

Приложение към Протокол № 4/18.01.2019 г.
на Академичен съвет на
Технически университет - Габрово

Д О К Л А Д
КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ТЕХНИЧЕСКИ УНИВЕРСИТЕТ - ГАБРОВО
ЗА 2019 ГОДИНА

Настоящият доклад представя основните параметри, които са залегнали в проекта за бюджет на Технически университет - Габрово. Те са съобразени със стратегическите приоритети в областта на висшето образование и науката и годишните цели на университета. Отчетени са външните фактори, като:

1. Намаление броя на кандидат-студентите поради демографски проблеми;
2. Наличие на социални проблеми, които не позволяват на някои групи да продължат образованието си, а изискват започване на работа веднага след завършване на средното образование;
3. Социалните възможности на кандидат-студентите и техните семейства не позволяват лесен достъп до висше образование;
4. Ниска мотивация на студентите за занимания с наука и изследователска кариера, както и за придобиване на фундаментални знания (особено в техническите науки) и прилагането им в практиката.

На фона на тази ситуация в областта на висшето образование, политиката на правителството по отношение на доходите – с ежегодното нарастване на минималната работна заплата – създава предпоставки за формиране на бюджетни дефицити, свързани с възнагражденията на персонала и издръжката на основните дейности в университета.

Предвид всичко казано дотук с оглед постигането на годишните цели на университета и запазването на стабилното финансово състояние зависят в много голяма степен от най-ефективното и икономично разпределение и изразходване на финансовите ресурси чрез спазването на стриктна бюджетна дисциплина.

ЦЕЛИ

БЮДЖЕТ 2019 ГОДИНА – СРЕДСТВО ЗА:

Съществено повишаване на качеството на висшето образование в ТУ - Габрово и на съвместимостта му с европейските системи за ВО.

Осигуряване на условия за достъп до качествено висше образование, целящо успешна реализация през целия живот.

Повишаване на средствата за финансиране на висшето образование и науката и на ефективността на използването им чрез усъвършенстван модел.

Преодоляване на негативните тенденции в кариерното израстване на преподавателите във ВУ и стимулиране на най-добрите преподаватели.

Изграждане на благоприятна среда за развитие на научния потенциал и за провеждане на научни изследвания.

Стимулиране на интернационализацията на академичните програми и на електронното обучение;

Стимулиране на разкриването на повече съвместни програми с утвърдени европейски университети.

ВАЖНИ АКЦЕНТИ ЗА 2019 ГОДИНА

- **Създаване на нови атрактивни специалности, които привличат младите хора**
- **Целево финансиране на основните звена, съобразно получените приходи от професионалните направления;**
- **Изпълнение на мерки за оптимизиране на структурата на университета с оглед постигане на максимално балансирано финансиране на всички основни звена.**
- **Стремеж за повишаване на динамичността, резултатността и ефективността на научноизследователската и развойна дейност в ТУ – Габрово в полза на икономиката и обществото;**

- **Стремеж към комерсиализация на научните изследвания с цел увеличаване на приходите на университета;**

При съставяне проекта на бюджет са отчетени:

- Разпоредбите на законодателството в областта на публичните финанси – Закона за публичните финанси, Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор
- Националната рамка на макро икономическите показатели за 2019 г;
- Разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г;
- ПМС №344/21.12.2018 г за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г.;
- Планираните за 2019 г. натурални показатели в отделните дейности.
- Изпълнението на бюджета за 2018 г. и резултатите постигнати през 2018 г.
- Промяната на минималната работна заплата, считано от 01.01.2019 г с ПМС № 320/20.12.2018 г.
- Действащите размери на ставките на данъците и осигурителните вноски към 01.01.2019 г.

Важни промени в нормативната среда:

- Закон за държавния бюджет на Република България за 2019 година. През 2019 г. продължава финансиране на професионалните направления в ТУ – Габрово, на база брой студенти и на база коефициенти, изчислени при спазване на изискванията на ПМС № 328 от 2015г. Промяната в коефициентите за финансиране на професионалните направления от област „Технически науки“ и професионално направление „Социални дейности“, вече обхваща приетите студенти за учебната 2016-2017 г., 2017-2018 г. и 2018-2019 г. Държавните трансфери за издръжка на обучението ще се предоставят на 100%. Размерът на държавния трансфер за капиталови разходи е намален с 0.1% спрямо 2018 г. Държавният трансфер за стипендии е намален спрямо 2018 г. с 1,05%. Намален е държавният трансфер за издръжка на студентските столове и общежития с 12% спрямо 2018 г. Увеличен е държавният трансфер за издръжка на обучението с 4,7% спрямо 2018 г. Размерът на държавният трансфер за присъщата на висшето училище научна дейност и за издаване на учебници и научни трудове е намален с 0,45% спрямо този за 2018 г.

Проектът на бюджет за 2019 година е разработен при спазване изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за висшето образование и ПМС №344/21.12.2018 г за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019 г. Като съпоставима база за сравнение е използван утвърдения бюджет за 2018 г. и данните по отчет за 2018 г на Технически университет – Габрово.

1. ПЛАНИРАНЕ НА ПРИХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА ЗА 2017 г. -

Приложение №1

Приходната част е разработена отделно за:

- Държавни трансфери
- Собствени приходи

Общ обем на приходите и финансирането на дефицита за 2019 г – 10 881 585 лв.

1.1. Държавните трансфери са планирани, съгласно разпределението в ПМС №344/21.12.2018 г в размер на 5 548 200 лева, в т.ч. 4 591 708 лева за издръжка на обучението; 94 537 лева за присъщата на висшето училище научна дейност и за издаване на учебници и научни трудове; 681 568 за стипендии; 89 680 за издръжка на студентските столове и общежития и 90 707 за капиталови разходи.

1.2. Собствените приходи са планирани, като са взети предвид неблагоприятната финансово-икономическа обстановка в страната, постоянно намаляващия брой на студентите, невъзможността на наемателите да заплащат наемите и консумативите за ползваните обекти, собственост на ТУ – Габрово. Общият размер на собствените приходи е в размер на 2 181 500 лева, в т.ч. 2 234 540 – „Приходи и доходи от собственост“, заложили в § 24-00, които се разшифроват, както следва:

- 1 737 500 лева приходи от студентски такси и кандидатстудентски прием,
- 120 440 лева, приходи от продажби
- 70 000 лева, приходи от нощувки в студентски общежития, хотел, почивни бази;
- 135 000 лева приходи от Център за СДК
- 68 300 лева приходи от административни услуги и други приходи;
- 119 600 лева – приходи от наеми от студентски общежития в ТУ – Габрово и ТК – Ловеч и от наематели на обекти в ТУ – Габрово и УЦНИТ

Собствените приходи са намалени с размерът на дължимите данъци по ЗДДС, ЗКПО, туристическия данък и плащанията за доставки в студентските столове в ТУ – Габрово и ТК – Ловеч. Намалени са с дължимия трансфер към МОН за платени осигурителни вноски през 2018 г.

Бюджетното салдо заложило в проекта на бюджет 2018 г е „дефицит“ – -3 382 378 лв.

Финансиране на дефицита – 3 382 378 лв. е от преходния остатък по левовата и валутната сметка на ТУ – Габрово

ПЛАНИРАНЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Разходната част е разработена отделно за:

- разходи, финансирани от държавния трансфер
- разходи, финансирани от собствените приходи

Разходите са представени в разпределение по функционален признак по икономически тип – параграфи, съгласно единната бюджетна класификация за 2019 г.

Като съпоставима база за сравнение е използван утвърденият бюджет за 2018 г. и данните по отчет за 2018 г. на Технически университет – Габрово.

Общият обем на разходите за 2018 г. е 10 881 585 лева лв. и включва: Разходи, финансирани от държавния трансфер – 5 548 200 лева и разходи, финансирани от собствените приходи и преходния остатък – 5 333 385 лева

Съотношението на разходите, финансирани от държавния трансфер и тези финансирани от собствените приходи е 51:49.

Общото разпределение на бюджета по групи разходи е следното:

Групи разходи	Стойност /лв./ 2019 г.	Стойност /лв./ 2018 г.	Относителен дял в бюджета 2019 г.	Относителен дял в бюджета 2018 г	Съотношение 2019/2018 ■■-
Разходи за възнаграждения	5 660 342	5 417 489	52	51.1	0,9
Други възнаграждения и плащания за персонала	636 129	682 179	5.8	6.4	-0.6
Осигурителни вноски за сметка на Работодателя	1 113 042	1 117 019	10.2	10,5	-0.3
Текуща издръжка	1 849 657	1 933 777	17	18,2	-1,2
Стипендии	1 116 198	1 006 203	10,3	9,5	0,8
Капиталови разходи	506 217	440 972	4.7	4,3	0,4
Общо	10 881 585	10 597 639	100,0	100,0	0

Видно от горната таблица разчета на разходите за 2019 г. е направен при съобразяване с повишените нива на възнагражденията, като целта е постигането на оптимално разпределение на разходите с оглед осигуряване основните дейности на университета през 2019 г.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Общия обем на предвидените капиталовите разходи за 2019 г е в размер на 506 217 лева.

Разпределението по източници за финансиране е:

- Държавен трансфер – 90 707 лв.,
- Собствени средства – 415 510 лв.,

Средствата са насочени в следните основни направления:

- За основен ремонт на сгради, съоръжения и инфраструктура – 254 140 лева,
- За компютърна техника за нуждите на ТУ - Габрово – 40 000 лева
- За доставка на компютърна техника за нуждите на УЦНИТ – 12 000
- За доставка на компютърна техника за нуждите на ТК – Ловеч – 5 000 лева
- За доставка на машини и съоръжения за ТУ – Габрово – 128 877 лева
- За доставка на машини и съоръжения за нуждите на УЦНИТ – 18 000 лева

- За доставка на машини и съоръжения за нуждите на ТК Ловеч – 5 000 лева
- За доставка на програмни продукти и лицензи за програмни продукти за ТУ – Габрово– 30 000 лева
- За доставка на софтуер за нуждите на УЦНИТ – 3 200 лева
- За придобиване на лицензи и патенти за ТУ – Габрово – 10 000 лева.