



## Обяснителна записка отчет Бюджет към 31.12.2020 г. на

### Технически университет –Варна

#### I. ТРАНСФЕРИ

##### 1.1. БЮДЖЕТНАТА СУБСИДИЯ

Технически университет - Варна има утвърдена субсидия за 2020 г. в размер на 11 469 000 лв.

Извършена е корекция на субсидията с писмо № 0414-24 / 24.02.2020 г. намаление с 551 242 лв.; писмо № 0414-33 / 21.05.2020 г. увеличение с 200 000 лв.; писмо № 0414-42 / 03.06.2020 г. увеличение с 23 871 лв. ; писмо № 0414-53 / 01.07.2020 г. увеличение с 8 388 лв.; писмо № 0414-56 / 21.07.2020 г. увеличение с 43 775 лв.; писмо № 0414-102 / 20.11.2020 г. - 1 625 лв. в увеличение; писмо № 0414-76 / 09.09.2020 г. за 72 908 лв. за увеличение на средствата за стипендии; с писмо увеличение в размер на 2 700 лв. В резултат на всички корекции субсидията на ТУ за 2020 г. става 11 271 025 лв. Преведената субсидия за 2020 г. по отчет е в размер на 11 338 175 лв., като 7 765 707 лв. са преведени по банкова сметка и 3 505 318 лв. са удържани осигуровки. Сумата за възстановяване е 67 150 лв. на МОН за ползуване на осигуровки.

Присъщата на Висшето училище субсидия за научна или художествено-творческа дейност и за издаване на учебници и научни трудове за 2020 г. е в размер на 183 009 лв.

##### 1.2 ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ

По §§ 61-01 Трансфери между бюджети – получени трансфери (+) и върнати трансфери (-) общо суми в размер на 160 452 лв., получена от преводи от БАН, Софийски университет „Св.Климент Охридски“, МТСП, община Варна и ТУ – Габрово в размер на 188 629.29 лв. и възстановени суми на МОН в размер на - 28 177.51 лв.

#### II. ПРИХОДИ

Приходи и доходи от собственост § 24-00 общо са отчетени приходи на стойност 5 127 369 лв. както следва:

По подпараграф §§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ е отчетена сума в размер на 4 379 472 лв. от:

|                                                          |                 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| - приходи от такси за обучение на студенти, докторанти   | - 3 294 678 лв. |
| - приходи от такси за кандидат-студентска кампания       | - 45 572 лв.    |
| - приходи от такса курсове                               | - 548 502 лв.   |
| - приходи от международни договори ( програми и проекти) | - 0 лв.         |



- приходи от конференции, форуми, сесии, научни съвети и семинари 0 лв.
- приходи от продажба на учебници, справочници и други - 56 791 лв.
- приходи от студентски общежития - 13 596 лв.
- приходи от нощувки в учебно образователни бази - 1 299 лв.
- приходи от административни такси и услуги - 419 034 лв.

По §§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ са отчетени приходи на стойност 743 610 лв., от които:

- Студентски общежития - 404 072 лв.
- ВУЗ - наематели - 339 538 лв.

По §§ 24-06 „Приходи от наеми на земя“ е отчетена сума в размер на 1 500 лв., която представлява рента.

По §§ 24-19 „Приходи от други лихви“ е отчетена сума в размер на 2 787 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 9 211 лв., които представляват:

- глоби за изгубени магнитни карти – 320 лв.,
- приходи от продажба на тръжна документация – 4 050 лв.,
- приходи от договор за съвместна дейност – 2 400 лв.
- възстановени суми по съдебни вземания – 275 лв.
- приходи от продажба на резервни части и вторични суровини -2 166 лв.

По § 37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ е отчетена сума в размер на (-139 769) лв.

От §§ 37-01 „Внесен ДДС (-) в размер на (- 111 972) лв. внесен ДДС.

От §§ 37-02 „Внесен данък върху приходите от стопанска дейност“ в размер на (-27 760) лв.

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

### III. РАЗХОДИ

Разходите на ТУ - Варна към 31.12.2020 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 01.01.2020 г. беше завишена минималната работна заплата на 610 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 8 413 503 лв. за заплати на персонала по трудови правоотношения. От 01.01.2020 г. бяха завишени всички заплати с 50 лв.

