

Обяснителна записка отчет Бюджет 2018 г. към 31.12.2018 г. на

Технически университет – Варна

I. ТРАНСФЕРИ

1.1. БЮДЖЕТНАТА СУБСИДИЯ се отчита по § 32-30, форма Б-3 и показател раздел В т.1 „Трансфери между бюджетни организации (нето)” - форма Total Cash Report.

Технически Университет - Варна има утвърдена субсидия за 2018 г. съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г. в размер на 9 881 300 лв.

Към 31.12.2018 г. министърът на образованието и науката извърши промени по самостоятелния бюджет на ТУ- Варна както следва:

- Писмо № 9104 - 42 от 30.03.2018 г. на основание чл.112, ал. 3 от ЗПФ, в изпълнение на разпоредбите на чл.91а от ЗВО,

1. Намалява разходите с 235 216 лв. по показатели „Текущи разходи” – издръжка и други текущи разходи,
2. Променя бюджетните взаимоотношения (+/-) в т.ч. по показатели предоставени субсидии от държавния бюджет за ДВУ и БАН (нето) получени трансфери (-) с 235 216 лв.,
3. Намалява трансферите по чл.91 от ЗВО т. I „ Средства за издръжка на обучението” с 235 216 лв.

- Писмо № 0414 - 83 от 30.08.2018 г. на основание чл.109, ал. 5 и чл.112, ал. 1 от ЗПФ и във връзка с Постановление № 174 на МС от 17.08.2018 г. за одобряване на допълнителни разходи/ трансфери за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическо възпитание и спорт,

1. Увеличава разходите с 8 325 лв. по показатели „Текущи разходи”- издръжка и други текущи разходи,
2. Променя бюджетните взаимоотношения (+/-) в т. ч. по показатели предоставени субсидии от държавния бюджет за ДВУ и БАН (нето) получени трансфери (+) 8 325 лв.,
3. Увеличава трансферите по чл. 91 от ЗВО т.V „ Други трансфери” с 8 325 лв.

- Писмо № 0414 -122 от 25.10.2018 г. на основание чл.112, ал.3 от ЗПФ, във връзка с чл.40 ал. 1 и 2 от ПМС № 332/2017 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2018 г., в изпълнение на разпоредбите на чл. 91, ал. 1 от ЗВО,

1. Намалява разходите с 538 лв. по показатели „Текущи разходи” – издръжка и други текущи разходи,
2. Намалява трансферите по показатели – получени трансфери от ДВУ и БАН (нето) получени трансфери (-) с 538 лв.,
3. Намалява трансферите по чл.91 от ЗВО т. I „Средства за издръжка на обучението” с 538 лв.

- Писмо № 0414- 134 от 17.12.2018 г. на основание чл.112, ал.3 от ЗПФ,

1. Намалява разходите с 82 927 лв. по показатели „Текущи разходи” – издръжка и други текущи разходи – стипендии,
2. Променя бюджетните взаимоотношения (+/-) в т.ч. по показатели предоставени субсидии от държавния бюджет за ДВУ и БАН (нето) получени трансфери (-) 82 927 лв.,
3. Намалява трансферите по чл. 91 от ЗВО по т. III „ Средства за социално- битови разходи на студентите и докторантите”- стипендии с 82 927 лв.

- Писмо № 0414-135 от 18.12.2018 г. на основание чл. 112, ал. 3 от ЗПФ,

1. Увеличава разходите с 200 000 лв. по показатели „ Капиталови разходи”,

2. Променя бюджетните взаимоотношения (+/-) в т.ч. по показатели предоставени субсидии от държавния бюджет за ДВУ и БАН (+) получени субсидии (+) 200 000 лв.,
3. Увеличава трансферите по чл.91 от ЗВО по т. IV „ Средства за капиталови разходи” с 200 000 лв.
 - Писмо № 0414 - 136 от 21.12.2018 г. на основание чл.112, ал. 3 от ЗПФ и във връзка с чл.12, ал. 3 от Постановление № 332 на МС от 2017 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България, 1. Намалява разходите с 64 707 лв. по показатели „Текущи разходи” – издръжка и други текущи разходи, 2. Увеличава разходите с 64 707 лв. „ Капиталови разходи” , придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт,
3. По трансферите съгласно чл.91 от ЗВО намалява средствата по т. III „ Средства за социално – битови разходи на студентите и докторантите с 64 707 лв.,
4. Увеличава средствата по т. IV „ Средства за капиталови разходи” с 64 707 лв.

В резултат на корекциите ТУ – Варна има субсидия към 31.12.2018 г. в размер на 9 770 944 лв. - намаление с 110 356 лв.

По показатели „Трансфери – общо (I+II+III+IV)” съгласно чл. 91 от ЗВО за 2018 г. в размер на 9 881 300 лв. се променя както следва:

I „ Средства за издръжка на обучението” от утвърден бюджет за 2018 г. 8 099 642 лв. се променя на 7 872 213 лв. - намаление с 227 429 лв.

