



Обяснителна записка отчет Бюджет 2017 г. към 31.12.2017 г. на

Технически университет – Варна

I. ТРАНСФЕРИ

1.1. БЮДЖЕТНАТА СУБСИДИЯ се отчита по § 32-30, форма Б-3 и показател раздел В „Трансфери между бюджетни организации - форма Total Cash Report.

Технически Университет - Варна има утвърдена субсидия за 2017 г. в размер на 9 887 400 лв.

Корекциите на субсидията към 31.12.2017 г. съгласно писма на МОН са както следва:

- Писмо № 0414-35 от 09.03.2017 г. намаление с 5 639 лв. - в намаление издръжка с 5 639 лв.
- Писмо № 0414-37 от 16.03.2017 г. намаление с 268 445 лв. - в намаление издръжка с 268 445 лв.
- Писмо № 0414-114 от 24.10.2017 г. увеличение с 8 784 лв. – в увеличение издръжка с 8 784 лв.
- Писмо № 0414- 129 от 23.11.2017 г. намаление с 5 973 лв. - в намаление издръжка с 2 973 лв. и средства за социално - битови разходи на студенти и докторанти – стипендии с 3 000 лв.
- Писмо № 0414-137 от 15.12.2017 г. увеличение с 120 760 лв. - в увеличение средства за социално - битови разходи на студенти и докторанти – стипендии с 120 760 лв.

В резултат на корекциите ТУ – Варна има субсидия към 31.12.2017 г. в размер на 9 736 887 лв. - намаление с 150 513 лв.

По показател средства за издръжка на обучението от утвърден бюджет за 2017 г. от 8 130 098 лв. се променя на 7 861 825 лв. - намаление с 268 273 лв.

По показател средства за социално - битови разходи на студенти и докторанти – стипендии от бюджет за 2017 г. 1 069 619 лв. се променя на 1 187 379 лв. - увеличение с 117 760 лв.

Средствата за присъщата на Висшето училище научна или художественотворческа дейност и за издаване на учебници и научни трудове за 2017 г. от 179 954 лв. са разходвани на 100 %. Неизразходваните средства в размер на 34 360 лв. преминават като преходен остатък в 2018 г.

1.2 ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ /ПОЛУЧЕНИ ТРАНСФЕРИ/ се отчита по § 61-01 форма Б-3 и раздел В от форма Total Cash Report.

По този параграф са отчетени трансфери по договори с ФНИ в размер на 110 000 лв. и договори с Община Варна в размер на 13 821,42 лв. или общо 123 821 лв.

По параграф § 69-00 „ Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци” с подпараграфи от §§ 69-01 до §§ 69-09 съответно за трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица, за поети осигурителни вноски за ДОО, здравно осигуряване, за допълнително задължително пенсионно осигуряване, корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци и разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци общо е отчетена сума в размер на 3 189 628 лв.



Общо трансфери от § 32-00 до § 60-00 форма Б-3 и показател раздел В "Трансфери и безлихвени заеми м/у Бюджетни организации" форма Total Cash Report към 31.12.2017 г. е отчетена сума в размер на 9 879 652 лв.

Съпоставяйки субсидиите, предоставени на ТУ-Варна от 2015 г. до 2017 г., за 2015 г. е била 11 259 470 лв., през 2016 г. е 10 855 046 лв. и за 2017 г. едва 9 736 887 лв. или намаление в сравнение с 2016 г. с (- 1 118 159) лв. и в сравнение с 2015 г. с (-1 522 583) лв.

Анализът показва, че при намаляване броя на студентите и запазване размера на издръжката за един студент Университетът е поставен във финансов риск.

II. ПРИХОДИ

Приходи и доходи от собственост § 24-00 форма Б-3 общо са отчетени приходи на стойност 5 254 364 лв. както следва:

По подпараграф §§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ е отчетена сума в размер на 4 386 101 лв.

№ по ред	ВИДОВЕ ПРИХОДИ	СРЕДСТВА В ЛЕВА към 31.12.2015	СРЕДСТВА В ЛЕВА към 31.12.2016	СРЕДСТВА В ЛЕВА към 31.12.2017
§§ 24 - 04 "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция"		5 373 069	5 253 422	4 386 101
1	Приходи от такси за обучение на български студенти	3 381 515	3 003 752	2 756 944
2	Приходи от такси за обучение на докторанти/в т.ч чуждестр./	39 013	36 725	43 052
3	Приходи от такси за обучение на чуждестранни студенти	1 109 776	928 847	670 184
4	Приходи от такси за курсове ОПК	72 260	106 105	28 220
5	Приходи от такси за курсове МКЦ	168 688	283 880	107 789
6	Приходи от такси за курсове ЦПО	57 280	58 955	58 790
7	Приходи от такси за курсове СИСКО	46 190	21 100	18 602
7	Приходи от такси за курсове ЦРК	3 600	6 200	0
8	Приходи от междун. договори, (научни програми и проекти)	0	51 371	59 312
9	Приходи от конференции, форуми, сесии, научни съвети и семинари	3 995	2 977	1 480
10	Приходи от продажба на учебници, справочници и други	95 694	86 374	72 995
11	Приходи от студентски общежития	34 144	41 428	25 209
12	Приходи от нощувки в учебно образователни бази	8 676	6 130	6 550
13	Приходи от столове	-11 470		
14	Приходи от административни такси и услуги	313 694	570 016	503 745
17	Приходи от ксерокс, факс, интернет	1 479	754	12
18	Приходи от такси за кандидат - студентска кампания	48 535	48 808	33 217