По § 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” е отчетена сума на стойност 963 665 лв. и е сбор от следните подпараграфи:

- §§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения” е отчетена сума в размер на 285 234 лв. за наети лица по ПМС 66.
- §§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения” е отчетена сума на стойност 468 947 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 11 400 лв.
- §§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение” е отчетена сума в размер на 198 084 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 1 582 703 лв., включваща следните подпараграфи:

- §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодател за Държавното обществено осигуряване (ДОО)” е отчетена сума в размер на 1 003 023 лв. задължителни вноски за ДОО от работодател;
- §§ 05-60 „Здравно - осигурителни вноски от работодател” е отчетена сума в размер на 407 647 лв. задължителни вноски от работодател за здравно осигуряване;
- §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодател” е отчетена сума в размер на 172 033 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 3 436 163 лв. със следните подпараграфи:

- §§ 10-11 „Храна” е отчетена сума в размер на 133 465 лв. В този параграф се отчита и субсидираното хранене на студентите.
- §§ 10-12 „Медикаменти” е отчетена сума в размер на 17 лв.
- §§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло” е отчетена сума в размер на 4 925 лв.
- §§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките” е отчетена сума в размер на 35 081 лв.
- §§ 10-15 „Материали” е отчетена сума в размер на 355 100 лв., които представляват разходи за канцеларски материали, материали за поддръжка на хардуер /тонер касети, мишки, клавиатури, флаш памети, резервни части /за асансьори ВУЗ и СО и МПС//, хигиенни материали и др.
- §§ 10-16 „Вода, горива и енергия” е отчетена сума в размер на 929 295 лв.
- §§ 10-20 „Разходи за външни услуги” е отчетена сума в размер на 1318 520 лв. за:



- за GSM телефони, интернет, мобилен интернет, стационарни телефони, пощенски и куриерски услуги на стойност - 74 509 лв.,

- |                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| - за акредитация към Националната агенция оценяване и акредитация | - 8 950 лв.,   |
| - транспортни услуги                                              | - 1 791 лв.,   |
| - квалификация и преквалификация                                  | - 32 202 лв.,  |
| - поддръжка софтуер                                               | - 21 304 лв.,  |
| - поддръжка хардуер                                               | - 1 587 лв.,   |
| - наеми                                                           | - 14 841 лв.,  |
| - адвокатски услуги                                               | - 81 268 лв.,  |
| - организация и управление КПП                                    | - 240 823 лв., |
| - СОД                                                             | - 2 133 лв.,   |
| - обслужване асансьори                                            | - 14 003 лв.,  |
| - демонтаж и ликвидация на сграда                                 | - 225 963 лв., |
| - други                                                           | - 599 146 лв.  |

§§ 10-30 „Текущ ремонт” е отчетена сума в размер на 611 733 лв. за:

- Студентско общежитие бл. 18 , 15 и 13 - 302 851 лв.,
- Ремонт паропрепращаваща мрежа, отопл. съор. - 234 537 лв.,
- Ремонт принтер, асансьор, паркинг и други - 74 345 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната” е отчетена сума в размер на 21 494 лв.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина” е отчетена сума в размер на 10 337 лв.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки” е отчетена сума в размер на 7 447 лв. от застраховки гражданска отговорност, каско на МПС и медицински застраховки при пътуване.

§§ 10-69 „Други финансови услуги” е отчетена сума в размер на 762 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 7 987 лв.

По § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции” са отчетени суми в размер общо на 131 065 лв.

§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” е отчетена сума в размер на 11 801 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 119 264 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 264 лв. от лихви към Овергаз мрежи, ЕВН България Електроснабдяване и Арез газ.





По § 40-00 „Стипендии” е отчетена сума в размер на 1 169 618 лв. за стипендии на студенти и докторанти.

По § 43-00 „Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия” е отчетена сума в размер на 15 000 лв. от вноса на собственика на ЧПГИТКН.

По § 46-00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности” са отчетени суми в размер на 35 786 лв.

По § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи” е отчетена сума в размер на 68 328 лв., която сума представлява основен ремонт на оградата на Университета.

По § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” е отчетена сума в размер на 692 713 лв. както следва:

- |                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| - §§ 52-01 „придобиване на компютри и хардуер“                    | – 241 544 лв.; |
| - §§ 52-03 „придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ | – 380 337 лв.; |
| - §§ 52-05 „придобиване на стопански инвентар                     | – 25 228 лв.;  |
| - §§ 52-19 „придобиване на други ДМА“                             | – 45 604 лв.   |

По § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” е отчетена сума в размер на 43 337 лв.