II. „Средства за присъщата на висшето училище научна или художествено – творческа дейност и за издаване на учебници и научни трудове” 205 597 лв. не се променят.

III. „Средства за социално- битови разходи на студентите и докторантите” от 1 470 896 лв. се променя на 1 323 262 лв. намаление с 147 634 лв.

т. 1 „ Стипендии” от 1 058 896 лв. се намалява с 82 927 лв.

т. 2 „Студентски столове и общежития” от 412 000 лв. средствата се намаляват с 64 707 лв. и преминава в т. IV „ Средства за капиталови разходи”.

IV. „Средства за капиталови разходи” от 105 165 лв. се увеличават на 369 872 лв. с 264 707 лв.

Неизразходваните средства за присъщата на Висшето училище научна или художествено-творческа дейност и за издаване на учебници и научни трудове в размер на 26 705 лв. преминават като преходен остатък в 2019 г.

1.2 ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ (нето) е отчетена сума в размер на 189 980 лв. по § 61-01 форма Б-3 и раздел В т.1 от форма Total Cash Report.

По този параграф са отчетени трансфери от МОН в размер на 116 502, 65 лв.; договори с Община Варна в размер на 13 100, 13 лв., договори с ТУ- София 19 937, 41 лв. и БАН 2 595, 00 лв. или общо 189 980, 19 лв.

По § 62-02 „Предоставени трансфери (-)” е отчетена сума в размер на (-65 931, 70) лв. проект „ Студентски стипендии фаза 1”.

По параграф § 69-00 „ Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци” е с резултат 0 лв., който се получава от;

§§ 69-01 „ Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица” - 703 337 лв.;

§§ 69-05 „ Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО” – 1 589 273 лв.;

§§ 69-06 „ Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване” - 613 788 лв.;

§§ 69-07 „ Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО” – 249 854 лв.;

§§ 69-08 „ Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци” – (-6 252) лв. и

§§ 69-09 „Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци(-)” – (-3 150 000) лв.

Общо трансфери от § 32-00 до § 69-00 форма Б-3 и показател раздел В ” Общо трансфери и заеми м/у бюджетни организации” форма Total Cash Report към 31.12.2018 г. е отчетена сума в размер на 9 894 992 лв.

Съпоставяйки субсидиите след корекциите отчетени към 31.12.2018 г. за периода от 2016 г. до 2018 г.; през 2016 г. е била 10 855 046 лв., през 2017 г. е била 9 736 887 лв. и за 2018 г. е 9 770 944 лв. или намаление в сравнение с 2017 г. с (- 34 057) лв. и в сравнение с 2016 г. с (-1 084 102) 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 31.12.2016	СРЕДСТВА В ЛЕВА към 31.12.2017	СРЕДСТВА В ЛЕВА към 31.12.2017
§§ 24 - 04 "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция"		5 253 422	4 386 101	4 315 618
1	Приходи от такси за обучение на български студенти	3 003 752	2 756 944	2 607 018
2	Приходи от такси за обучение на докторанти/в т.ч чуждестр./	36 725	43 052	14 530
3	Приходи от такси за обучение на чуждестранни студенти	928 847	670 184	594 093
4	Приходи от такси за курсове ОПК	106 105	28 220	81 573
5	Приходи от такси за курсове МКЦ	283 880	107 789	209 453
6	Приходи от такси за курсове ЦПО	58 955	58 790	53 980
7	Приходи от такси за курсове СИСКО	21 100	18 602	24 700
8	Приходи от такси за курсове ЦРК	6 200	0	1 400
9	Приходи от междун. договори, (научни програми и	51 371	59 312	80 592

	проекти)			
10	Приходи от конференции, форуми, сесии, научни съвети и семинари	2 977	1 480	3 123
111	Приходи от продажба на учебници, справочници и други	86 374	72 955	65 854
12	Приходи от студентски общежития	41 428	25 209	15 249
13	Приходи от нощувки в учебно образователни бази	6 130	6 550	5 084
14	Приходи от административни такси и услуги	570 016	503 745	525 593
15	Приходи от ксерокс, факс, интернет	754	12	0
16	Приходи от такси за кандидат - студентска кампания	48 808	33 217	33 376

Сравнителната таблица показва намаление приходите от такси за обучение на студенти и докторанти български и чуждестранни граждани в сравнение с 2017 г. от 3 470 180 лв. на 3 215 640 лв. - намаление с 254 540 лв., и в сравнение с 2016 г. от 3 969 324 лв. намаление с 753 684 лв. или средно с по 504 112 лв. на година.

Приходите от курсове от 213 401 лв. през 2017 г. са се увеличили на 371 106 лв. към 31.12.2018 г. с 157 705 лв.

Общо намаление на приходите през 2018 г. в сравнение с 2017 г. е в размер на 70 483 лв. и с 937 804 лв. в сравнение с 2016 г.