Сравнителната таблица показва тенденция в намаление приходите от такси за обучение на студенти и докторанти български и чуждестранни граждани в сравнение с 2016 г. от 3 969 324 на 3 470 180 лв. - намаление с 499 144 лв., и в сравнение с 2015 г. от 4 530 304 лв. намаление с 1 060 124 лв. или средно с по 530 062 лв. на година.

Приходи от курсове от 476 240 лв. през 2016 г. на 213 401 лв. към 31.12.2017 г. намаление с 262 839 лв. и т.н.

Общо намаление на приходите през 2017 г. в сравнение с 2016 г. в размер на 867 321 лв. и с 986 968 лв. в сравнение с 2015 г.

Намалява броя на студентите. От 5 435 бр. студенти през 2015 г. на 5 709 бр. през 2016 г. и 4 622 бр. студенти през 2017 г. или намаление с 1 087 брой студенти в сравнение с 2016 г. и 813 брой студенти в сравнение с 2015 г.

Това са причини, дължащи се на демографската криза, икономическите условия в страната, както и че студентите предпочитат обучение в чужбина. Но основен източник на приходи в Университета си остават приходите от студентски такси на български и чуждестранни студенти.

По §§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ са отчетени приходи на стойност 791 901 лв., от които - наематели 404 811 лв., наеми от студенти в студентски общежития 387 090 лв.

	<u>2015 г.</u>	<u>2016 г.</u>	<u>2017 г.</u>
<u>Студентски общежития</u>	<u>418 177 лв.</u>	<u>368 392 лв.</u>	<u>387 090 лв.</u>
<u>ВУЗ - наематели</u>	<u>355 562 лв.</u>	<u>358 135 лв.</u>	<u>404 811 лв.</u>
<u>Общо:</u>	<u>773 739 лв.</u>	<u>726 527 лв.</u>	<u>791 901 лв.</u>

За сравнение с 2016 г. приходите от наеми са били 726 527 лв., от които наематели 358 135 лв. и студентски наем 368 392 лв. Анализът показва увеличение на приходите от наеми и от двата източника с 65 374 лв.

По параграф §§ 24-06 „Приходи от наеми на земя“ е отчетена сума на стойност 2 400 лв. - рента от земя за 2016 и 2017 г.

По §§ 24-07 „Приходи от дивиденди“ е отчетена сума в размер на 67 000 лв. - дивиденди от мажоритарно дялово участие на ТУ – Варна в

1. „ТУ - Кампус Логистика“ ЕООД „ – 23 300 лв.
2. „ВТП - ТУВ“ ЕООД. - 43 700 лв.

По §§ 24-08 „Приходи от лихви по текущи банкови сметки“ е отчетена сума в размер на 70 лв.

По §§ 24-19 „Приходи от други лихви“ е отчетена сума в размер на 6 892 лв., която представлява събрани лихви от наематели с просрочено плащане на дължимите месечни наеми.

По § 36-00 с §§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ е отчетена сума в размер на 5 740 лв. от:

- продажба на тръжни документи в размер на 900 лв.,
- магнитни карти 160 лв.,
- приходи от вторични суровини в размер на 4 680 лв.

Общо приходите по § 24-00 и § 36-00 са в размер на 5 260 104 лв. - форма Б-3, които параграфи са обобщени в раздел А „Приходи, помощи и дарения” група I. Постъпления от текущи позиция 4, 5, 7, 8 и 9 или общо 5 260 104 лв. - форма Total Cash Report.

По § 37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите” е отчетена сума в размер на (-217 777) лв.

От §§ 37-01 „Внесен ДДС (-) в размер на (-188 933) лв. внесен ДДС от приходи стопанска дейност.

От §§ 37-02 „Внесен данък върху приходите от стопанска дейност” в размер на (-28 607) лв. който данък е окончателен за 2016 г. и се плаща до 31.03.2017 г.

От §§ 37-09 „Внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите(-)” е отчетена сума в размер на (-237) лв. - туристически данък.

