нов учебно-изследователски корпус. Относителният дял, спрямо общите разходи е 7,99%

За разходите отчетени по § 52-00 "Придобиване на дълготрайни материални активи" са на обща стойност 1 824 495.00 лв. в т.ч по § 52-01 – 201 245.00 лв., § 52-02 – 1 534 783.00 лв., § 52-03 – 74 478.00 лв., § 52-05 – 13 989.00 лв. и § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“ - 7 123 лв. Изготвени и приложени са подробни разшифровки към касовия отчет по съответните подпараграфи и видове активи.

- **В дейност 3332** - Общешития при Филиал - Разград - отчетените разходи са 26 798.00 лв., като изпълнението спрямо уточненият годишен план е 100.00 %. Основният дял от разходите са разходите за възнаграждения, обезщетения и осигуровки възлизат на 13 464.00 лв. и представляват 50.24% от общите разходи.

Разходите за издръжка възлизат на 6 191.00 лв., или 23.10 % от общите разходи, като най-голям дял - 4 499.00 лв. или 72.67% представляват разходите за вода, горива и енергия.

По § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ са отчетени 7143.00 лв.,

- **В дейност 1162 - Научноизследователско дело** са отчетени 276 767.00 лв. разходи по научноизследователски проекти финансирани от НФНИ и вътрешно университетския фонд за научни изследвания. Разходите за възнаграждения и осигурителни вноски възлизат на 147 267.00 лв. или 53.21%, от общите разходи предвид приключване на етапи на някои от изпълняваните проекти.

Отчетените разходи издръжка- 58 286.00 лв., представляват 21.06 % от общите разходи, като основно са свързани с плащания на разходи за материали, учебни и научно-изследователски разходи, и такси правоучастие в научни конференции и други научни форуми. Разходите за придобиване на ДМА възлизат на – 70 506.00 лв. и представляват 25.47% от общите разходи. Свързани със закупуването компютърна техника, машини и апарати за нуждите на изпълнявани научно-изследователски проекти.

- **В дейност 349 Приложни научни изследвания в областта на образованието** са отчетени 16 200.00 лв. - разходи, свързани с изпълнение на проекти по вътрешно университетския фонд за научни изследвания.

- **В дейност 5532 – Програми за временна заетост** са отчетени разходи за възнаграждения и осигурителни вноски и обезщетения за персонала общо за 25 002.00 лв., във връзка с изпълнение на дейности по Национална програма „Заетост и обучение на хора с трайни увреждания“ и „Помощ при пенсиониране“.

В колона „Уточнен план“ на отчета са отразени разходите по параграфи и подпараграфи, съгласно приетия от Академичния съвет бюджет на Русенски университет за 2021 г. и извършените от Министерство на образованието и науката (МОН) и Академичния съвет промени по бюджета към 31.12.2021 г. Промените извършени от МОН по реда на Закона за публичните финанси (ЗПФ) са, както следва:

- П-мо на МОН №0405-11/25.02.2021 г., на основание чл.112, ал.3 от ЗПФ и чл.103от ЗДБРБ за 2021 г. и чл. 27 от ПМС 408 /23.12.2020 г. – увеличение на разходите и трансферите с **6 508** лв.-за текущи разходи .



