



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Към отчета за изпълнение на бюджета на Технически университет – Габрово за 2021 г.

Изпълнението на бюджета на Технически университет – Габрово към четвъртото тримесечие на 2021 г. се осъществи чрез изпълнението на бюджета на УЦНИТ, и бюджета на първостепенния разпоредител – ТУ Габрово.

Отчетът за изпълнение на бюджета към 31.12.2021 г. включва:

- Сборен отчет за касовото изпълнение на бюджета на ТУ – Габрово;
- Отчет за касовото изпълнение на сметките за средства от кохезионния и структурните фондове на ЕС;
- Отчет за касовото изпълнение на сметките за други европейски средства;
- Отчет за касовото изпълнение на сметките за чужди средства

Консолидираният бюджет на ТУ – Габрово е приет и утвърден от Академичния съвет с Протокол № 6/28.01.2021 г. Към края на четвъртото тримесечие на 2021 г. настъпилите промени в бюджета на ТУ – Габрово се дължат на извършена промяна в бюджета от първостепенния разпоредител – МОН на основание чл.112, ал. 3 от ЗПФ с увеличение на субсидията за издръжка на обучението (Писмо изх. № 0415-10/25.02.2021 г. и Писмо Изх. № 0415-11/25.02.2021 г.), увеличение на субсидията за капиталови разходи (Писмо изх. № 0415-7/16.04.2021 г), увеличение на субсидията със средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт (Писмо изх. № 0415-40/15.07.2021 г.), увеличение на субсидията за издръжка на обучението (Писмо изх. № 0415-51/23.09.2021 г.), допълнителни трансфери от МОН за подпомагане бюджета на ТУ – Габрово в размер на 194 163 лева, от които 178 029 лева за издръжка и други текущи разходи и 16 134 лева за социално битови разходи на студенти и докторанти (Писмо изх. № 0415-63/18.11.2021 г.), увеличение на трансферите за капиталови разходи в размер на 120 000 лева (Писмо № 0415-65/30.11.2021 г.). Общата рамка на бюджета е увеличена с корекциите от МОН с общ размера 519 727 лева. Направени са вътрешно компенсирани корекции в бюджета с решения на АС – Протоколи №№ 10/27.05.2021 г., 11/29.06.2021 г., 1/28.09.2021 г., 2/26.10.2021 г., 3/30.11.2021 г. и 4/14.12.2021 г.

I Изпълнение на приходната част на бюджета

1.1 Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 9 985 875,00 лева, представляващи 102% от годишния план.

Изпълнението на собствените приходи е в размер на 2 522 169,00 лв., което представлява 101,8% от годишния план. Приходите от такси на студенти и докторанти за обучение е в размер на 2 122 818.00 лева, приходите от наеми на имущество са в размер на 99 392.00, което е 98,4 % спрямо годишния план, приходите от такси на Център за следдипломна квалификация са в размер на 110 907.00 лв. Относителният дял на собствените приходи в общия обем на приходите към м. 12.2021 г. е 25,3%

Получената субсидия от МОН е в размер на 7 638 727.00 лева, в т.ч. трансфери за поети осигурителни вноски и данъци - 2 420 844.00, което представлява 100% изпълнение спрямо годишния план. Получени трансфери от БАП в размер на 9 000 лева, отчетени по §§ 61-01. Предоставени трансфери на МТСП за съфинансиране на дейности по проект, финансиран от „Проект Красива България“ в размер на 177 359,00 лв., отчетени по §§ 61-02. Предоставени трансфери за финансиране на дейности по проекти на ЕС в размер на (-) 6 662 лева, отчетени по §§ 62-02. Относителният дял на субсидията и трансферите в общия обем на приходите за 2021 г. е 74,7 %.

1.2 Финансирането на дефицита включва:

- събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС в размер на – (-) 205 684,00 лева;
- суми по разчети между бюджетни сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци в размер на - (+)165 387,00 лева;
- друго финансиране, отчетено по § 93 00 в размер на (+) 23 044 лева;
- наличности на средства по банкови левови и валутни сметки в началото на годината в размер на 4 446 651,00 лева;
- наличности на средства по банкови левови и валутни сметки в края на периода в размер на (-) 4 083 443 лева.

II изпълнение на разходната част на бюджета

За финансиране на дейността на Университета и неговия разпоредител с бюджет УЦНИТ към четвъртото тримесечие на 2021 г. са изразходвани общо 10 331 830 лв. лева, което представлява 81.8% от годишния план на разходите. Разпределението по групи разходи е както следва:

- Разходи за персонал – 7 049 682,00 лева, което представлява 90,1 % от утвърдения годишен план;
- Разходи за задължителни осигурителни вноски, дължими от Работодателя – 1 154 076,00 лева, което представлява 95,6% от утвърдения годишен план;
- Разходи за издръжка – 979 651,00 лева, което представлява 67,7 % от утвърдения годишен план;
- Разходи за стипендии на студенти и докторанти – 808 260,00 лева, което представлява 75,6 % от утвърдения годишен план.
- Разходи за основен ремонт и придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи – 262 786,00 лева, което представлява 26,6 %, от утвърдения годишен план;
- Други разходи / платени данъци и такси и членски внос/ - 77 375,00 лева, което представлява 82,7% от утвърдения годишен план.