Сумата в размер на (-217 777) лв. е отчетена по група III. „Внесен ДДС и др. данъци в/у продажбите и коректив за постъпленията” раздел А. „Приходи, помощи и дарения”.

По § 40-00 „Постъпления от продажба на нефинансови активи” §§ 40-24 „Постъпления от продажба на транспортни средства” е отчетена сума в размер на 9 360 лв. от продажба на автомобил. Същата сума е отчетена и по група II. „Реализация на нефинансови активи и конфискувани средства” позиция 2. Total Cash Report

По § 45-00 с §§ 45-01 „Текущи помощи и дарения от страната” е отчетена сума на стойност 43 220 лв. за: 55 години ТУ-Варна сума на стойност 21 443,12 лв., за Дирекция „МДЧД” сума от 4 031,88 лв., за проекти „НИР - преподаватели” 2 000 лв., за КФ сума на стойност 5 945 лв., за МТФ сума от 3 650 лв., за ФИТА сума 4 750 лв. и ЕФ сума на стойност 1 400 лв.

Във форма Total Cash Report сумата в размер на 43 220 лв. е отчетена по показател в раздел А група V - „Приходи от помощи и дарения”, позиция 4.

Общо приходи, помощи и дарения са на стойност 5 094 907 лв. и в двете форми.

Анализирайки приходите на ТУ - Варна можем да кажем, че постъпленията са ритмични, планирани, и постъпват по транзитната банкова сметка или в касата на Университета.

III. РАЗХОДИ

Разходите на ТУ - Варна към 31.12.2017 г. са извършени при спазване на Нормативната база за законосъобразност и целесъобразност при прилагане на СФУК, с приоритети в условия на криза.

Най - голям разход си остават работните заплати. Те са разход с приоритет. От 01.01.2017 г. бяха завишени минималните работни заплати на 460 лв., изплащат се своевременно. 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 7 801 854 лв. заплати на персонала по трудови правоотношения.

По § 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ е отчетена сума на стойност 1 148 000 лв. и е сбор от следните подпараграфи:

- §§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ е отчетена сума в размер на 314 935 лв. за наети лица по ПМС 66.
- §§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения“ е отчетена сума на стойност 413 611 лв. 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 8 350 лв. за помощи на лица по трудови правоотношения и коледни за деца до 10 години.
- §§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ е отчетена сума в размер на 411 104 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 1 431 424 лв., включваща следните подпараграфи:

- §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодател за Държавното обществено осигуряване (ДОО) е отчетена сума в размер на 911 781 лв. задължителни вноски за ДОО от работодател;
- §§ 05-60 „Здравно - осигурителни вноски от работодател“ е отчетена сума в размер на 382 149 лв. задължителни вноски от работодател за здравно осигуряване;
- §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодател“ е отчетена сума в размер на 137 494 лв. 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 3 190 161 лв. със следните подпараграфи:

- §§ 10-11 „Храна“ е отчетена сума в размер на 224 935 лв. В този параграф се отчита и субсидираното хранене на студентите, което е размер на 185 248 лв.
- §§ 10-12 „Медикаменти“ е отчетена сума в размер на 382 лв. за ваксини на служители от СБКО.
- §§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ е отчетена сума в размер на 3 199 лв. за предпазно облекло, гащеризони и работно облекло за кат.ФВС.
- §§ 10-14 „Учебни и научно - изследователски разходи и книги за библиотеките“ е отчетена сума в размер на 23 842 лв. от абонамент на руска и западна периодика за библиотеката на стойност 17 040,68 лв., дипломи на студенти на стойност 7 915,66 лв., хартия за печатна база за 6 791,70 лв., удостоверения за професионална квалификация, учебна литература, закупена по проекти.
- §§ 10-15 „Материали“ е отчетена сума в размер на 431 879 лв. от:
канцеларски материали на стойност 28 209,89 лв., строителни материали на стойност 4 239,48 лв., материали за поддръжка на хардуер /тонер касети, мишки, клавиатури, флаш памети и др./ на стойност 56 101,23 лв., резервни части /за асансьори ВУЗ и СО и МПС/ на стойност 10 436,58 лв., монитори, мултимедийни проектори, принтери, планшети на стойност 17 131,84 лв., рекламни материали на стойност

17 017,18 лв., хигиенни материали на стойност 12 106,15 лв., мебели, столове, маси на стойност 33 937,28 лв. и други разходи за учебния процес и дейността на Университета 242 781 лв.

- §§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ е отчетена сума в размер на 1 033 953 лв. от:

платени разходи за вода, горива и ел.енергия за студентски общежития на стойност 188 789,14 лв., за ВУЗ платена ел.енергия 389 875,64 лв., вода 86 269,79 лв., природен газ на стойност 356 012,72 лв. и гориво за МПС за 13 005,27 лв.