Намалява броя на студентите. От 5 709 бр. студенти през 2016 г. на 4 622 бр. през 2017 г. и 4 234 бр. студенти през 2018 г. или намаление с 1 475 брой студенти в сравнение с 2016 г. и 388 брой студенти в сравнение с 2017 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 862 802 лв., от които - наематели 431 074 лв., наеми от студенти в студентски общежития 431 728 лв.

	<u>2016 г.</u>	<u>2017 г.</u>	<u>2018 г.</u>
<u>Студентски общежития</u>	<u>368 392 лв.</u>	<u>387 090 лв.</u>	<u>431 728 лв.</u>
<u>ВУЗ - наематели</u>	<u>358 135 лв.</u>	<u>404 811 лв.</u>	<u>431 074 лв.</u>
<u>Общо:</u>	<u>726 527 лв.</u>	<u>791 901 лв.</u>	<u>862 802 лв.</u>

За сравнение с 2017 г. приходите от наеми са били 791 901 лв., от които наематели 404 811 лв. и студентски наем 387 090 лв. Анализът показва увеличение на приходите от наеми и от двата източника с 70 901 лв. и с 136 275 лв. в сравнение с 2016 г.

По §§ 24-19 „Приходи от други лихви“ е отчетена сума в размер на 4 698 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 37 653 лв. от:

- продажба на тръжни документи в размер на 1 800 лв.,
- магнитни карти 250 лв.,
- възстановен депозит 250 лв.,
- приходи от вторични суровини 513 лв.,
- възстановени разходи по съдебни дела 34 840 лв.

Общо приходите по § 24-00 и § 36-00 са в размер на 5 220 771 лв. - форма Б-3, които параграфи са обобщени в раздел А „Приходи, помощи и дарения“ група I. „Постъпления от текущи приходи“ позиции 4, 5, 7, 8 и 9 или общо 5 220 771 лв. - форма Total Cash Report.

По § 37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ е отчетена сума в размер на (-202 749) лв.

От §§ 37-01 „Внесен ДДС (-) в размер на (-173 968) лв. внесен ДДС от приходи стопанска дейност.

От §§ 37-02 „Внесен данък върху приходите от стопанска дейност“ в размер на (-28 555) лв. който данък е окончателен за 2017 г. и се плаща до 31.03.2018 г.

От §§ 37-09 „Внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите(-)“ е отчетена сума в размер на (-226) лв. - туристически данък.

Сумата в размер на (-202 749) 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 § 45-00 с §§ 45-01 „Текущи помощи и дарения от страната“ е отчетена сума на стойност 22 755 лв. за подпомагане на учебния процес на катедра „ИМ“ -1 000 лв., „КМТ“ -1 900 лв., „Т“ 2 475 лв., „ФВС“ - 5 000 лв., „ЕСЕО“ – 1 542 лв. и др.

Във форма Total Cash Report сумата в размер на 22 755 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 5 040 777 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 31.12.2018 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 01.01.2018 г. бяха завишени минималните работни заплати на 510 лв. 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 7 511 928 лв.- заплати на персонала по трудови правоотношения.

По § 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” е отчетена сума на стойност 1 057 751 лв. и е сбор от следните подпараграфи:

- §§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения” е отчетена сума в размер на 365 646 лв. за наети лица по ПМС 66.
- §§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения” е отчетена сума на стойност 419 043 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 10 400 лв. за помощи на лица по трудови правоотношения и коледни за деца до 10 години на преподаватели и служители в университета.
- §§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение” е отчетена сума в размер на 262 662 лв. Сумата е изплатена на лицата, придобили право на пенсия и обезщетения за непозлвани отпуски на напуснали служители и преподаватели.

По § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели” е отчетена общо сума в размер на 1 424 606 лв., включваща следните подпараграфи:

- §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодател за Държавното обществено осигуряване (ДОО) е отчетена сума в размер на 914 270 лв. задължителни вноски за ДОО от работодател;
- §§ 05-60 „Здравно - осигурителни вноски от работодател” е отчетена сума в размер на 370 418 лв. задължителни вноски от работодател за здравно осигуряване;
- §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодател” е отчетена сума в размер на 139 918 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 2 851 597 лв. със следните подпараграфи:

- §§ 10-11 „Храна” е отчетена сума в размер на 167 658 лв. В този параграф се отчита и субсидираното хранене на студентите, което е размер на 147 111 лв.
- §§ 10-12 „Медикаменти” е отчетена сума в размер на 64 лв. за ваксини на служители от СБКО.
- §§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло” е отчетена сума в размер на 3 764 лв. за предпазно облекло, гащеризони и работно облекло.
- §§ 10-14 „Учебни и научно - изследователски разходи и книги за библиотеките” е отчетена сума в размер на 31 558 лв. от;
абонамент на руска и западна периодика за библиотеката на стойност - 14 039 лв.,
дипломи и удостоверения на студенти на стойност - 9 116 лв.,
хартия за печатна база – 5 611 лв.,
учебна литература за библиотеката -2 792 лв.
- §§ 10-15 „Материали” е отчетена сума в размер на 294 806 лв. от:
канцеларски материали на стойност - 30 521 лв., строителни материали на стойност 6 218 лв.,
материали за поддръжка на хардуер /тонер касети, мишки, клавиатури, флаш памет и др./ на стойност

