



Обяснителна записка отчет Бюджет към 31.12.2022г. на Технически университет – Варна

I. ТРАНСФЕРИ

1.1. БЮДЖЕТНАТА СУБСИДИЯ

Технически Университет – Варна има утвърдена субсидия за 2021 г. в размер на 15 799 300 лв.

С писма направена корекция на субсидията както следва:

- с писмо № 0414-25 от 06.04.2022г. направена корекция в намаление на издръжката с 617 160 лв.;
- с писмо № 0414-38 от 31.05.2022г. направена корекция в увеличение на издръжката с 4 400 лв.;
- с писмо № 0414-41 от 22.06.2022г. направена корекция в увеличение на разходите за стипендии на докторанти и студенти – 184 500 лв.;
- с писмо № 0414-49 от 29.07.2022г. направена корекция в увеличение на средствата за капиталови разходи с 600 000 лв.;
- с писмо № 0414-57 от 12.08.2022г. направена корекция в увеличение на издръжката за спорт с 16 495 лв.;
- с писмо № 0414-56 от 12.08.2022г. направена корекция в увеличение на издръжката с 361 360 лв.;
- с писмо № 0414-59 от 24.08.2022г. направена корекция в увеличение на издръжката за персонал 442 800 лв.
- с писмо № 0414-61 от 29.08.2022г. направена корекция в увеличение на разходите за стипендии на докторанти и студенти – 123 000 лв.;
- с писмо № 0414-67 от 05.10.2022г. направена корекция в увеличение на разходите за стипендии – 13 800 лв.;
- писмо №0414-89 от 23.12.2022г. увеличение на издръжката с 250 000 лв.

В резултат на извършените корекции субсидията придобива размер 17 178 495 лв.

Към 31.12.2022г. ТУ – Варна е получил субсидия в размер на 21 662 544лв., от която по банков път сумата е в размер на 17 178 495 лв., отчетена по § 32-30 и заявени осигурителни вноски в размер на 4 484 049 лв, отчетени по § 69-00.

Присъщата на Висшето училище субсидия на научна или художествено - творческа дейност и за издаване на учебници и научни трудове за 2022г. е в размер на 305 872лв.

1.2. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ

По § 61-01 Трансфери между бюджети – получени трансфери (+) са 462 679 лв. в това число получени от МОН 355 810лв, Софийски университет „Св. Климент Охридски“ възстановени - 1 150 лв. Община Варна – получени 6686 лв., БАН получени – 101 450лв

II. ПРИХОДИ



Приходи и доходи от собственост § 24-00 общо са отчетени приходи на стойност 5 647 797 лв. както следва:

По подпараграф §§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ е отчетена сума в размер на 4 610 614 лв. от:

- | | |
|--|-----------------|
| - приходи от такси за обучение на бълг. студенти, докторанти | - 3 378 325 лв. |
| - приходи от такса курсове | - 619 724 лв. |
| - приходи от продажба на учебници, справочници и други | - 65 916 лв. |
| - приходи от студентски общежития | - 32 184 лв. |
| - приходи от нощувки в учебно образователни бази | - 16 213 лв. |
| - приходи от кандидат студентска кампания | - 54 913 лв. |
| - приходи от административни такси и услу | - 443 339 лв. |

По §§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ са отчетени приходи на стойност 1 037 184 лв., от които:

- | | |
|------------------------|---------------|
| - студентски общежития | - 513 479 лв. |
| - ВУЗ-наематели | - 523 704 лв. |

По § 36-00 с §§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ е отчетена сума в размер на 12 798 лв., които представляват:

- | | |
|--|-------------|
| - Глоби за изгубени магнитни карти | - 1 045 лв. |
| - Приходи от продажба на тръжна документация | - 1 050 лв. |
| - Приходи от продажба на вторични суровини | - 698 лв. |
| - Възстановени суми от съдебни вземания | - 7 505 лв. |
| - Други неданъчни приходи | - 2 500 лв. |

По § 37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ е отчетена сума в размер на (-207 108) лв.

От §§ 37-01 „Внесен ДДС“ (-) в размер на (-184 525) лв. внесен ДДС.

От §§ 37-02 „Внесен ДДС върху приходите от стоп. дейност“ (-) в размер на (-22 584) лв. внесен ДДС.

От §§ 37-09 „Внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите“ в размер на (1) лв. туристически данък.

По § 45-00 с §§ 45-01 „Текущи помощи и дарения от страната“ е отчетена сума в размер на 41 892 лв.

Всичко приходи, помощи и дарения – рекапитуляция по параграфи и подпараграфи е на стойност 5 500 253 лв.

III. РАЗХОДИ

Разходите на ТУ-Варна към 31.12.2022г. са извършени при спазване на Нормативната база за законосъобразност и целесъобразност при прилагане на СФУК.

Най-голям разход си остават работните заплати. Те са разход с приоритет. От 01.04.202г. беше завишена минималната работна заплата на 710 лв. С около 10% се увеличиха заплатите на обслужващия и административен персонал. От 01.07.2022г. размера на минималната работна



заплата на академичния състав нарастна с около 20% съобразно указания на МОН. Заедно със заплатите се изплащат и другите възнаграждения, като хонорари на външни преподаватели, граждански договори и обезщетения на персонала.

По § 01-00 с §§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ е отчетена сума на стойност 11 247 406 лв. за заплати на персонала по трудови правоотношения.