- §§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ е отчетена сума в размер на 1 060 479 лв. от:

поети ангажименти по договори, от които за студентски общежития услугите са на стойност 108 689,01 лв., GSM телефони, интернет, мобилен интернет, стационарни телефони, пощенски и куриерски услуги на стойност 106 109,09 лв., извозване на отпадъци на стойност 121 661,09 лв., такси правоучастие на стойност 42 822,68 лв., абонаментна поддръжка софтуер на стойност 24 988,53 лв., зареждане на тонер касети за 8 345,12 лв., охрана 198 324,73 лв., абонаментно обслужване на ОВК инсталации за 165 876,10 лв., и други на стойност 316 996,30 лв.

- §§ 10-30 „Текущ ремонт“ е отчетена сума в размер на 310 798 лв. от:

авариен ремонт магистрален водопровод МФ високо тяло за 1 584,00 лв., РСС, ЕФ, ТВ за 5 759,28 лв., подмяна част от интернитови тръби магистрален водопровод РСС, ЕФ, МФ, ТВ за 13 054,62 лв., ремонт отоплителни съоръжения и инсталации СО бл.18 и бл.13 за 10 858,97 лв., авариен ремонт отоплителна инсталация ТУ и УПБ за 29 194,56 лв., авариен ремонт на съоръжения и топлопреносна мрежа за 41 562,12 лв., ремонт тоалетни и коридори УК за 114 909,32 лв., ремонт кабинети и стаи ЕФ и ТВ за 13 264,92 лв., вътрешни и външни текущи ремонти СО бл.18 и бл.13 за 24 257,26 лв., ремонт апартаменти, предоставени от Община Варна за 36 637,54 лв., авариен ремонт дъждовни тръбопроводи НУК за 7 495,75 лв., ремонт климатици за 6 561,03 лв., ремонт асансьори СО бл.18 и бл.13 за 2 706,24 лв., ремонт водна помпа ОЦ, асансьори и инвентар за 2 952,39 лв.

- §§ 10-51 „Командировки в страната“ е отчетена сума в размер на 61 435 лв.

- §§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ е отчетена сума в размер на 17 119 лв.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ е отчетена сума в размер на 16 651 лв. от застраховка гражданска отговорност, каско на автомобилите на стойност 7 448,96 лв., застраховка имущество /сграден фонд/ на стойност 9 043,47 лв. и застраховка на студенти и преподаватели при пътуване в командировка на стойност 158,57 лв.

§§ 10-69 „Други финансови услуги“ е отчетена сума в размер на 1 007 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 4 482 лв. от разноски по изпълнителни дела.

По § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ са отчетени суми в размер общо на 132 357 лв.

§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ е отчетена сума в размер на 17 992 лв. от внесен данък социални разходи за 2016 г. на стойност 6 546,99

лв., държавни такси патентно ведомство на стойност 1 235 лв., обяви в ДВ, държавни такси по изпълнителни дела за събиране на задължения от наематели, такси технически надзор и др.

§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” е отчетена сума в размер на 114 365 лв. от:

такса смет ВУЗ, СО, ДТК, Чепеларе и Камчия в размер на 110 206,06 лв., данъци в размер на 3 808,75 лв. и санкции 350,19 лв.

По § 29-00 „Други разходи за лихви” с §§ 29-91 е отчетена сума в размер на 1 592 лв. от лихви към Овергаз мрежи, Електроразпределение, Енерго ПРО продажби, ЕВН - Пловдив и др.

По § 40-00 „Стипендии” е отчетена сума в размер на 1 067 119 лв. за стипендии студенти и докторанти.

§ 46-00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности” са отчетени суми в размер на 34 340 лв. от:

членски внос в международни организации „BLACK SEA UNIVERSITIES” на стойност 5 911,38 лв., „PILA CROSSREF” на стойност 548,62 лв. и български - „Сдружение национална изследователска мрежа” на стойност 24 000 лв., в „БНК-ИФАК” на стойност 500 лв., „БИС” за 400 лв., „Българска национална асоциация по корабостроене” на стойност 750 лв., „Българска асоциация мрежова академия” на стойност 300 лв., „Морски Клъстер България” на стойност 240 лв., „Сдружение съвета на Ректорите” на стойност 1 000 лв., „ТО на НТС” на стойност 630 лв. и „ББИА” - 60 лв.

към 31.12. 2015г. 2016г. 2017г.