43 468 лв., резервни части /за асансьори ВУЗ и СО и МПС/ на стойност 9 125 лв., монитори, мултимедийни проектори, принтери, планшети на стойност, рекламни материали, хигиенни материали, мебели, столове, маси и други разходи за учебния процес и дейността на университета 205 474 лв.

- §§ 10-16 „Вода, горива и енергия” е отчетена сума в размер на 1 028 733 лв. от:

платени разходи за вода, горива и ел.енергия за студентски общежития на стойност 178 122 лв., за ВУЗ платена ел.енергия 432 370 лв., вода 76 574 лв., природен газ на ВУЗ стойност 341 667 лв.

- §§ 10-20 „Разходи за външни услуги” е отчетена сума в размер на 867 155 лв. от:

поети ангажименти по договори, от които за студентски общежития услугите са на стойност 120 160 лв., ВУЗ- GSM телефони, интернет, мобилен интернет, стационарни телефони, пощенски и куриерски услуги на стойност 123 575 лв., извозване на отпадъци на стойност 57 834 лв., такси правоучастие на стойност 25 285 лв., абонаментна поддръжка софтуер на стойност 28 765 лв., охрана 93 960 лв., абонаментно обслужване на ОВК инсталации за 167 238 лв., акредитация на специалности 34 000 лв., почистване на канализация 51 480 лв., сертификационен одит СУК и сертифициране 5 382 лв. дератизация, дезинфекция 10 576 лв., проверка пожарни системи, повдигателни съоръжения и пожарогасители 6 458 лв. и други на стойност 142 442 лв.

- §§ 10-30 „Текущ ремонт” е отчетена сума в размер на 334 809 лв. от:

ремонт УК- тоалетни, стълбище и коридори на стойност 151 653 лв.,
ремонт студентско общежитие бл.18 – на стойност 41 242 лв.,
ремонт студентско общежитие бл. 13 – на стойност 37 111 лв.,
ремонт климатици и климатични системи – на стойност 17 711 лв.,
ремонт паропрепращаваща и топлопрепращаваща мрежи ТУ и СО – на стойност 16 422 лв.,
авариен ремонт магистрален водопровод – на стойност 6 593 лв., авариен ремонт котел и съоръжения в ОЦ –на стойност 7 801 лв., ремонт на асансьори и инвентар – 6 701 лв.,текущ ремонт на зали ЕФ – 6 243 лв., ремонт стълбище ТВ – 6 757 лв., ремонт спортна зала – 14 350 лв. и ремонт лаборатория 9 и 712А МФ на стойност 22 225 лв.

- §§ 10-51 „Командировки в страната” е отчетена сума в размер на 67 632 лв.
- §§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина” е отчетена сума в размер на 23 062 лв.
- §§ 10-62 „Разходи за застраховки” е отчетена сума в размер на 16 556 лв. от застраховка гражданска отговорност, каско на автомобилите на стойност 7 772 лв., застраховка имущество /сграден фонд/ на стойност 8 557 лв. и застраховка на студенти и преподаватели при пътуване в командировка на стойност 227 лв.
- §§ 10-69 „Други финансови услуги” е отчетена сума в размер на 514 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 15 286 лв. от разноски по изпълнителни дела на стойност 13 401 лв. и неустойки към Овергаз на стойност 1 885 лв.

По § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции” са отчетени суми в размер общо на 108 081 лв. от подпараграфи;

- §§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” е отчетена сума в размер на 23 946 лв.;

от внесен данък социални разходи за 2017 г. на стойност 5 652 лв., държавни такси патентно ведомство, такси вещи лица, обяви в ДВ на стойност 4 444 лв., такси по изпълнителни дела за събиране на задължения от наематели на стойност 5 154 лв., платени съдебни такси -3 440 лв., платен ДДС на внос 4 869 лв., платено мито при внос 387 лв.

- §§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” е отчетена сума в размер на 84 135 лв. от:

такса битови отпадъци ВУЗ, СО, ДТК, Чепеларе и Камчия в размер на 73 755 лв., данък върху недвижими имоти в размер на 8 530 лв. и данък върху превозните средства на стойност 1 820 лв. и 30 лв. други общински такси.

По § 29-00 „Други разходи за лихви” с §§ 29-91 е отчетена сума в размер на 859 лв. от лихви към Овергаз мрежи, Електроразпределение, Енерго ПРО продажби, ЕВН - Пловдив и др.