- П-мо на МОН № 0405-12/25.02.2021 г., на основание чл.112, ал. 3 от ЗПФ в изпълнение на чл. 91а. от ЗВО – увеличаване на разходите и трансферите с 98 225 лв. за издръжка на обучението .
- П-мо на МОН №0405-19/24.03.2021г. на основание чл.112, ал. 3 от ЗПФ, в изпълнение на ПМС 80 /05.03.2021 г.- увеличение на разходите и трансферите с 1 000 000 лв. за капиталови разходи.
- П-мо на МОН №0405-61/14.07.2021г. на основание чл.109,ал.3 , чл.112, ал. 1 от ЗПФ и ПМС 202 ОТ 23.06.2021г. – увеличение на разходите и трансферите с 22 715лв.-за текущи разходи физическо възпитание и спорт.
- П-мо на МОН №0405-65/15.07.2021г. на основание чл.109,ал.5 и чл.112, ал. 1 от ЗПФ и ПМС 212 /01.07.2021 г.- увеличение на разходите и трансферите с 168 261 лв. за допълнителни стипендии на докторантите, целящи насърчаване на образователната и научната им дейност.
- П-мо на МОН №0405-106/23.09.2021 г., на основание , чл.112, ал. 3 от ЗПФ и ПМС 283 /19.08.2021 г. – увеличение на разходите и трансферите с 93 264. лв.-за текущи разходи на защитени професионални направления и специалности по чл.95.ал. 7 т.8 от ЗВО.
- П-мо на МОН №0405-125/18.11.2021 г., на основание чл.109,ал.3 , чл.112, ал. 1 от ЗПФ във връзка с чл.1, ал.5 т.17 и ал. 7 от ЗДБРБ и ПМС 370 /04.11.2021 г. – увеличение на разходите и трансферите с 500 805 лв.-за за увеличение на средствата за издръжка и стипендии.

**В Отчета за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд” (СЕС-3-КСФ) са отчетени:**

- По & 62-01 – „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето)- „получени трансфери (+)“ са отчетени (+ 1 969.00 лева) трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС в Русенски университет в резултат от прилагането на указанията на Министерство на финансите, в сила от 01.01.2015 г.
- По § 63-01- „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)- получени трансфери (+) са отчетени компенсирано общо 679 415.00 лв. в т.ч. получени трансфери 820 014.00 лв., съответно по проект "Студентски практики" Фаза 2" BG05M2OP001-2.013-0001- 264 891.00 лв., проект BG05M2OP001-1.001-0004-C01„Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“– 434 776.00 лв., проект BG05M2OP001-2.016-0008-C02 „ИННОТЕХ ПРО“– 65 000.00 лв., проект BG05M2OP001-2.016-0009-C01 (СИМПО-Тру) – 55 347.00 лв. както и възстановено авансово плащане по проект "Студентски практики-Фаза 2"BG05M2OP001-2.013-0001 по ОП "Наука и образование за интелигентен растеж", в резултат на корекция на бюджета по проекта (-)140 599 лв.
- Разходите към 31.12.2021 г. общо възлизат на 607 596.00 лв., като в това число проекти финансирани по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ BG05M2OP001-1.001-0004-C01„Университети за Наука, Информатика и Технологии в е-обществото (УНИТе)“– 317 640.00 лева и по проект "Студентски практики" Фаза 2" BG05M2OP001-2.013-0001 – 289 956.00 лева.
- По §§ 88-03 е отчетена компенсираната сума на получените и усвоени към 31.12.2021 г. средства за разходи по проектите съгласно ДДС 01/26.01.2015 г.- (-)73 411.00 лева.

В Отчета за други средства от Европейския съюз“ (СЕС-3-ДЕС), са отразени получените и усвоени средства по проекти по международните програми „Еразъм +“, „SFEDA“, „LIVE“, HORIZON 2020 и други.

По §36-01“ Реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) са отчетени общо (-1 302.00 лева).

- По §46-30 “Текущи помощи и дарения от други държави“ са отчетени общо 554 132.00 лева , и представляват компенсираната сума в т.ч. – на получени средства по програма Еразъм-К 2( +.) –178 850.00 лв.,SFEDA“-6 698.00 лв. “ATHENA-HORIZON 2020“- 166 199.00 лв.,“LIVE“-99 931.00 лв., "Masters in AI for Careers in EU (MAI4CAREU)"- 80 518.00 лв., Проект 612887-EPP-1-2019-1-AT-EPPKA3-PI-FORWARD- BeyondScale – 25 125.00 лв. и други и възстановени средства по проект eMS ROBG -156 „Кариерни пътеки за младежка трудова мобилност “- 3189.00 лв.

- По § 46-70- други текущи помощи и дарения от чужбина са отчетени 59 086.00 лв. , получени по проект-"Подобрен институционален капацитет и ново многостепенно управление за привличане и задържане на таланти в Дунавския регион(TalentMagnet),

- По §47-45“ получени чрез нестопански организации текущи трансфери от КФП по международни и други програми - 9 961.00 лв. – по проект Еразъм -КА201-2017 - ACRONYM от частно училище „Леонардо Да Винчи“.