По § 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ е отчетена сума на стойност 850 069 лв. и е сбор от следните подпараграфи:

- §§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ е отчетена сума в размер на 90 821лв. за наети лица по ПМС 66.
- §§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения“ е отчетена сума на стойност 574 253лв. за лица по граждански договори.
- §§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ е отчетена сума в размер на 20 080лв.
- §§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ е отчетена сума в размер на 164 915 лв. Сумата е изплатена на лицата, придобили право на пенсия и др.

По § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ е отчетена общо сума в размер на 1 976 889 лв., включваща следните подпараграфи:

- §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодател за Държавното обществено осигуряване (ДОО)“ е отчетена сума в размер на 1 228 410лв. задължителни вноски за ДОО от работодател.
- §§ 05-60 „Здравно-осигурителни вноски от работодател“ е отчетена сума в размер на 509 469 лв. задължителни вноски от работодател за здравно осигуряване.
- §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодател“ е отчетена сума в размер на 239 010лв. задължителни вноски от работодател за родените след 1959 г.

Съществен разход е издръжката на Университета, в която влиза разход за ел.енергия, вода, отопление, разходи за учебен процес, материали, външни услуги, текущ ремонт и др.

По § 10-00 „Издръжка“ е отчетена сума в размер на 4 053 907лв. със следните подпараграфи:

- §§ 10-11 „Храна“ е отчетена сума в размер на 9 731 лв. В този параграф се отчита субсидираното хранене на студентите.
- §§ 10-12 „Медикаменти“ е отчетена сума в размер 82 лв.
- §§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ е отчетена сума в размер на 2 166лв.
- §§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ е отчетена сума в размер на 8 135 лв.
- §§ 10-15 „Материали“ е отчетена сума в размер на 480 777лв., които представляват разходи за канцеларски материали, материали и консумативи/тонер касети, мишки, клавиатури, флаш памети, резервни части за асансьори ВУЗ, СО и МПС/, хигиенни материали, материали поддръжка и др.
- §§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ е отчетена сума в размер на 1 886 421лв.
- §§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ е отчетена сума в размер на 830 597лв. за:
 - за GSM телефони, интернет, мобилен интернет, стационарни телефони – 82 702лв.
 - пощенски и куриерски услуги на стойност - 9 376лв.



- поддръжка софтуер	- 21 785 лв. I
- видеозаснемане, реклама	- 34 214 лв.
- пране	- 3 517 лв.
- правни и консултантски услуги	- 40 771 лв.
- охрана	- 3 472 лв.
- абонаментно обслужване /асансьори, отоплителна централа/	- 16 070 лв.
- ДДД, абонамент сл.ТМ	- 2 856 лв.
- други	- 615 834 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ е отчетена сума в размер на 693 344 лв. за:

➤ ремонт стаи, боядисване, шпакловане	- 651 007 лв.
➤ ремонт асансьори	- 19 696 лв.
➤ ремонт ОЦ	- 18 379 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ е отчетена сума в размер на 50 154 лв.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ е отчетена сума в размер на 29 181 лв.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ е отчетена сума в размер на 36 693 лв. от застраховки гражданска отговорност, каско на МПС и медицински застраховки при пътуване.

§§ 10-69 „Други финансови услуги“ е отчетена сума в размер на 569 лв. и се отчитат такси кореспондентски банки при валутни преводи.

§§ 10-92 „Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски“ е отчетена сума в размер на 5 745 лв.

§§ 10-9 „Други разходи“ е отчетена сума в размер на 20 316 лв.

По § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ са отчетени суми в размер общо на 198 210 лв.

§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ е отчетена сума в размер на 28 588 лв. от винетки, обяви и други държавни такси.

§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ е отчетена сума в размер на 169 622 лв. от такса битови отпадъци, данък МПС и данък недвижими имоти.

По § 29-00 „Други разходи за лихви“ с §§ 29-91 е отчетена сума в размер на 9 423 лв. от лихви по изпълнителни дела и просрочие към Лирекс БГ и Овергаз мрежи АД.

По § 40-00 „Стипендии“ е отчетена сума в размер на 2 201 349 лв. за стипендии на студенти и докторанти.

По § 46-00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности“ са отчетени суми в размер на 32 424 лв.

По § 51-00 „Основен ремонт на дърготрайни материални активи“ е отчетена сума в размер на 342 421 лв.

По § 52-00 „Придобиване на дърготрайни материални активи“ е отчетена сума в размер на 919 298 лв. както следва:

- §§ 52-01 „придобиване на компютри и хардуер“ - 296 822 лв. I
- §§ 52-03 „придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ – 593 034 лв.
- §§ 52-05 „придобиване на стопански инвентар“ – 27 298 лв.
- §§ 52-19 „придобиване на други ДМА“ - 2 144 лв

По § 53-00 „Придобиване на наематериални дърготрайни активи“ е отчетена сума в размер на 1 903 лв. както следва:

Всичко разходи – рекапитулация по параграфи и подпараграфи е на стойност 21 833 299 лв.

IV. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

По § 96-07 „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-) е отчетена сума в размер на (-5 124 116) лв.

В натуралните показатели средно-приравнен брой студенти за 2022 г. е 4 430 бр.

Финансовото състояние на ТУ-Варна към 31.12.2022г. е стабилно. Разходите се извършват по приоритети.

Гл. Счетоводител

Кр. Кръстева