По § 40-00 „Стипендии” е отчетена сума в размер на 1 058 896 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 30 411 лв. от:

членски внос в международни организации „BLACK SEA UNIVERSITIES” на стойност 797 лв., „PILA CROSSREF” на стойност 55 лв., „EUROSOLAR” на стойност на 489 лв., „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 250 лв., „Морски Клъстер България” на стойност 240 лв., „Сдружение съвета на Ректорите” на стойност 1 000 лв., „ТО на НТС” Варна на стойност 630 лв., Съюз на учените гр. Добрич- 300 лв., „Сдружение на Българска морска камара” -400 лв. и НЦДО 600 лв.

към 31.12. 2016 г. 2017 г. 2018 г.

		към 31.12. 2016 г.	2017 г.	2018 г.
10-00	Издръжка	3 019 460	3 190 161	2 851 597
	10-11 Храна	213 950	224 935	167 658
	10-12 Медикаменти	612	382	64
	10-13 Постелен инвентар и облекло	2 619	3 199	3 764
	10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	30 941	23 842	31 558
	10-15 материали	441 842	431 879	294 806
	10-16 вода, горива и енергия	983 041	1 033 953	1 028 733
	10-20 разходи за външни услуги	915 973	1 060 479	867 155
	10-30 Текущ ремонт	230 036	310 798	334 809
	10-51 командировки в страната	71 554	61 435	67 632
	10-52 краткосрочни командировки в чужбина	21 718	17 119	23 062
	10-62 разходи за застраховки	18 566	16 651	16 556
	10-69 други финансови услуги	1 415	1 007	514
	10-92 разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	87 193	4 482	15 286
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	123 503	132 357	108 081
	19-01 платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	9 441	17 992	23 946

	19-81	платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	114 062	114 365	84 135
29-00	Други разходи за лихви		398 319	1 592	859
	29-91	Други разходи за лихви	398 319	1 592	859
40-00	Стипендии		900 225	1 067 119	1 058 896
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности		33 810	34 340	30 411

По § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ е отчетена сума в размер на 254 335 лв. от:

ремонт покрив сграда ТВ на стойност 4 368 лв., покрив СО бл.18 на стойност 8 056 лв., монтаж преградна стена СО бл. 18- 1 445 лв., хидроизолация и вътрешен ремонт УК на стойност 168 024 лв., хидроизолация покрив и ПВЦ дограма ЕФ на стойност 56 385 лв., ПВЦ дограма и хидроизолация покрив МФ 4 453 лв., топлоизолация стени Спортна зала -10 569 лв. и хидроизолация Фитнес зала 1 035 лв.

По § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“ е отчетена сума общо 198 239 лв. от:

- §§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер“ е отчетена сума в размер на 123 044 лв. Закупени са лаптопи, компютърни системи 88 броя на стойност 113 985 лв., мултимедийни проектори на стойност 2 417 лв., 3D скенер -1 432 лв., 3D принтер -3 500 лв. и сториџ система на стойност 1 710 лв.

- §§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ е отчетена сума в размер на 75 195 лв. за закупуването на озвучителна система на стойност 17 388 лв., термопомпена система за климатизация 9 998 лв., копирна машина -2 410 лв., контролер за въглероден диоксид-5 082 лв.пожароизвестителна система -7 731 лв., контролер на стойност 4 026 лв. и др.

По § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“ е отчетена сума в размер на 8 562 лв. от

- §§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ на стойност 8 562 лв. от закупени лицензи за програмни продукти на стойност 6 662 лв. и софтуери MESHCA PRO и 3D ZEPHYR за 1 900 лв.

към 31.12. 2016 г. 2017 г. 2018 г.

51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи		804 059	714 674	254 335
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи		459 647	210 798	198 239
	52-01	придобиване на компютри и хардуер	87 977	111 752	123 044
	52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	293 317	78 857	75 195
	52-04	придобиване на транспортни средства	65 100	5 785	0
	52-05	придобиване на стопански инвентар	13 253	14 404	0
	52-19	Други материални дълготрайни активи	0	0	0
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи		23 305	14 011	8 562
	53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	20 999	14 011	8 562
	53-09	придобиване на други нематериални	2 306	0	0

		дълготрайни активи			
--	--	--------------------	--	--	--

Сборът от разходите от §§ 10-11 до §§ 10-69 и § 46-00 е на стойност 2 864 938 лв. 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". По позиция 2. „Разходи за застраховане и други финансови услуги“ е отразен сбора от §§ 10-62 и §§ 10-69 на стойност 17 070 лв. По позиция 3. „Платени данъци, такси и административни санкции“ са отразени разходите по § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ в размер на 108 081 лв. По позиция 4. „Разходи за възнаграждения на персонал“ влизат сумите от § 01-00 и § 02-00 общо на стойност 8 569 679 лв., и по позиция 5. "Разходи за осигурителни вноски" е отразена сумата от § 05-00 в размер на 1 424 606 лв.