- По § 62-01 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)- „получени трансфери (+)“ са отчетени трансферите между бюджети и сметки за средства от ЕС съгласно указанията на ДДС № 01/26.01.2015 г., писмо № 91-00-89/11.02.2015 г. на Министерство на финансите и ДДС № 06/04.04.2008 г., възлизащи (+)186 297.00 лв.

- По § 63-01- „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)- получени трансфери (+) са отчетени общо средства 824 712.00. лв. в т.ч. 732 937.00 лева по програма „Еразъм“+, 32 125.00 лева, представляваща получен трансфер от МРРБ по проект-"Подобрен институционален капацитет и ново многостепенно управление за привличане и задържане на таланти в Дунавския регион(TalentMagnet), 19 946.00 по проект Нощ на учените К-TRIO 4 и К-TRIO 5 , 39 704.00 лв. по проект ROBG-427 - „Партньорства за преодоляване на бедствия за безопасен регион“.

- По § 63-02- предоставени трансфери (-) са отчетени (-) 30 094.00 лв.- представляваща предоставен трансфер на Община Русе , като партньор по проект LIVE "Реални интерактивни и виртуални среди за музеите от трансграничната зона между Румъния и България в долната част на Дунав".

По § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз“ е отчетена компенсираната сума на получените и усвоени към 31.12.2021 г. средства за разходи по проектите съгласно ДДС 01/26.01.2015 г. (-) 355 876.00 лв.

- По §§ 89-03 „Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци“ е отчетена сумата (-)1 019.00 лв. по разчет за осигурителни вноски и ДОД, дължима към 31.12.2021 г. на Русенски университет за изплатени възнаграждения по действащи международни проекти

Извършените разходи по програмите и проектите към 31.12.2021 г. общо възлизат на 1 245 897.00 лв.

Трансферите към чуждестранни партньори по международни проекти, чиито координатор е Русенски университет – 106 743.00 лв. са отчетени по § 49-01- „Текущи трансфери за чужбина“. Изплатените грантове за студентски мобилности по програма „Еразъм“ през периода са 182 287.00 лв. и са отчетени по § 42-17 „Текущи трансфери за домакинства от средства на Европейския съюз“. Отчетените разходи за възнаграждения и осигурителни вноски, външни услуги, и други съобразно спецификата на съответния проект, възлизат на 883 405.00 лв.

Отчетените разходи за ДМА по § 52-01“ Придобиване на компютри и хардуер“ възлизат общо на 21 168.00 лв. и § 52-03“ Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ възлизат общо на 36 696 лв.

Отчетените разходи за НДМА по § 53-01“ Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ възлизат общо на 15 598.00 лв.

Приложена е разшифровка по под параграфи и видове активи.

- **В Отчета за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства (Б-3 с код 33) по § 93-10“Чужди средства от други лица(небюджетни предприятия и физически лица)“ (+/-) са отчетени (-)18 274.00 лв., в т. ч. получените и възстановени суми от депозити за участие в тържни процедури, парични гаранции за участие и изпълнение на договори, плащания за предварително записване на студенти съгласно договори, депозити от наематели за обезпечаване на неплатени наеми и консумативи при приключване на договорни отношения и други.**

В съответствие с изискванията на т.6.6 от ДДС № 03/31.03.2016г. на Министерство на финансите са изготвени отделни **справки за поетите ангажименти и за новите задължения за разходи по бюджета и сметките за средства от ЕС.**

Общо наличните ангажименти за разходи към 01.01.2021 г. са на обща стойност 7 940 376.00 лв. и са свързани с проведени процедури по ЗОП , договори за строителство, доставка на тонери, канцеларски материали, настолни компютри, монитори, доставка на ел. енергия, охранителна дейност, и други.