10-00	Издръжка	3 690 764	3 019 460	3 190 312
10-11	Храна	59 153	213 950	224 935
10-12	Медикаменти	1 663	612	382
10-13	Постелен инвентар и облекло	1 917	2 619	3 151
10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	86 048	30 941	28 612
10-15	материали	437 252	441 842	427 306
10-16	вода, горива и енергия	1 038 362	983 041	1 033 953
10-20	разходи за външни услуги	1 055 175	915 973	1 060 481
10-30	Текущ ремонт	892 456	230 036	310 798
10-51	командировки в страната	60 416	71 554	61 435
10-52	краткосрочни командировки в чужбина	29 757	21 718	17 119
10-62	разходи за застраховки	20 076	18 566	16 651
10-69	други финансови услуги	705	1 415	1 007
10-92	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	7 784	87 193	4 482
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	130 779	123 503	132 357
19-01	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	16 720	9 441	17 992



	19-81	платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	114 059	114 062	114 365
29-00	Други разходи за лихви		1 139	398 319	1 592
	29-91	Други разходи за лихви	1 139	398 319	1 592
40-00	Стипендии		806 349	900 225	1 067 119
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности		43 600	33 810	34 340

По § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ е отчетена сума в размер на 714 674 лв. от:

ремонт покрив сграда ДТК на стойност 19 482 лв.; ПВЦ дограма и хидроизолация УК на стойност 169 258 лв.; ПВЦ дограма, топлоизолация НУК на стойност 497 917 лв.; хидроизолация бордове и СМР СО бл.18 и бл.13 на стойност 28 015 лв.

По § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“ е отчетена сума общо за 210 798 лв. от:

- §§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер“ е отчетена сума в размер на 111 752 лв. Закупени са лаптопи, компютърни системи 78 броя на стойност 104 320,63 лв., лазерно МФУ на стойност 1 535,05 лв., аналогов процесор на стойност 668,64 лв. и са ъпгрейдвани компютърни системи с подмяна на процесор, памет и монитор на стойност 5 227,68 лв.

- §§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ е отчетена сума в размер на 78 857 лв. за закупуването на климатици на стойност 8 105 лв., твърдомер на стойност 6 122 лв., металографска металорежеща машина на стойност 3 355 лв., микроскоп на стойност 4 257 лв., топломерни устройства за СО на стойност 10 440 лв. и др. двигатели, измервателна техника и т.н. на стойност общо 46 578 лв.

- §§ 52-04 „Придобиване на транспортни средства“ е отчетена сума в размер на 5 785 лв. за закупуване на гребна лодка.

- §§ 52-05 „Придобиване на стопански инвентар“ е отчетена сума в размер на 14 404 лв. за закупуване на кухненско обзавеждане на стойност 2 826 лв., лабораторни маси на стойност 9 000 лв., опъвателни стълбове за волейбол на стойност 2 578 лв.

По § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“ е отчетена сума в размер на 14 011 лв. от

- §§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ на стойност 14 011 лв. от закупени програмни продукти „Елит“ за отдел счетоводен на стойност 5 940 лв. и закупени софтуери и модул на стойност 8 071 лв.

към 31.12. 2015г. 2016г. 2017г.

51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи		166 501	804 059	714 674
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи		241 401	459 647	210 647
	52-01	придобиване на компютри и хардуер	58 965	87 977	111 752
	52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	129 025	293 317	78 706



	52-04	придобиване на <i>транспортни средства</i>	0	65 100	5785
	52-05	придобиване на <i>стопански инвентар</i>	10 249	13 253	14 404
	52-19	Други материални дълготрайни активи	43 162	0	0
53-00		Придобиване на нематериални дълготрайни активи	12 411	23 305	14 011
	53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	10 911	20 999	14 011
	53-09	придобиване на <i>други</i> нематериални дълготрайни активи	1 500	2 306	0

Сборът от разходите от §§ 10-11 до §§ 10-69 и § 46-00 е на стойност 3 206 843 лв. и е отчетен във форма Total Cash Report раздел Б. "Разходи за придобиване на нефинансови активи" група I. „Плащане на текущи нелихвени разходи“ позиция 1. "Разходи за издръжка - нефинансови позиции", позиция 2. „Разходи за застраховане и други финансови услуги“ е отразен сбора от §§ 10-62 и §§ 10-69 на стойност 17 658 лв., позиция 3. „Платени данъци, такси и административни санкции“ са отразени разходите по § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ в размер на 132 357 лв., позиция 4. „Разходи за възнаграждения на персонал“ влизат сумите от § 01-00 и § 02-00 общо на стойност 8 949 854 лв., позиция 5. "Разходи за осигурителни вноски" е отразена сумата от § 05-00 в размер на 1 431 424 лв.

Общо за група I. „Плащания за текущи нелихвени разходи „ сумата е на стойност 13 738 136 лв.

В раздел Б. група II. „Плащания за придобиване на други дълготрайни материални активи“ позиция 2. „Придобиване на дълготрайни материални активи“ е отразен сбора от § 51-00 и § 52-00 общо на стойност 925 472 лв. и позиция 3. „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“ е отразена сумата по § 53-00 в размер на 14 011 лв.

