

Обяснителна записка
отчет Бюджет към 31.12.2024 г.
на Технически университет – Варна

22. 01. 2025

I. ТРАНСФЕРИ

1. БЮДЖЕТНА СУБСИДИЯ

Технически университет – Варна има утвърдена субсидия със Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. в размер на 21 356 000 лв., която включва и средства за присъщата на висшето училище научна или художествено – творческа дейност и за издаване на учебници и научни трудове в размер на 335 091 лв.

През отчетния период субсидията е коригирана на основание чл. 112, ал. 3 от ЗПФ и чл. 91 от ЗВО както следва:

- ✓ С писмо изх. № 0414-21 / 28.03.2024 г. на МОН - намаление с 651 919 лв. на трансферите по чл. 91 от ЗВО, т. I. “Средства за издръжка на обучението“;
- ✓ С писмо изх. № 0414-30 / 23.05.2024 г. на МОН - увеличение на разходите за персонал с 801 098 лв.;
- ✓ С писмо изх. № 0414-32 / 04.06.2024 г. на МОН - увеличение на разходите за персонал с 822 924 лв.;
- ✓ С писмо изх. № 0414-34 / 05.06.2024 г. на МОН - увеличение на издръжката с 105 617 лв. (чл.91, ал.4, т.1);
- ✓ С писмо изх. № 0414-38 / 26.06.2024 г. на МОН - увеличение на капиталовите разходи с 800 000 лв. (за ремонт на студентски стол);
- ✓ С писмо изх. № 0414-41 / 12.07.2024 г. на МОН - увеличение на капиталовите разходи с 1 000 000 лв. (за ремонт и прилагане мерки за енергийна ефективност на студентско общежитие бл.15);
- ✓ С писмо изх. № 0414-49 / 14.08.2024 г. на МОН - увеличение на издръжката с 29 870 лв. (за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност);
- ✓ С писмо изх. № 0414-32 / 23.08.2024 г. на МОН - увеличение на издръжката с 328 923 лв. стипендии докторанти;
- ✓ С писмо изх. № 0414-62 / 04.10.2024 г. на МОН - увеличение на разходите за персонал с 2 583 570 лв.;
- ✓ С писмо изх. № 0414-74 / 20.12.2024 г. на МОН - увеличение на капиталовите разходи с 2 683 669 лв. (за ремонт и прилагане мерки за енергийна ефективност на студентско общежитие бл.15);
- ✓ С писмо изх. № 0414-76 / 20.12.2024 г. на МОН - увеличение на капиталовите разходи с 2 920 690 лв. (2 520 690 лв. и 400 000 лв. за ремонт на студентски стол);
- ✓ С писмо изх. № 0414-75 / 20.12.2024 г. на МОН - намалява средствата за социално-битови разходи на студентите и докторантите (-179 000) и увеличава средствата за капиталовите разходи (+179 000) - вътрешна корекция.

Към 31.12.2024 г. Технически университет – Варна е получил субсидия в размер на 32 780 442 лв., от която по банков път сумата е в размер на 26 717 297 лв., отчетена по §§ 32-30 и заявени осигурителни вноски в размер на 6 063 145 лв.

2. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ

Получените трансфери между бюджети за периода 01.01.2024 г. – 31.12.2024 г. са отразени по §§ 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ в размер на 210 689 лв., в т. ч.:

- ✓ 126 820 лв. получени от БАН - Институт по океанология, по проект МАСРИ;
- ✓ 123 158 лв. получени от МОН по Национална програма „Млади учени и постдокторанти - 2“;

✓ 40 762 лв. получени от МОН по Национална програма „Стимулиране на публикационната активност в авторитетни международни научни списания и отворения достъп до научна информация“;

✓ 2 227 лв. получени от МОН - стипендии CEEPUS (Централноевропейска програма за академичен обмен);

✓ 9 995.20 лв. получени от община Варна, Дирекция „Образование и младежки дейности“ по дог. № 24000300ВН;

✓ 86.81 лв. възстановени на БАН средства по Национална научна програма „Нисковъглеродна енергия за транспорта и бита“, проект ЕПЛЮС;

✓ 411.56 лв. възстановени на МОН - ФНИ средства по проект КП-06-М 37/4 ;

✓ 23 268.40 лв. възстановени на МОН - ФНИ средства по проект КП-06-Н 37/1;

✓ 35 614.49 лв. възстановени на МОН - ФНИ средства по проект КП-06-М 37/18;

✓ 31 682.29 лв. възстановени на МОН - ФНИ средства по проект КП-06-М 37/28;

✓ 0.92 лв. възстановени на БАН - Институт по океанология, по проект МАСРИ-2;

✓ 0.20 лв. възстановени на БАН - Институт по океанология, по проект МАСРИ-3;

✓ 1 208.08 лв. възстановени на Община Варна, Дирекция „Образование и младежки дейности“ по дог. № 24000300ВН.

По § 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето)“ с §§ 62-02 „-предоставени трансфери (-)“ са отчетени средства в размер на 345 828 лв.