Всичко разходи – рекапитулация по параграфи и подпараграфи е на стойност 16 552 145 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 (-1 057 765) лв.

В натуралните показатели средноприравнен брой студенти за 2020 г. е 4 101 бр.

Финансовото състояние на ТУ - Варна към 31.12.2020 г. може да се каже, че е стабилно. Разходите са извършени по приоритети.

Предлагам на Академичния съвет следните решения:

1. Да се приеме така предложения отчет към 31.12.2020 г.
2. Да се извърши корекция на приходните и разходните параграфи както следва:

|         |                                                        | <u>План</u>  | <u>План</u>           |
|---------|--------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|
|         |                                                        | <u>2020</u>  | <u>към 31.12.2020</u> |
| § 24-00 | Приходи и доходи от собственост                        | от 5 571 955 | да стане 5 127 369    |
| 24-04   | нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция | от 4 695 755 | да стане 4 379 472    |
| 24-05   | приходи от наеми на имущество                          | от 870 000   | да стане 743 610      |
| 24-06   | приходи от наеми на земя                               | от 1 200     | да стане 1 500        |



|         |                                                                                 |              |          |           |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|-----------|
| 24-07   | приходи от дивиденди                                                            | 0            |          | 0         |
| 24-08   | приходи от лихви по текущи банкови сметки                                       | 0            |          | 0         |
| 24-09   | приходи от лихви по срочни депозити                                             | 0            |          | 0         |
| 24-19   | приходи от други лихви                                                          | от 5 000     | да стане | 2 787     |
| § 28-00 | Глоби, санкции и наказателни лихви                                              | 0            |          | 0         |
| 28-02   | глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети              | 0            |          | 0         |
| § 36-00 | Други неданъчни приходи                                                         | от 4 000     | да стане | 9 211     |
| 36-01   | реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-)                    | 0            |          | 0         |
| 36-11   | получени застрахователни обезщетения за ДМА                                     | 0            |          | 0         |
| 36-19   | други неданъчни приходи                                                         | от 4 000     | да стане | 9 211     |
| § 37-00 | Внесени ДДС и други данъци върху продажбите                                     | от -217 900  | да стане | -139 769  |
| 37-01   | внесен ДДС (-)                                                                  | от -190 000  | да стане | -111 972  |
| 37-02   | внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-) | от -27 800   | да стане | -27 760   |
| 37-09   | внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите (-)                       | от -100      | да стане | -37       |
| § 40-00 | Постъпления от продажба на нефинансови активи (без 40-71)                       | 0            |          | 0         |
| 40-24   | постъпления от продажба на транспортни средства                                 | 0            |          | 0         |
| § 45-00 | Помощи и дарения от страната                                                    | от 20 000    | да стане | 0         |
| 45-01   | текущи помощи и дарения от страната                                             | от 20 000    | да стане | 0         |
| § 46-00 | Помощи и дарения от чужбина                                                     | 0            |          | 0         |
| 46-10   | текущи помощи и дарения от Европейския съюз                                     | 0            |          | 0         |
| 46-30   | текущи помощи и дарения от други държави                                        | 0            |          | 0         |
| 46-50   | текущи помощи и дарения от други международни организации                       | 0            |          | 0         |
| 99-99   | I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ                                             | от 5 378 055 | да стане | 4 996 811 |

План

План

2020

към 31.12.2020

|         |                                                                                  |              |          |           |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|-----------|
| § 01-00 | Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения | от 8 623 000 | да стане | 8 413 503 |
| 01-01   | заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения             | от 8 623 000 | да стане | 8 413 503 |
| § 02-00 | Други възнаграждения и плащания за персонала                                     | от 1 207 600 | да стане | 963 665   |
| 02-01   | за нещатен персонал нает по трудови правоотношения                               | от 450 000   | да стане | 285 234   |
| 02-02   | за персонала по извънтрудови правоотношения                                      | от 547 500   | да стане | 468 947   |