Общо за група II. „Плащания за нефинансови дълготрайни активи“ сумата е на стойност 939 483 лв.

Анализирайки раздел Б. „Общо разходи и придобиване на нефинансови активи“ към 31.12.2017 г. отчитаме намаление на издръжката в сравнение със същия период на 2016 г. с (- 1 192 107) лв., която е зависима от субсидията и собствените приходи, които също са в намаление. Плащания за нефинансови дълготрайни активи също е в намаление с (- 347 528) лв. в сравнение със същия период на 2016 г. Закупени са компютри, с което се подобри материалната база и процеса на преподаване. Сградите бяха санирани, направи се хидроизолацията на покривите, подмени се дограмата.

По § 93-00 „Друго финансиране“ е отчетена сума в размер на 140 822 лв. от:

§§ 93-00 „Чужди средства от други лица /небюджетни предприятия и физически лица/+/-“ е отчетена сума в размер на 140 822 лв. от депозит на студенти от СО и вноски за здравно осигуряване от лица в неплатен отпуск.

По § 96-07 „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-) е отчетена сума в размер на (-198 571) лв.

В натуралните показатели средноприравнен брой студенти за 2017 г. е 4 622 бр.

Финансовото състояние на ТУ - Варна към 31.12.2017 г. може да се каже, че е стабилно. Разходите се извършват по приоритети.



При осъществяване на дейността в Университета се наложи корекция в плана на следните параграфи:

I. Приходи:

- § 24-00 „Приходи от доходи и собственост“ от 5 392 600 лв. на 5 254 364 лв. намаление с 138 236 лв.
 - ✓ §§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ от 4 650 000 лв. на 4 386 101 лв. намаление с 263 899 лв.
 - ✓ §§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ от 740 000 лв. на 791 901 лв. увеличение с 51 901 лв.
 - ✓ §§ 24-06 „Приходи от наем на земя“ от 1 200 лв. на 2 400 лв. увеличение с 1 200 лв.
 - ✓ §§ 24-07 „Приходи от дивиденди“ от 0 лв. на 67 000 лв. увеличение с 67 000 лв.
 - ✓ §§ 24-08 „Приходи от лихви по текущи банкови сметки“ от 400 лв. на 70 лв. намаление с 330 лв.
 - ✓ §§ 24-19 „Приходи от други лихви“ от 1 000 лв. на 6 892 лв. увеличение с 5 892 лв.
- § 28-00 „Приходи от глоби, санкции и наказателни лихви“ с подпараграф намаление с 100 лв.
 - ✓ §§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“ от 100 лв. на 0 лв. намаление с 100 лв.
- § 36-00 „Други неданъчни приходи“ с подпараграф намаление с 4 760 лв.
 - ✓ §§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ от 10 500 лв. на 5 740 лв. намаление с 4 760 лв.
- § 37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ от (-183 907) лв. на (-217 777) лв. увеличение с (-33 870) лв.
 - ✓ §§ 37-01 „Внесен ДДС (-)“ от (-155 000) лв. на (-188 933) лв. увеличение с (- 33 933) лв.
 - ✓ §§ 37-09 „Внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите (-)“ от (-300) лв. на (-237) лв. намаление с (-63) лв.
- § 40-00 „Постъпления от продажба на нефинансови активи“ с подпараграф намаление с 3 633 лв.
 - ✓ §§ 40-24 „Постъпления от продажба на транспортни средства“ от 12 993 лв. на 9 360 лв. намаление с 3 633 лв.
- § 45-00 „Помощи и дарения от страната“ с подпараграф намаление с 5 794 лв.
 - ✓ §§ 45-01 „Текущи помощи и дарения от страната“ от 49 014 лв. на 43 220 лв. намаление с 5 794 лв.
- § 46-00 „Помощи и дарения от чужбина“ с подпараграф намаление с 10 000 лв.
 - ✓ §§ 46-30 „Текущи помощи и дарения от други държави“ от 10 000 лв. на 0 лв. намаление с 10 000 лв.

В резултат на корекциите приходите се променят от 5 291 300 лв. на 5 094 907 лв. намаление с 196 393 лв.

II. Разходи по дейности:

1. Дейност 332 ОБЩЕЖИТИЯ

- § 01-00 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ с подпараграф намаление с 9 439 лв.



✓ §§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения” от 240 000 лв. на 230 561 лв. намаление с 9 439 лв.

• § 02-00 „Други възнаграждения и прращения за персонала” от 3 200 лв. на 7 376 лв. увеличение с 4 176 лв.

✓ §§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение” от 200 лв. на 130 лв. намаление с 70 лв.

✓ §§ 02-08 „Обезщетение за персонала с характер на възнаграждение” от 3 000 лв. на 7 246 лв. увеличение с 4 246 лв.

• § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодател” от 45 000 лв. на 43 003 лв. намаление с 1 997 лв.

✓ §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” от 28 190 лв. на 27 099 лв. намаление с 191 лв.

✓ §§ 05-60 „Здравно - осигурителни вноски от работодатели” от 11 664 лв. на 11 428 лв. намаление с 236 лв.

✓ §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” от 5 146 лв. на 4 476 лв. намаление с 670 лв.

• § 10-00 „Издръжка” от 325 800 лв. на 381 462 лв. увеличение с 55 662 лв.

✓ §§ 10-11 „Храна” от 1 500 лв. на 857 лв. намаление с 643 лв.

✓ §§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло” от 1 000 лв. на 0 лв. намаление с 1 000 лв.

✓ §§ 10-15 „Материали” от 54 000 лв. на 38 377 лв. намаление с 15 623 лв.

✓ §§ 10-16 „Вода, горива и енергия” от 179 798 лв. на 188 789 лв. увеличение с 8 991 лв.

✓ §§ 10-20 „Разходи за външни услуги” от 60 000 лв. на 108 689 лв. увеличение с 48 689 лв.

✓ §§ 10-30 „Текущ ремонт” от 29 500 лв. на 40 569 лв. увеличение с 11 069 лв.

✓ §§ 10-62 „Разходи за застраховки” от 0 лв. на 4 181 лв. увеличение с 4 181 лв.

✓ §§ 10-69 „Други финансови услуги” от 2 лв. на 0 лв. намаление с 2 лв.

• § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции” от 29 500 лв. на 17 247 лв. намаление с 12 253 лв.

✓ §§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” от 500 лв. на 287 лв. намаление с 213 лв.

✓ §§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” от 29 000 лв. на 16 960 лв. намаление с 12 040 лв.

• § 29-00 „Други разходи за лихви” с подпараграф увеличение с 3 лв.

✓ §§ 29-91 „Други разходи за лихви към местни лица” от 0 лв. на 3 лв.

• § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи” от 0 лв. на 28 016 лв.

• § 52-00 „Придобиване на материални дълготрайни активи” от 0 лв. на 19 633 лв. увеличение с 19 633 лв.

✓ §§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения” от 0 лв. на 19 633 лв.

В резултат на корекциите общо разходите се променят от 643 500 лв. на 727 301 лв. увеличение с 83 801 лв.

2. Дейност 341 АКАДЕМИИ, УНИВЕРСИТЕТИ И ВИСШИ УЧИЛИЩА

• § 01-00 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения” с подпараграф намаление с 888 707 лв.



✓ §§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения” от 8 460 000 лв. на 7 571 293 лв. намаление с 888 707 лв.

• § 02-00 „Други възнаграждения и прращения за персонала” от 1 378 800 лв. на 1 132 899 лв. намаление с 245 901 лв.

✓ §§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения” от 337 000 лв. на 314 935 лв. намаление с 22 065 лв.

✓ §§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения” от 630 000 лв. на 405 886 лв. намаление с 224 114 лв.

✓ §§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение” от 14 800 лв. на 8 220 лв. намаление с 6 580 лв.

✓ §§ 02-08 „Обезщетение за персонала с характер на възнаграждение” от 397 000 лв. на 403 858 лв. увеличение с 6 858 лв.

• § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодател” от 1 534 000 лв. на 1 388 246 лв. намаление с 145 754 лв.

✓ §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” от 985 810 лв. на 884 594 лв. намаление с 101 216 лв.

✓ §§ 05-60 „Здравно - осигурителни вноски от работодатели” от 418 336 лв. на 370 666 лв. намаление с 47 670 лв. лв.

✓ §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” от 129 854 лв. на 132 986 лв. увеличение с 3 132 лв.

• § 10-00 „Издръжка” от 2 161 042 лв. на 2 589 158 лв. увеличение с 428 116 лв.

✓ §§ 10-11 „Храна” от 30 410 лв. на 38 830 лв. увеличение с 8 420 лв.

✓ §§ 10-12 „Медикаменти” от 1 000 лв. на 382 лв. намаление с 618 лв.

✓ §§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло” от 2 000 лв. на 3 199 лв. увеличение с 1 199 лв.

✓ §§ 10-14 „Учебни и научно - изследователски разходи и книги за библиотеките” от 30 000 лв. на 23 842 лв. намаление с 6 158 лв.

✓ §§ 10-15 „Материали” от 296 000 лв. на 367 495 лв. увеличение с 71 495 лв.

✓ §§ 10-16 „Вода, горива и енергия” от 734 757 лв. на 845 164 лв. увеличение с 110 407 лв.

✓ §§ 10-20 „Разходи за външни услуги” от 726 432 лв. на 947 087 лв. увеличение с 220 655

лв.