II. ПРИХОДИ

По § 24-00 „Приходи и доходи от собственост“ общо са отчетени приходи на стойност 6 607 331 лв. както следва:

✓ По подпараграф §§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ е отчетена сума в размер на 5 173 452 лв. от:

✓ приходи от такси за обучение на студенти, докторанти	-	3 856 681 лв.
✓ приходи от такси от кандидат-студентска кампания	-	60 014 лв.
✓ приходи от такси курсове	-	532 941 лв.
✓ приходи от международни договори, договори с външни възложители и внедрителски договори (научни, образователни програми и проекти)	-	260 818 лв.
✓ приходи от продажба на учебници, справочници и други	-	75 516 лв.
✓ приходи от нощувки в учебно-образователни бази	-	16 686 лв.
✓ приходи от административни такси и услуги	-	370 796 лв.

По §§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ са отчетени приходи на стойност 1 432 192 лв., от които:

• студентски общежития	-	559 519 лв.
• ВУЗ - наематели	-	872 673 лв.

По § 36-00 „Други приходи“ с подпараграфи §§ 36-01, §§ 36-11 и §§ 36-19 е отчетена сума в размер на 40 407 лв, в т.ч.:

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) с отчетена сума (-2 919 лв);

§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА“ - 3 574 лв. (ЗК „ЛЕВ ИНС“ - щета бл.15);

§§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ 39 752 лв. от:

• Приходи от продажба на тръжна документация	-	1 050 лв.
• Възстановени суми по съдебни вземания	-	7 929 лв.
• Приходи от продажба на резервни части и на вторични суровини (бракувани активи)	-	29 928 лв.

По § 37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ е отчетена сума в размер на (-252 035) лв., състояща се от §§ 37-01 „Внесен ДДС (-)“ в размер на (-220 307) лв. и от §§ 37-02 „Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)“ в размер на (-31 728 лв.);

По §§ 45-00 „Помощи и дарения от страната“ са получени 49 600 лв.

Всичко приходи, помощи и дарения – рекапитулация по параграфи и подпараграфи е на стойност 6 445 303 лв.

III. РАЗХОДИ

Разходите на Технически университет - Варна към 31.12.2024 г. са извършени при спазване на финансовата и бюджетна дисциплина, с оглед обезпечаване на нормалното протичане на учебния процес и на възникналата необходимост от извършване на други текущи и капиталови разходи. Първоначалният план на разходите е коригиран по параграфите на ЕБК за 2024 г. във връзка с промените от МОН по самостоятелния бюджет на Технически университет – Варна и с решение на Академичния съвет с Протокол № 22 / 28.10.2024 г. Отчетените разходи са в размер на 33 435 464 лв., като изпълнението спрямо уточнения план е 86.47 %.

Най-голям разход са работните заплати - 50.07 % от всички разходи. От 01.01.2024 г. е увеличена минималната работна заплата на 933 лв. През периода са увеличени и основните заплати на административния и академичния състав. 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 16 742 076 лв.

По § 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ е отчетена сума на стойност 1 721 446 лв., което е 105.16 % от уточнения план и е сбор от следните подпараграфи:

✓ §§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения“ е отчетена сума на стойност 622 778 лв. за лица по граждански договори;

✓ §§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение“ 212 047 лв.;

✓ §§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ е отчетена сума в размер на 886 621 лв. Сумата е изплатена на лицата, придобили право на пенсия по чл.222 от КТ в размер на 603 023 лв., обезщетение за неизползван отпуск по чл. 224 от КТ в размер на 208 620 лв., обезщетение по чл. 220 от КТ за неспазен срок на предизвестие в размер на 8 165 лв., обезщетения по чл. 225, ал.1 в размер на 5 605 лв., обезщетения по чл.58, ал.3 в размер на 30 503 лв. и по чл.331, ал.2 в размер на 30 705 лв.

По § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ е отчетена общо сума в размер на 2 706 935 лв. или 81.63 % от уточнения план, включваща следните подпараграфи:

✓ §§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодател за Държавното обществено осигуряване (ДОО)“ е отчетена сума в размер на 1 657 522 лв. задължителни вноски за ДОО от работодател.

✓ §§ 05-60 „Здравно-осигурителни вноски от работодател“ е отчетена сума в размер на 692 382 лв. задължителни вноски от работодател за здравно осигуряване.

✓ §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодател“ е отчетена сума в размер на 357 031 лв. задължителни вноски от работодател за родените след 1959 г.

По § 10-00 „Издръжка“ е отчетена сума в размер на 3 078 055 лв. със следните подпараграфи:

• §§ 10-11 „Храна“ е отчетена сума в размер на 1 064 лв.

• §§ 10-12 „Медикаменти“ е отчетена сума в размер на 29 лв.

• §§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ е отчетена сума в размер на 4 813 лв.

• §§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ е отчетена сума в размер на 4 813 лв.

• §§ 10-15 „Материали“ е отчетена сума в размер на 567 819 лв., които представляват разходи за канцеларски материали, материали за поддръжка на хардуер, тонер касети, мишки, клавиатури, флаш памети, осцилоскопи, авточасти, строителни, заваръчни, дърводелски и хигиенни материали и др.

• §§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ е отчетена сума в размер на 1 325 100 лв.

• §§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ е отчетена сума в размер на 906 086 лв. за:

- GSM телефони, интернет, мобилен интернет, стационарни телефони, пощенски и куриерски услуги	- 75 347 лв.
- за акредитация към Националната агенция оценяване и акредитация	- 100 лв.
- транспортни услуги	- 5 794 лв.
- поддръжка софтуер	- 28 972 лв.
- наеми	- 20 644 лв.
- адвокатски услуги	- 39 399 лв.
- СОД	- 4 258 лв.
- обслужване асансьори	- 16 601 лв.
- квалификация и преквалификация	- 57 526 лв.
- студентско хранене	- 243 629 лв.
- реклама	- 24 553 лв.
- дезинсекция	- 22 098 лв.
- техническо обслужване пожарогасители и повдигателни съоръжения	- 8 854 лв.
- поддръжка климатици	- 12 760 лв.
- енергийно обследване	- 43 200 лв.
- други	- 302 350 лв.

• §§ 10-30 „Текущ ремонт“ е отчетена сума в размер на 132 648 лв.

• §§ 10-51 „Командировки в страната“ е отчетена сума в размер на 76 825 лв.

• §§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ е отчетена сума в размер на 9 403 лв.

• §§ 10-62 „Разходи за застраховки“ е отчетена сума в размер на 44 679 лв. от застраховки гражданска отговорност, каско на МПС, застраховки имущество, здравни застраховки, медицински застраховки при пътуване.

• §§ 10-69 „Други финансови услуги“ е отчетена сума в размер на 905 лв. и се отчитат такси кореспондентски банки при валутни преводи, годишна месечна такса за виртуална карта.

• §§ 10-92 „Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски“ е отчетена сума в размер на 4 592 лв.

По § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ са отчетени суми в размер общо на 154 132 лв. както следва:

• §§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ е отчетена сума в размер на 38 074 лв., включваща държавни такси (обяви в държавен вестник, такси акредитация, винетки) и данъци, съдебни такси, мита при внос.

• §§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ е отчетена сума в размер на 116 058 лв. от такса битови отпадъци, данък МПС и данък недвижими имоти.

По § 40-00 „Стипендии“ е отчетена сума в размер на 3 471 031 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 27 044 лв., в т. ч. членски внос в сдружение „Национална изследователска мрежа“ - 24 000 лв.; членски внос в „ИКТ клъстер“ - 3 000 лв.; членски внос ТО НТС - 630 лв.; Български институт за стандартизация - 1 300 лв.; Българска национална асоциация по корабостроене и кораборемонт - 500 лв.; ИФАК - 500 лв.; СНЦ - Морски клъстер - 270 лв.; Съвет на ректорите - 1 000 лв.; Варненски цифров иновационен хъб - 100 лв.;

Асоциация на мрежовите академии – 300 лв.; БОАСР - годишен колективен членски внос 2024 г. – 300 лв.; Сдружение „Морско научно общество“ - 1 500 лв.; PILA CROSSREF – годишна такса членство 491 лв. и възстановена сума членски внос на Асоциацията на Европейските университети – 6 847 лв.;

По § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ са изразходвани 4 023 869 лв. за: СМР бл.15 – 3 683 669 лв. и ремонт студентски стол - 340 200 лв.;

По § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“ е отчетена сума в размер на 1 500 705 лв. както следва:

- | | |
|---|-----------------|
| - §§ 52-01 „придобиване на компютри и хардуер“ | - 136 862 лв. |
| - §§ 52-03 „придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ | - 1 342 116 лв. |
| - §§ 52-05 „придобиване на стопански инвентар“ | - 21 727 лв. |

По §§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ е отчетена сума в размер на 10 171 лв.

Всичко разходи – рекапитулация по параграфи и подпараграфи е на стойност 33 435 464 лв.

IV. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

По §§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС“ - е отчетена сумата от 683 777 лв.

По §§ 89-03 „Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци“ е отчетена сумата 163 251 лв.

По § 93-00 „Друго финансиране“ с §§ 93-10 „Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) +/-“ е отчетена сумата (-5 965 лв.)

По §§ 95-07 „Депозити и средства по сметки – нето (+/-)“ са отчетени (-55 лв.)

По § 96-00 „Депозити и сметки консолидирани в системата на „Единната сметка“ – нето (+/-)“ са отчетени изменения (-7 187 806 лв.) като по §§ 96-01 „Остатък по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ от предходния период (+)“ са отчетени 6 650 806 лв. и по §§ 96-07 „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ сумата (-13 838 612 лв).

Финансовото състояние на Технически университет - Варна към 31.12.2024 г. е стабилно.

Прилагам отчета на бюджета за 2024 г. - Приложение № 1.

Заличена информация
по Регламент (ЕС)
2016/679
Изготвил:
/А. Христова/

Заличена информация
по Регламент (ЕС)
2016/679
Гл. счетоводител:
/И. Янев/