



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Към отчета за изпълнение на бюджета на Технически университет – Габрово
за 2024 г.

Изпълнението на бюджета на Технически университет – Габрово към четвъртото тримесечие на 2024 г. се осъществи чрез изпълнението на бюджета на УЦНИТ, и бюджета на първостепенния разпоредител – ТУ Габрово.

Отчетът за изпълнение на бюджета към 31.12.2024 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

I Изпълнение на приходната част на бюджета

1.1 Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 15 996 283,00 лева

Изпълнението на собствените приходи е в размер на 2 913 367,00 лв. Приходите от такси на студенти и докторанти за обучение е в размер на 2 306 877,00 лева, приходите от наеми на имущество са в размер на 153 583,00, приходите от такси на Център за следдипломна квалификация са в размер на 120 036,00 лв. Относителният дял на собствените приходи в общия обем на приходите към м. 12.2024 г. е 18,2 %

Получени трансфери през 2024 г., в размер на 13 082 916,00 лв., в т.ч:

Получени трансфери от МОН е в размер на 12 231 431,00 лева, в т.ч. трансфери за поети осигурителни вноски и данъци - 3 709 602,00 лева, отчетени в §§ 3230 „Получени от държавните висши училища трансфери от ДБ (+)“ и § 6900 „Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци“;

Получени трансфери от МОН в размер на 56 277,00 лв. средства за финансиране на втори етап от Национална програма „Млади учени и постдокторанти“, отчетени в §§ 6101 „Трансфери между бюджети - получени трансфери (+)“;

Възстановени трансфери на МОН в размер на 1 876,00 лв. средства от първи етап на Национална програма „Млади учени и постдокторанти“, отчетени в §§ 6101 „Трансфери между бюджети - получени трансфери (-)“



Получени трансфери от МОН в размер на 16 053,00 лв., средства по Национална програма „Стимулиране на публикационната активност в авторитетни международни научни списания и отворения достъп до научна информация“, отчетени в §§ 6101 „Трансфери между бюджети - получени трансфери (+)“

Получени трансфери от МОН в размер на 15 176,00 лева, средства на основание чл.6 от ПМС 103/1993 г. за проведени квалификационни курсове и педагогически езикови практики, отчетени в §§ 6101 „Трансфери между бюджети - получени трансфери (+)“

Получени трансфери от ВТУ „Кирил и Методий и Лесотехнически университет в размер на 22 811,00 лв. за съвместно обучение на студенти, отчетени в §§ 6101 „Трансфери между бюджети - получени трансфери (+)“.

Получени трансфери от Технически университет – София в размер на 25 000,00 лева за изготвяне на програма за развитие и устойчивост с бизнес план за проект Център за компетентност „Интелигентни мехатронни еко- и енергооспестяващи системи и технологии“.

Възстановени трансфери на НИС при Технически университет – София в размер на 6 623,00 лева, остатък от приключил проект, финансиран от Фонд „Научни изследвания“.

Възстановени на БАН средства в размер на 388,00 лева във връзка с приключване на дейности по проект, финансиран от Фонд „Научни изследвания“, в който ТУ – Габрово е партньор, отчетени в §§ 6101 „Трансфери между бюджети - получени трансфери (-)“

Възстановени трансфери в бюджета на ТУ – Габрово от финансирани проекти в размер на 734 033,00 лева, отчетени по §§ 6202 (+);

Предоставени трансфери от бюджета на ТУ – Габрово за финансиране на проекти в размер на 8 977.00 лева, отчетени по §§ 6202(-);

Относителният дял на субсидията и трансферите в общия обем на приходите към 31.12.2024 г. е 81,8 %.

1.2 Финансирането на дефицита включва:

- събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС в размер на – (+) 219 846,00 лева;

- суми по разчети между бюджети сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци в размер на - (+)24 353,00 лева;

- друго финансиране, отчетено по § 93 00 в размер на (-) 164,00 лева;

- наличности на средства по банкови левови и валутни сметки в началото на годината в размер на 2 135 484,00 лева;
- наличности на средства по банкови левови и валутни сметки в края на периода в размер на (-) 3 536 914,00 лева.

II изпълнение на разходната част на бюджета

За финансиране на дейността на Университета и неговия разпоредител с бюджет УЦНИТ към четвъртото тримесечие на 2024 г. са изразходвани общо 14 838 888,00 лв. Разпределението по групи разходи е както следва:

- Разходи за персонал – 10 591 203,00 лева,;
- Разходи за задължителни осигурителни вноски, дължими от Работодателя – 1 590 921,00 лева;
- Разходи за издръжка – 1 225 195,00 лева;
- Разходи за стипендии на студенти и докторанти – 1 173 409,00 лева.
- Разходи за основен ремонт и придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи – 172 608,00 лева;
- Други разходи / платени данъци и такси и членски внос/ - 85 552,00 лева.

Най-голям относителен дял в общия обем на разходите към 12.2024 г имат разходите за персонал – 71,4%, разходите за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 10,7% , разходите за издръжка – 8,3%. и разходите за стипендии – 7,9%.

Към четвъртото тримесечие на 2024 г. разходите за Студентски съвет на ТУ – Габрово са в размер на 9 564.00 лева, което представлява 41,5 % от утвърдения с бюджета за 2024 г. 1% от събраните такси за обучение.

Изпълнението на разходите по утвърдения лимит за представителни разходи на Ректора е в размер на 14 123.00 лева, което представлява 31,4 % от утвърдения с бюджета за 2024 г. лимит на представителни разходи – 45 000,00 лева.

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

Средна щатна численост на персонала – 262 бройки

Средно приравнен брой студенти в ТУ – Габрово и ТК – Ловеч – 2526

Брой леглодни в студентските общежития в ТУ – Габрово и ТК - Ловеч – 29 376

Брой хранодни в студентските столове в ТУ – Габрово– 3 444



Разпределението на разходите по функции е както следва:

- Функция „Общи държавни служби“, група В „Наука“ – 16 883.00 лева
- Функция „Образование“ – 14 822 005,00 лева.

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

Към 31.12.2024 г. в ТУ – Габрово не се изпълняват проекти, финансирани със средства от Кохезионния и структурните фондове на ЕС.

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 изпълнени проекти. Приходите са в размер на 11 528.00 лева, разпределени, както следва:

- 8 977.00 лева, предоставени трансфери от бюджета на ТУ – Габрово за финансиране на разходи по проекти, отчетени в §§ 6201 „Получени трансфери“ (+)
- 734 033,00 лева, възстановени трансфери на бюджета на ТУ – Габрово за извършени разходи по проекти, отчетени в §§ 6201 „Получени трансфери“ (-)
- 4 143 441.00 лева, отчетени в §§ 6301 „Получени трансфери (+);
- 3 406 857.00 лева – възстановени на бюджета на ТУ- Габрово, отчетени в §§ 6302 „Предоставени трансфери (-)“.

1.2 Финансирането на дефицита включва:

- събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС в размер на – (+) 29 056,00 лева

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

През периода са отчетени изразходвани средства в размер на 40 584,00 лева. Средствата са отчетени като разходи за текуща издръжка.

Отчет за касовото изпълнение на сметките за други европейски средства

Към 31.12.2024 г. е изготвен отделен отчет за касовото изпълнение на сметките за други европейски средства.



За периода 01.01.2024 г. – 31.12.2024 г. В ТУ – