

Обяснителна записка
отчет Бюджет към 31.12.2023 г.
на Технически университет – Варна



I. ТРАНСФЕРИ

1. БЮДЖЕТНАТА СУБСИДИЯ

Технически университет – Варна има утвърдена субсидия за 2023г в размер на 19 413 400 лв. Корекция на бюджета за 2023 година при Технически университет – Варна е извършена както следва:

- a. С писмо №0414-54/29,09,2023г намаление на издръжката с 736 665 лв
- b. С писмо №0414-60/26,10,2023г увеличение на издръжката с 357 379 лв
- c. С писмо №0414-64/17,11,2023г увеличение на издръжката с 5 320 лв
- d. С писмо №0414-65/17,11,2023г увеличение на издръжката с 14 150 лв
- e. С писмо №0414-76/28,12,2023г увеличение на издръжката с 780 000 лв

Към 31.12.2023 г. ТУ – Варна е получил субсидия в размер на 19 833 584 лв., от която по банков път сумата е в размер на 14 746 275 лв., отчетена по § 32-30 и заявени осигурителни вноски в размер на 5 087 309 лв.

2. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ

По § 61-01 Трансфери между бюджети – получени трансфери (+) има 120 521 лв суми в размер на 5 000 лв. - получени от МОН по НП „Повишаване на компетентностите на преподавателите от ДВУ, подготвящи бъдещи учители“, получена сума по програма СЕЕРУС в размер на 1 000 лв., 45 955 лв. получени от МОН по НП „Стимулиране на публикационната активност в авторитетни международни научни списания и отворения достъп до научна информация“ и 8 333,74 лв. получени от община Варна по договор за реализиране на младежки инициативи, МОН ФНИКП-06-Н57/6 59 951.00 лв.и БАН ННП Е+ 280.92 лв.

II. ПРИХОДИ

По § 24-00 „Приходи и доходи от собственост“ общо са отчетени приходи на стойност 5 959 778 лв. както следва:

По подпараграф §§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ е отчетена сума в размер на 4 661 421 лв. от:

- | | |
|--|-----------------|
| - приходи от такси за обучение на студенти, докторанти | - 3 470 392 лв. |
| - приходи от такси за кандидат-студентска кампания | - 63 384 лв. |
| - приходи от такса курсове | - 666 481 лв. |
| - приходи от конференции | - 1 410 лв. |
| - приходи от продажба на учебници, справочници и други | - 69 853 лв. |
| - приходи от нощувки в учебно образователни бази | - 14 034 лв. |
| - приходи от административни такси и услуги | - 375 867 лв. |

По §§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ са отчетени приходи на стойност 1 298 357 лв., от които:

- | | |
|--|------------------|
| - студентски общежития | - 695 411,40 лв. |
| - ВУЗ-наематели | - 602 945,60 лв. |
| - По § 36-00 Други приходи с подпараграфи §§36-01 и §§36-19 е отчетена сума в размер на 27 629 лв, която представлява: | |



§§36-01 Реализирани курсови разлики от валутни операции/нето/ с отчетенасума - 537лв/
и §§36-19 Други не данъчни приходи 28 166 лв.

Приходи от продажба на тръжна документация	-	3 900 лв.
- Възстановени суми по съдебни вземания	-	22 839 лв.
- Задържан депозит	-	472 лв.
- Приходи от изгубени магнитни карти	-	955 лв.

По § 37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ е отчетена сума в размер на (-224 517) лв.

От §§ 37-01 „Внесен ДДС“ (-) в размер на (-197 387) лв. внесен ДДС.

От §§ 37-02 „Внесен данк върху приходите от стопанска дейност -27 106 лв,

От §§ 37-09 „Внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите“ в размер на (-24) лв. туристически данък .

По §§ 45-00 Помощи и дарения от страната“ са получени 11 952 лв.Всичко приходи, помощи и дарения – рекапитулация по параграфи и подпараграфи е на стойност 5 774 916 лв.

III. РАЗХОДИ

Разходите на ТУ-Варна към 31.12.2023г. 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 01.01.2023 г. беше завишена минималната работна заплата на 780 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 13 001 646 лв. за заплати на персонала по трудови правоотношения.

По § 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ е отчетена сума на стойност 1 017 818 лв. и е сбор от следните подпараграфи:

- §§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения“ е отчетена сума на стойност 595 873 лв. за лица по граждански договори.
- §§ 02-05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение 21 390 лв.
 - §§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ е отчетена сума в размер на 400 555 лв. Сумата е изплатена на лицата, придобили право на пенсия по чл.222 от КТ в размер на 261234.34 лв., обезщетение за неизползван отпуск по чл. 224 от КТ в размер на 123929.5лв. и обезщетение по чл. 220 от КТ в размер на 15390.93 лв.
- По § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ е отчетена общо сума в размер на 2 234 942 лв., включваща следните подпараграфи:
- §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодател за Държавното обществено осигуряване (ДОО)“ е отчетена сума в размер на 1 382 226 лв. задължителни вноски за ДОО от работодател.
- §§ 05-60 „Здравно-осигурителни вноски от работодател“ е отчетена сума в размер на 573 444 лв. задължителни вноски от работодател за здравно осигуряване.
- §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодател“ е отчетена сума в размер на 279 272 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 3 383 195 лв. със следните подпараграфи:

- §§ 10-11 „Храна“ е отчетена сума в размер на 1 120 лв.
- §§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ е отчетена сума в размер на 510 лв.
- §§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ е отчетена сума в размер на 6 111 лв.
- §§ 10-15 „Материали“ е отчетена сума в размер на 493 254 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 1 374 001 лв.
- §§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ е отчетена сума в размер на 971 179 лв. за:
 - за GSM телефони, интернет, мобилен интернет, стационарни телефони, пощенски и куриерски услуги на стойност - 69 194,66 лв.
 - за акредитация към Националната агенция оценяване и акредитация- 29 900,00 лв.
 - транспортни услуги - 14 913,50 лв.
 - поддръжка софтуер - 15 500,40 лв.
 - наеми - 22 177,72 лв.
 - адвокатски услуги - 43 704,36 лв.
 - СОД - 4 347,26 лв.
 - обслужване асансьори - 20 270,00 лв.
 - квалификация и преквалификация - 53 136,62 лв.
 - храна - 347 585,70 лв.
 - други - 350 448,78 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ е отчетена сума в размер на 399 913 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ е отчетена сума в размер на 77 963 лв.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ е отчетена сума в размер на 11 387 лв.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ е отчетена сума в размер на 40 268 лв. от застраховки гражданска отговорност, каско на МПС и медицински застраховки при пътуване.

§§ 10-69 „Други финансови услуги“ е отчетена сума в размер на 500 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 6 877 лв.

По § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ са отчетени суми в размер общо на 160 483 лв.

§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ е отчетена сума в размер на 43 536 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 116 947 лв. от такса битови отпадъци, данък МПС и данък недвижими имоти.

§§ 29-91 „Други разходи за лихви към местни лица“ – 1 660 лв.

По § 40-00 „Стипендии“ е отчетена сума в размер на 2 720 882 лв. за стипендии на студенти и докторанти.

По § 46-00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности“ са отчетени суми в размер на 40 616 лв.

По § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ са изразходвани 0 лв. за ремонт на покрив на Машинен факултет.

По § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“ е отчетена сума в размер на 640 653 лв. както следва:

- §§ 52-01 „придобиване на компютри и хардуер“ - 149 564 лв.
- §§ 52-03 „придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ - 463 297 лв.
- §§ 52-05 „придобиване на стопански инвентар“ - 27 792 лв.

По §§53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ е отчетена сума в размер на 2 197 лв.

По §§53-09 Придобиване на други нематериални дълготрайни активи е отчетена сума в размер на 4 293 лв

Всичко разходи – рекапитулация по параграфи и подпараграфи е на стойност 23 208 385 лв.

	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по <i>трудова правоотношения</i>	945 733.00	В НАМАЛЕНИЕ
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала		232 818.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	02-02	за персонала по <i>извънтрудови правоотношения</i>	15 873	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	02-05	изплатени суми от <i>СБКО за облекло и други</i> на персонала, с характер на възнаграждение	3 610	В НАМАЛЕНИЕ
	02-08	<i>обезщетения</i> за персонала, с характер на възнаграждение	220 555.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели		230 058.00	В НАМАЛЕНИЕ
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за <i>Държавното обществено осигуряване (ДОО)</i>	168 774.00	В НАМАЛЕНИЕ
	05-60	<i>здравно-осигурителни вноски</i> от работодатели	48 556.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	05-80	вноски за <i>допълнително задължително осигуряване от работодатели</i>	12 728.00	В НАМАЛЕНИЕ
10-00	Издръжка		86390	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	10-11	Храна	18 880.00	В НАМАЛЕНИЕ
	10-13	Постелен инвентар и облекло	9 490.00	В НАМАЛЕНИЕ
	10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	23 889.00	В НАМАЛЕНИЕ
	10-15	материали	16 896.00	В НАМАЛЕНИЕ
	10-16	вода, горива и енергия	39 334.00	В НАМАЛЕНИЕ
	10-20	разходи за <i>външни услуги</i>	65 859.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	10-30	Текущ ремонт	149 913.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	10-51	командировки <i>в страната</i>	7 963.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	10-52	краткосрочни командировки <i>в чужбина</i>	18 613.00	В НАМАЛЕНИЕ
	10-62	разходи за <i>застраховки</i>	4 732.00	В НАМАЛЕНИЕ

	10-69	други финансови услуги	500.00	В НАМАЛЕНИЕ
	10-92	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	5 123.00	В НАМАЛЕНИЕ
	10-98	други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи	112	В УВЕЛИЧЕНИЕ
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции		33 053.00	В НАМАЛЕНИЕ
	19-01	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	15 536.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	19-81	платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	33 053.00	В НАМАЛЕНИЕ
29-00	Други разходи за лихви		340.00	В НАМАЛЕНИЕ
	29-91	Други разходи за лихви	340.00	В НАМАЛЕНИЕ
40-00	Стипендии		86 595.00	В НАМАЛЕНИЕ
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности		8 212.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи		1 130 000.00	В НАМАЛЕНИЕ
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи		107 396.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	52-01	придобиване на компютри и хардуер	50 658.00	В НАМАЛЕНИЕ
	52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	130 262.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	52-05	придобиване на транспортни средства	27 792.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи		4 490.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	197.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	53-09	придобиване на други нематериални дълготрайни активи	4 293.00	В УВЕЛИЧЕНИЕ
	99-99	ОБЩО РАЗХОДИ РЕКАПИТУЛАЦИЯ	1 970 937.00	В НАМАЛЕНИЕ

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 6 650 806 лв.

Финансовото състояние на ТУ-Варна към 31.12.2023 г. може да се каже, че е стабилно. Разходите се извършват по приоритети.

Предлагм на Академичния съвет да приеме Отчета на бюджета към 31.12.2023 г.

Прилагам отчета на бюджета за 2023 г.-Приложение № 1

Гл. счетоводител:

Заличена информация
съгласно ЗЗЛД и Регламент
(ЕС) 2016/679