Общо за група I. „Плащания за текущи нелихвени разходи „ сумата е на стойност 12 984 374 лв.

В раздел Б. група II. „Плащания за придобиване на други дълготрайни материални активи“ позиция 2. „Придобиване на други дълготрайни материални активи“ е отразен сбора от § 51-00 и § 52-00 общо на стойност 452 574 лв. и позиция 3. "Придобиване на нематериални дълготрайни активи" е отразена сумата по § 53-00 в размер на 8 562 лв.

Общо за група II. „Плащания за нефинансови дълготрайни активи“ сумата е на стойност 461 136 лв.

Анализирайки раздел Б. „Общо разходи и придобиване на нефинансови активи“ към 31.12.2018 г. отчитаме намаление на издръжката в сравнение със същия период на 2017 г. от 13 738 287 лв. през 2017 г. на 12 984 374 лв. през 2018 г. или намаление с (- 753 913) лв., които са резултат от икономии и приоритетно разходване на средствата на университета. Плащания за нефинансови дълготрайни активи също е в намаление от 939 332 лв. през 2017 г. на 461 136 лв. през 2018 г. с (- 478 196) лв. Закупени са компютри, с което се подобри материалната база и процеса на преподаване. Извършени бяха ремонти на покривите и хидроизолация на част от сградите, подменена е и част от дограмата на МФ.

По § 70-00 „Придобиване на дялове, акции и съучастия (нето) е отчетена сума в размер на (-200) лв. от §§ 70-01 „ Придобиване на дялове и акции и увеличаване на капиталовите резерви (-) за внесен дялов капитал на ЕООД „ ЧПГ по ИТКН“ , чиито едноличен собственик на е ТУ- Варна.

По § 93-00 „Друго финансиране“ е отчетена сума в размер на 11 110 лв. от:

§§ 93-00 „Чужди средства от други лица /небюджетни предприятия и физически лица/+/-„ е отчетена сума в размер на 11 110 лв. от депозит на студенти от СО 12 650 лв. и вноски за здравно осигуряване от лица в неплатен отпуск (-1 540) лв.

По § 96-07 „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-) е отчетена сума в размер на (-479 260) лв.

В натуралните показатели средноприравнен брой студенти за 2018 г. е 4 234 бр.

Финансовото състояние на ТУ - Варна към 31.12.2018 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 4 982 050 лв. на 5 183 118 лв. увеличение с 201 068 лв.
 - ✓ §§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ от 4 152 000 лв. на 4 315 618 лв. увеличение с 163 618 лв.
 - ✓ §§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ от 825 000 лв. на 862 802 лв. увеличение с 37 802 лв.
 - ✓ §§ 24-08 „Приходи от лихви по текущи банкови сметки“ от 50 лв. на 0 лв. намаление с 50 лв.
 - ✓ §§ 24-19 „ Приходи от други лихви“ от 5 000 лв. на 4 698 лв. намаление с 302 лв.
- § 36-00 „ Други неданъчни приходи“ с подпараграф увеличение с 153 лв.
 - ✓ §§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ от 37 500 лв. на 37 653 лв. увеличение с 153 лв.
- § 37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ от (-220 855) лв. на (-202 749) лв. увеличение с (-18 106) лв.
 - ✓ §§ 37-01 „Внесен ДДС (-)“ от (-192 000) лв. на (-173 968) лв. намаление с (- 18 032) лв.
 - ✓ §§ 37-09 „Внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите (-)“ от (-300) лв. на (-226) лв. намаление с (-74) лв.
- § 45-00 „Помощи и дарения от страната“ с подпараграф увеличение с 2 755 лв.
 - ✓ §§ 45-01 „Текущи помощи и дарения от страната“ от 20 000 лв. на 22 755 лв. увеличение с 2 755 лв.

В резултат на корекциите приходите се променят от 4 818 695 лв. на 5 040 777 лв. увеличение с 222 082 лв.

II. Разходи по дейности:

1. Дейност 332 ОБЩЕЖИТИЯ

- § 01-00 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ с подпараграф намаление с 24 436 лв.
 - ✓ §§ 01-01 „ Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ от 232 000 лв. на 207 564 лв. намаление с 24 436 лв.
- § 02-00 „Други възнаграждения и прация за персонала“ от 200 лв. на 2 494 лв. увеличение с 2 294 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“ 0 лв. на 2 364 лв. увеличение с 2 364 лв.
- § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодател“ от 43 500 лв. на 40 174 лв. намаление с 3 326 лв.
 - ✓ §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ от 27 500 лв. на 25 334 лв. намаление с 2 166 лв.
 - ✓ §§ 05-60 „Здравно - осигурителни вноски от работодатели“ от 11 500 лв. на 10 470 лв. намаление с 1 030 лв.
 - ✓ §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели“ от 4 500 лв. на 4 370 лв. намаление с 130 лв.