Най-голям относителен дял в общия обем на разходите към 12.2021 г. имат разходите за персонал – 68.2%, разходите за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 11,2% , разходите за издръжка – 9.5%. и разходите за стипендии – 7.8%.

Към четвъртото тримесечие на 2021 г. разходите за Студентския съвет на ТУ – Габрово са в размер на 6 317.00 лева, което представлява 29.8 % от планирания 1% от събраните такси за обучение.

Изпълнението на разходите по утвърдения лимит за представителни разходи на Ректора е в размер на 5 572.00 лева, което представлява 55.7 % от гласувания от АС лимит 10 000 лева.

Посочените разходи в отчета за касовото изпълнение на бюджета са обезпечили дейността на университета при следните натурални показатели:

Средна щатна численост на персонала – 277 бройки

Средно приравнен брой студенти в ТУ – Габрово и ТК – Ловеч – 2294

Брой леглодни в студентските общежития в ТУ – Габрово и ТК - Ловеч – 21 919

Брой хранодни в студентските столове в ТУ – Габрово и ТК – Ловеч – 928

Разпределението на разходите по функции е както следва:

- Функция „Общи държавни служби“, група В „Наука“ – 87 998.00 лева
- Функция „Образование“ – 10 243 832 лева.

Отчет за касовото изпълнение на сметките за средства от Кохезионния и структурните фондове на ЕС

Към 31.12.2021 г. в ТУ – Габрово се изпълняват 5 проекта, финансирани от Кохезионния и структурните фондове на ЕС четири по ОП „НОИР“ и един по ОПИК.

I Приходна част на отчета за касовото изпълнение на сметките за средства от Кохезионния и структурните фондове на ЕС

1.1 Приходната част на отчета за касовото изпълнение на сметките за средства от Кохезионния и структурните фондове на ЕС се формира от получени трансфери от УО на ОП “НОИР“ за финансиране на дейностите по изпълнение на отделните проекти, предоставени от партньори средства по ОПИК и заемообразно предоставени средства от бюджета на ТУ – Габрово. Приходите са в размер на 1 091 793.00 лева, разпределени, както следва:

- 6 080,00 лв., отчетени в §§ 4743 получени чрез нефинансови предприятия текущи трансфери от КФП по международни и други програми.

- 1 078 961.00 лева, отчетени в §§ 6300 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“;
- 6 752.00 лева – отчетени в §§ 6200 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“.

1.2 Финансирането на дефицита включва:

- събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС в размер на 32 573.00 лева

II Разходна част на отчета за касовото изпълнение на сметките за средства от Кохезионния и структурните фондове на ЕС

За финансиране на дейностите по изпълнението на проектите са изразходвани средства в размер на 1 124 366.00 лева, Тяхното разпределение по видове разходи е както следва:

- Персонал – 277 117.00 лева;
- Задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя – 29 336.00 лева;
- Издръжка – 63 877.00 лева;
- Разходи за стипендии – 204 000.00 лева;
- Разходи за придобиване на ДА – 550 036.00 лева

Най- голям относителен дял от общия обем на разходите имат разходите за придобиване на дълготрайни активи 48,9%, разходите за възнаграждения – 24,6% и разходите за стипендии – 18,1%

Отчет за касовото изпълнение на сметките за други европейски средства

Към 31.12.2021 г. е изготвен отделен отчет за касовото изпълнение на сметките за други европейски средства.

За периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. В ТУ – Габрово са изпълнявани 6 проекта, финансирани от ЕС.

I Приходна част на отчета за касовото изпълнение на сметките за други европейски средства

1.1 Приходите в този отчет са формирани от получени от партньори от чужбина средства за изпълнение на проектите:



- 88,00 лева, получени средства, отчетени в §§ 4600 „Помощи и дарения от чужбина“
- 170,00 лева, получени средства, отчетени в §§4700 „Получени чрез небюджетни предприятия средства от КФП по международни и други програми“;
- 198 543.00 лева, получени средства, отчетени в §§ 6300 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“;
- възстановени средства на бюджета на ТУ – Габрово в размер на (-) 90,00 лв. отчетени по §§ 6200 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“;

1.2 Финансирането на дефицита включва:

- събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС в размер на (+) 173 109,00 лева

II Разходна част на отчета за касовото изпълнение на сметките за други европейски средства

За финансиране на дейностите по изпълнението на проектите са изразходвани средства в размер на 371 820,00 лева. Тяхното разпределение по видове разходи е както следва:

- Персонал – 63 039,00 лева;
- Задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя – 9 970,00 лева;
- Текуща издръжка – 13 460,00 лева,
- Трансфери от средства на ЕС – 274 894,00 лева
- разходи за придобиване на дълготрайни активи – 10 457,00 лева

Най-голям относителен дял в общия обем на разходите имат разходите за предоставени трансфери за партньори – 73,9 % и разходите за персонал – 17%

Отчет за касовото изпълнение на сметките за чужди средства

През периода 01.01.2021 – 31.1.2021 г са събрани средства за гаранции и депозити в размер на 43 408,00 лева и са възстановени средства от събрани гаранции и депозити в размер на 85 407,00 лева

Наличните средства по банковата набирателна сметка в ТУ – Габрово в началото на периода са 74 388,00 лева , а в края на периода -32 389,00 лева

Анализ и информация за изменението на начислените ангажименти за разходи и възникналите нови задължения за разходи за периода 01.01.2021 – 30.12.2021 г.

В началото на периода наличните поети ангажименти в ТУ – Габрово са в размер на 2 336 060 лева, в т.ч. 528 035 лв. в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“, разпределени, както следва:

- налични поети ангажименти за текущи разходи – 1 936 738 лева, в т.ч. 143 233 в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“
- налични поети ангажименти за капиталови разходи 102 948, в т.ч. 88 478 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“
- налични поети ангажименти за помощи и трансфери на домакинствата – 63 327 лева, в т.ч. 63 327 в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“.
- Налични поети ангажименти за субсидии и капиталови трансфери – 233 047 лева, в т.ч. 233 047 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

За сравнение в началото на 2020 г. наличните поети ангажименти за разходи са били в размер на 4 187 653 лева. Изменението в посока намаление на размера на наличните поети ангажименти за разходи се дължи на изпълнени договори през 2020 г. и реализираните ангажименти, свързани с тях за проекти, финансирани от ОП НОИР, в които е предвидено закупуване на скъпо оборудване и СМР.

За периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. са възникнали нови ангажименти за разходи в размер на 4 206 604 лева, в т.ч. 1 308 891,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“, разпределени, както следва:

- възникнали нови ангажименти за текущи разходи – 1 378 077,00 лева, в т.ч. 120 281,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“
- възникнали нови ангажименти за капиталови разходи – 872 089,00 лева, в т.ч. 592 964,00 лева, в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“
- възникнали нови ангажименти за помощи и трансфери за домакинствата в размер на 1 704 097,00 лева, в т.ч. 343 305,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“
- възникнали нови ангажименти за субсидии и капиталови трансфери – 252 341,00 лева, в т.ч. 252 341,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“ .

Видно от представените данни, възникналите нови ангажименти за разходи са увеличени спрямо същия период на 2020 г. със 23.9%, което се дължи на сключени договори за режийни разходи в отчетна група „Бюджет“ и начислени средства за дължими стипендии на студенти и докторанти в отчетна група „Бюджет“. Най- голям относителен дял във възникналите нови ангажименти за разходи имат възникналите нови ангажименти за помощи и трансфери на домакинствата в отчетна група „Бюджет“.

За периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. реализираните ангажименти за разходи са в размер на 3 344 783,00 лева, в т.ч. 1 122 985,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“, разпределени, както следва:



- реализирани ангажименти за текущи разходи – 1 208 382,00 лева, в т.ч. 599,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“
- реализирани ангажименти за капиталови разходи – 848 737,00 лева, в т.ч. 560 492,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“
- реализирани ангажименти за помощи и трансфери за домакинствата в размер на 1 143 096,00 лева, в т.ч. 334 326,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“
- реализирани ангажименти за субсидии и капиталови трансфери – 144 568,00, в т.ч. 144 568,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

От представените данни е видно, че реализираните ангажименти за разходи през 2021 г. са намалели спрямо същия период на 2020 г. с 33.9%, което се дължи на по-големия размер на изпълнени договори през 2020 г. по проекти финансирани от ОП на ЕС. Най-голям относителен дял имат реализираните ангажименти за текущи разходи и реализираните ангажименти за помощи и трансфери на домакинствата в отчетна група „Бюджет“.

Към четвъртото тримесечие на 2021 г. са прехвърлени ангажименти от отчетна група „Бюджет“ в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“ в размер на 26 520,00 лева за текущи разходи.

За същия период са извършени корекции в обема на наличните ангажименти в посока намаляване в размер на 933 691,00 лева, в т.ч. 18 822,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“. Направените корекции са в посока намаление на поетите ангажименти за текущи разходи и за помощи и трансфери на домакинствата. Корекциите са направени във връзка с приключени договори, които не са достигнали стойностите, на които са сключени договорите, във връзка с прекратени договори за доставка на електрическа енергия и изграждане на ограда на спортна площадка, както и на прекратен договор за обучение в ОНС „Доктор“ на едно лице.

Наличните ангажименти в края на отчетния период са приблизително еднакви като размер с предходната 2020 г..

Задълженията за разходи към доставчици към 31.12.2021 г. в Технически университет – Габрово са 41 хил. лева, което е 68,3% от утвърдения с чл.55 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г., показател – 60 000 лева.

Изготвил:

Мирослава Гугушева

Финансов мениджър.