✓ §§ 10-30 „Текущ ремонт” от 234 584 лв. на 270 229 лв. увеличение с 35 645 лв.

✓ §§ 10-51 „Командировки в страната” от 60 000 лв. на 60 056 лв. увеличение с 56 лв.

✓ §§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина” от 19 361 лв. на 14 965 лв. намаление с 4 396 лв.

✓ §§ 10-62 „Разходи за застраховки” от 20 000 лв. на 12 470 лв. намаление с 7 530 лв.

✓ §§ 10-69 „Други финансови услуги” от 1 498 лв. на 957 лв. намаление с 541 лв.

✓ §§ 10-92 „Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси” от 5 000 лв. на 4 482 лв. намаление с 518 лв.

• § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции” от 96 500 лв. на 115 110 лв. увеличение с 18 610 лв.

✓ §§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” от 10 500 лв. на 17 705 лв. увеличение с 7 205 лв.

✓ §§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” от 86 000 лв. на 97 405 лв. увеличение с 11 405 лв.

• § 29-00 „Други разходи за лихви” с подпараграф намаление с 3 411 лв.

✓ §§ 29-91 „Други разходи за лихви към местни лица” от 5 000 лв. на 1 589 лв. намаление с 3 411 лв.

- § 40-00 „Стипендии” от 1 069 619 лв. на 1 067 119 лв. намаление с 2 500 лв.

- § 46-00 „Разходи за членски внос и участия в нетърговски организации и дейности” от 34 000 лв. на 34 340 лв. увеличение с 340 лв.

- § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи” от 359 000 лв. на 686 658 лв. увеличение с 327 658 лв.

- § 52-00 „Придобиване на материални дълготрайни активи” от 130 000 лв. на 191 165 лв. увеличение с 61 165 лв.

- ✓ §§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер” от 80 000 лв. на 111 752 лв. увеличение с 31 752 лв.

- ✓ §§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения” от 35 000 лв. на 59 224 лв. увеличение с 24 224 лв.

- ✓ §§ 52-04 „Придобиване на транспортни средства” от 0 лв. на 5 785 лв. увеличение с 5 785 лв.

- ✓ §§ 52-05 „Придобиване на стопански инвентар” от 15 000 лв. на 14 404 лв. намаление с 596 лв.

- § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” от 16 000 лв. на 14 011 лв. намаление с 1 989 лв.

- ✓ §§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти” от 14 000 лв. на 14 011 лв. увеличение с 11 лв.

- ✓ §§ 53-09 „Придобиване на други нематериални дълготрайни активи” от 2 000 лв. на 0 лв. намаление с 2 000 лв.

В резултат на корекциите общо разходите дейност 341 се променят от 15 243 961 лв. на 14 791 588 лв. намаление с 452 373 лв.

ОБЩО разходи рекапитулация от 16 075 551 лв. на 15 746 330 намаление с 329 22 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

- § 32-30 „Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища/нето/” от 9 613 316 лв. на 9 736 887 лв. увеличение с 123 571 лв.

- ✓ §§ 32-30 „Получени от държавните висши училища трансфери от ДБ/+” от 9 613 316 лв. на 9 736 887 лв. увеличение с 123 571 лв.

- § 61-00 „Трансфери между бюджети” с подпараграф увеличение с 123 821 лв.

- ✓ §§ 61-01 „Трансфери между бюджети - получени трансфери/+” от 0 лв. на 123 821 лв.

- § 67-00 „Трансфери от/за сметки за чужди средства - получени трансфери/+” от 0 лв. на 18 944 лв. увеличение с 18 944 лв.

В резултат на корекцията трансферите се променят от 9 613 316 лв. на 9 879 652 лв. увеличение с 266 336 лв.

IV. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансиране на бюджетното салдо)

- § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания за сметки на други бюджети, сметки и фондове” с подпараграф намаление с 3 266 лв.

✓ §§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата на Европейския съюз” от (-90 000) лв. на (-86 734) лв. намаление с(- 3 266) лв.

• § 93-00 „Друго финансиране - нето/+/-” с подпараграф в увеличение с 142 322 лв.

✓ §§ 93-10 „Чужди средства от други лица/небюджетни предприятия и физически лица/+/-” от -1 500 лв. на 140 822 лв. увеличение с 142 322 лв.

• § 96-00 „Депозити и сметки консолидирани в системата на „Единната сметка” - нето/+/-” с подпараграф наличност -198 571 лв.

✓ §§ 96-07 „Наличности по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода +/-” от 0 лв. на -198 571 лв.

Решение на АС от 29.01.2018 г.

1. Приема отчета към 31.12.2017 г. на ТУ- Варна.
2. Приема извършените корекции по параграфи в плана на ТУ- Варна.

Гл.счетоводител:



/Д.Дончева/