- § 10-00 „Издръжка“ от 362 370 лв. на 403 405 лв. увеличение с 41 035 лв.
 - ✓ §§ 10-11 „Храна“ от 1 500 лв. на 917 лв. намаление с 583 лв.
 - ✓ §§ 10-15 „Материали“ от 31 000 лв. на 17 066 лв. намаление с 13 934 лв.
 - ✓ §§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ от 190 000 лв. на 178 122 лв. намаление с 11 878 лв.
 - ✓ §§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ от 108 870 лв. на 120 160 лв. увеличение с 11 290 лв.
 - ✓ §§ 10-30 „Текущ ремонт“ от 31 000 лв. на 82 284 лв. увеличение с 51 284 лв.
 - ✓ §§ 10-62 „Разходи за застраховки“ от 0 лв. на 4 181 лв. увеличение с 4 181 лв.
 - ✓ §§ 10-92 „Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски“ от 0 лв. на 675 лв. увеличение с 675 лв.
- § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ от 17 300 лв. на 19 881 лв. увеличение с 2 581 лв.
 - ✓ §§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ от 300 лв. на 676 лв. увеличение с 376 лв.
 - ✓ §§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ от 17 000 лв. на 19 205 лв. увеличение с 2 205 лв.
- § 29-00 „Други разходи за лихви“ с подпараграф увеличение с 106 лв.
 - ✓ §§ 29-91 „Други разходи за лихви към местни лица“ от 0 лв. на 106 лв. увеличение с 106 лв.
- § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ от 0 лв. на 9 501 лв. увеличение с 9 501 лв.
- § 52-00 „Придобиване на материални дълготрайни активи“ от 0 лв. на 2 436 лв. увеличение с 2 436 лв.
 - ✓ §§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ от 0 лв. на 2 436 лв. увеличение с 2 436 лв.

В резултат на корекциите общо разходи за дейност 332 „Общезитие“ се променят от 655 370 лв. на 685 561 лв. увеличение с 30 191 лв.

2. Дейност 336 СТОЛОВЕ

- § 10-00 „Издръжка“ намаление с 55 889 лв. от
 - ✓ §§ 10-11 „Храна“ от 203 000 лв. на 147 111 лв. намаление с 55 889 лв.

3. Дейност 341 АКАДЕМИИ, УНИВЕРСИТЕТИ И ВИСШИ УЧИЛИЩА

- § 01-00 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ с подпараграф намаление с 395 636 лв.
 - ✓ §§ 01-01 „ Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ от 7 700 000 лв. на 7 304 364 лв. намаление с 395 636 лв.
- § 02-00 „Други възнаграждения и прещания за персонала“ от 1 160 000 лв. на 1 040 480 лв. намаление с 119 520 лв.
 - ✓ §§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ от 350 000 лв. на 365 646 лв. увеличение с 15 646 лв.
 - ✓ §§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения“ от 450 000 лв. на 404 266 лв. намаление с 45 734 лв.

✓ §§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение” от 10 000 лв. на 10 270 лв. увеличение с 270 лв.

✓ §§ 02-08 „Обезщетение за персонала с характер на възнаграждение” от 350 000 лв. на 260 298 лв. намаление с 89 702 лв.

• § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодател” от 1 454 631 лв. на 1 383 393 лв. намаление с 71 238 лв.

✓ §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” от 932 500 лв. на 888 421 лв. намаление с 44 079 лв.

✓ §§ 05-60 „Здравно - осигурителни вноски от работодатели” от 388 500 лв. на 359 604 лв. намаление с 28 896 лв.

✓ §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” от 133 631 лв. на 135 368 лв. увеличение с 1 737 лв.

• § 10-00 „Издръжка” от 1 875 484 лв. на 2 289 076 лв. увеличение с 413 592 лв.

✓ §§ 10-11 „Храна” от 30 000 лв. на 19 630 лв. намаление с 10 370 лв.

✓ §§ 10-12 „Медикаменти” от 300 лв. на 64 лв. намаление с 236 лв.

✓ §§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло” от 3 000 лв. на 3 764 лв. увеличение с 764 лв.

✓ §§ 10-14 „Учебни и научно - изследователски разходи и книги за библиотеките” от 18 784 лв. на 31 558 лв. увеличение с 12 774 лв.

✓ §§ 10-15 „Материали” от 162 325 лв. на 273 756 лв. увеличение с 111 431 лв.

✓ §§ 10-16 „Вода, горива и енергия” от 720 000 лв. на 850 611 лв. увеличение с 130 611 лв.

✓ §§ 10-20 „Разходи за външни услуги” от 639 630 лв. на 743 225 лв. увеличение с 103 595 лв.

✓ §§ 10-30 „Текущ ремонт” от 200 000 лв. на 252 525 лв. увеличение с 52 525 лв.