През периода е отчетена реализацията на ангажиментите по съответните договори за текущи и капиталови разходи и помощи за домакинствата на обща стойност 8 194 852.00 лв. Текущо през годината са възникнали ангажименти за разходи на стойност 6 432 707.00 лв. , основно за: строителни и ел. материали, сървъри, строителство и инженеринг , реклама ,застраховки и други.

Към 31.12.2021 г. наличните ангажименти за разходи са на обща стойност 5 439 250.00 лв. През отчетния период е извършена корекция в стойността на поетите ангажименти по договори в посока намаление в размер общо на (-)803 672 лв. основно поради изтичане сроковете на договорите.

Сумата на вътрешния трансфер на поети ангажименти по договори между отчетна група „Бюджет“ и отчетна група „СЕС“ за изпълнение на международни проекти и програми е в размер на 32 027.00 лв. и е основно за преносими компютри, мобилни телефони, канцеларски материали, консумативи и други.

Сумата на прехвърлени ангажименти за разходи от /към други бюджети в отчетна група „Бюджет“ е 32 664.00 лв. и е основно за лицензи и абонаментно право на ползване на софтуерни продукти, строителни и ел. материали, мобилни телефони, канцеларски материали и други.

Текущо за периода е отчетено изпълнение на новите задължения за текущи и капиталови разходи и за помощи за домакинствата , субсидии и капиталови

трансфери на обща стойност 8 194 852.00 лв., включително и по ангажименти с незабавна реализация.

В справките са включени и данни по отчет за показателите „максимален размер на ангажиментите за разходи, поети към 31.12.2021г. - 4 608 583.00 лв. и „максимален размер на новите задължения за разходи - 6 862 682.00 лв.

Съгласно, чл.55(1) на Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. максимално допустимия размер на задълженията към доставчици към Русенски университет е 145 хиляди лева

**В справката за задълженията, попадащи в обхвата на чл. 55 от ЗДБРБ за 2021 г. към 31.12.2021 са отчетени задълженията към доставчици на стойност 10 хил. лв., които основно са за топлоенергия, горива, външни услуги и други., фактурите за които са получени и платени през м. Януари 2022 г.**

Просрочените вземания за отчетния период са 0.00 лв.,

Същите са отразени в **Справка за просрочените вземания и задължения – Приложение № 7** и са обяснени в обяснителната записка към нея, приложени към ежемесечния касов отчет към 31.12.2021г.

За извършените плащания, чрез терминални устройства е приложена **Справка за използваните терминални устройства ПОС и извършени трансакции по чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой към 31.12.2021 г.**

Русенският университет разполага с три броя ПОС-терминални устройства в Русенски университет –Русе, и филиалите си в град Разград и Силистра. Същите са монтирани въз основа на сключени договори съответно с ТБ „ОББ“ АД, и Банка „ДСК“ ЕАД.

Броят на реализираните трансакции към 31.12.2021 г. са общо 2 747 броя с обща стойност 874 221.00 лева. От тях 2 583 броя на стойност 825 079 лева са реализирани в Русенски университет „Ангел Кънчев“, 61 броя на стойност 20 096.00 лева са реализирани във Филиал Разград, а 103 броя на стойност 29 046.00 лева във Филиал Силистра.

В Русенския университет и филиалите са поставени писмени съобщения за наличието на ПОС - терминални устройства. Предлага се устно на всеки клиент възможността за картово разплащане.

Разходите за обслужване на ПОС устройствата и картовите трансакции по чл. 4, ал. 1 от ЗОПБ общо за периода възлизат на 4 741.00 лв.

Извършените плащания към други бюджетни организации към 31.12.2021година, възлизат на 139 687.00 лева и са свързани с плащания на общински данъци и такси , туристически данък , данък върху социалните разходи , държавни такси , платен ДДС при внос и други. Същите са отразени в „**Справка за определени плащания към бюджетни организации, отчетани по разходни и приходни параграфи по ЕБК**“.

За изпълнение на дейности във връзка с изпълнение на мерките и действията предприети от правителството на Република България за предотвратяване на разпространение на COVID-19 към 31.12.2021 година са изразходвани общо 2170.60 лева, справките за които са приложени към месечните отчети.

Гл. счетоводител:

/Яна Кралева/