|         |                                                                                       |              |          |           |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|-----------|
| 02-05   | изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение  | от 10 000    | да стане | 11 400    |
| 02-08   | обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение                                | от 200 100   | да стане | 198 084   |
| § 05-00 | Задължителни осигурителни вноски от работодатели                                      | от 1 769 346 | да стане | 1 582 703 |
| 05-51   | осигурителни вноски от работодатели за <i>Държавното обществено осигуряване (ДОО)</i> | от 1 124 518 | да стане | 1 003 023 |
| 05-60   | здравно-осигурителни вноски от работодатели                                           | от 452 923   | да стане | 407 647   |
| 05-80   | вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели                       | от 191 905   | да стане | 172 033   |
| § 10-00 | Издръжка                                                                              | от 3 664 455 | да стане | 3 436 163 |
| 10-11   | Храна                                                                                 | от 254 000   | да стане | 133 465   |
| 10-12   | Медикаменти                                                                           | от 200       | да стане | 17        |
| 10-13   | Постелен инвентар и облекло                                                           | от 2 500     | да стане | 4 925     |
| 10-14   | Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките                       | от 63 775    | да стане | 35 081    |
| 10-15   | материали                                                                             | от 522 222   | да стане | 355 100   |
| 10-16   | вода, горива и енергия                                                                | от 1 620 000 | да стане | 929 295   |
| 10-20   | разходи за външни услуги                                                              | от 675 000   | да стане | 1 318 520 |
| 10-30   | Текущ ремонт                                                                          | от 363 258   | да стане | 611 733   |
| 10-51   | командировки в страната                                                               | от 112 500   | да стане | 21 494    |
| 10-52   | краткосрочни командировки в чужбина                                                   | от 27 000    | да стане | 10 337    |
| 10-62   | разходи за застраховки                                                                | от 15 000    | да стане | 7 447     |
| 10-69   | други финансови услуги                                                                | от 1 000     | да стане | 762       |
| 10-92   | разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски              | от 5 000     | да стане | 7 987     |
| 10-98   | други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи                     | от 3 000     | да стане | 0         |
| § 19-00 | Платени данъци, такси и административни санкции                                       | от 89 200    | да стане | 131 065   |
|         | <i>платени държавни данъци, такси,</i>                                                |              |          |           |
| 19-01   | <i>наказателни лихви и административни санкции</i>                                    | от 10 500    | да стане | 11 801    |
|         | <i>платени общински данъци, такси,</i>                                                |              |          |           |
| 19-81   | <i>наказателни лихви и административни санкции</i>                                    | от 78 700    | да стане | 119 264   |
| § 29-00 | Други разходи за лихви                                                                | от 0         | да стане | 264       |
| 29-91   | <i>Други разходи за лихви</i>                                                         | от 0         | да стане | 264       |
| § 40-00 | Стипенди                                                                              | от 1 185 541 | да стане | 1 169 618 |
| § 43-00 | Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия                          | от 0         | да стане | 15 000    |
| 43-01   | за текуща дейност                                                                     | от 0         | да стане | 15 000    |
| § 46-00 | Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности                | от 41 500    | да стане | 35 786    |
| § 51-00 | Основен ремонт на дълготрайни материални активи                                       | от 555 276   | да стане | 68 328    |
| § 52-00 | Придобиване на дълготрайни материални активи                                          | от 604 000   | да стане | 692 713   |
| 52-01   | придобиване на компютри и хардуер                                                     | от 275 000   | да стане | 241 544   |
| 52-02   | придобиване на сгради                                                                 | 0            |          | 0         |

|         |                                                                   |               |                     |
|---------|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|
| 52-03   | придобиване на <i>друго оборудване, машини и съоръжения</i>       | от 325 500    | да стане 380 337    |
| 52-04   | придобиване на <i>транспортни средства</i>                        | 0             | 0                   |
| 52-05   | придобиване на <i>стопански инвентар</i>                          | от 3 500      | да стане 25 228     |
| 52-19   | придобиване на <i>други ДМА</i>                                   | от 0          | да стане 45 604     |
| § 53-00 | Придобиване на нематериални дълготрайни активи                    | от 30 000     | да стане 43 337     |
| 53-01   | придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти | от 30 000     | да стане 43 337     |
| 53-09   | придобиване на <i>други</i> нематериални дълготрайни активи       | 0             | 0                   |
| 99-99   | II. ОБЩО РАЗХОДИ РЕКАПИТУЛАЦИЯ                                    | от 17 769 918 | да стане 16 552 145 |



Заличена информация  
по Регламент (ЕС)  
2016/679

Гл. счетоводител:

/Хриска Михайлова/