✓ §§ 10-51 „Командировки в страната” от 46 445 лв. на 67 364 лв. увеличение с 20 919 лв.

✓ §§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина” от 21 000 лв. на 19 174 лв. намаление с 1 826 лв.

✓ §§ 10-62 „Разходи за застраховки” от 17 000 лв. на 12 300 лв. намаление с 4 700 лв.

✓ §§ 10-69 „Други финансови услуги” от 1 000 лв. на 494 лв. намаление с 506 лв.

✓ §§ 10-92 „Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси” от 16 000 лв. на 14 611 лв. намаление с 1 389 лв.

• § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции” от 87 000 лв. на 88 185 лв. увеличение с 1 185 лв.

✓ §§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” от 24 000 лв. на 23 255 лв. намаление с 745 лв.

✓ §§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” от 63 000 лв. на 64 930 лв. увеличение с 1 930 лв.

• § 29-00 „Други разходи за лихви” с подпараграф намаление с 1 247 лв.

✓ §§ 29-91 „Други разходи за лихви към местни лица” от 2 000 лв. на 753 лв. намаление с 1 247 лв.

• § 46-00 „Разходи за членски внос и участия в нетърговски организации и дейности” от 34 900 лв. на 30 411 лв. намаление с 4 489 лв.

- § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи” от 300 000 лв. на 244 834 лв. намаление с 55 166 лв.
- § 52-00 „Придобиване на материални дълготрайни активи” от 120 000 лв. на 180 966 лв. увеличение с 60 966 лв.
 - ✓ §§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер” от 50 000 лв. на 123 044 лв. увеличение с 73 044 лв.
 - ✓ §§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения” от 60 000 лв. на 57 922 лв. намаление с 2 078 лв.
 - ✓ §§ 52-05 „Придобиване на стопански инвентар” от 10 000 лв. на 0 лв. намаление с 10 000 лв.
- § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” от 17 000 лв. на 8 562 лв. намаление с 8 438 лв.
 - ✓ §§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти” от 15 000 лв. на 8 562 лв. намаление с 8 438 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 разходи за дейност 341 „Академии, университети и висши училища” се променят от 13 809 911 лв. на 13 629 920 лв. намаление с 179 991 лв.

Всичко разходи – рекапитулация по параграфи и подпараграфи от 14 668 281 лв. на 14 505 265 лв. намаление с 163 016 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

- § 32-30 „Предоставени субсидии от държавния бюджет за БАН и държавните висши училища/нето/” от 9 654 409 лв. на 9 770 944 лв. увеличение с 116 535 лв.
 - ✓ §§ 32-30 „Получени от държавните висши училища трансфери от ДБ+/” от 9 654 409 лв. на 9 770 944 лв. увеличение с 116 565 лв.
- § 61-00 „Трансфери между бюджети” с подпараграф увеличение с 189 980 лв.
 - ✓ §§ 61-01 „Трансфери между бюджети - получени трансфери+/” от 0 лв. на 189 980 лв.
- § 67-00 „Трансфери от/за сметки за чужди средства - получени трансфери+/” от 0 лв. на 18 944 лв. увеличение с 18 944 лв.
 - § 62-00 „Трансфери между бюджетни сметки и сметки за зредства от ЕС(нето)”
 - ✓ §§ 62-02 „ Предоставени трансфери (-)” от 0 на (-65 932) лв. увеличение с (-65 932) лв.

В резултат на корекцията трансферите се променят от 9 654 409 лв. на 9 894 992 лв. увеличение с 240 583 лв.

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

- § 70-00 „Придобиване на дялове, акции и съучастия (нето)с
 - ✓ §§ 70-01 „Придобиване на дялове и акции и увеличение на капиталовите резерви (-) от 0 на (-200) лв. увеличение с (-200) лв.
- § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания за сметки на други бюджети, сметки и фондове” с подпараграф увеличение с (-159 814) лв.

✓ §§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата на Европейския съюз” от (-30 000) лв. на (-189 814) лв. увеличение с (- 159 814) лв.

• § 93-00 „Друго финансиране - нето/+/-/” с подпараграф намаление с 58 890 лв.

✓ §§ 93-10 „Чужди средства от други лица/небюджетни предприятия и физически лица/+/-/” от 70 000 лв. на 11 110 лв. намаление с 58 890 лв.

• § 96-00 „Депозити и сметки консолидирани в системата на „Единната сметка” - нето/+/-/” с подпараграф наличност -479 260лв.

✓ §§ 96-07 „Наличности по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода /-/” от 0 лв. на -479 260 лв.

Решение на АС от 28.01.2019 г.

1. Приема отчета към 31.12.2018 г. на ТУ- Варна.
2. Приема извършените корекции по параграфи в плана на ТУ- Варна.

Гл. счетоводител:

/Д. Дончева/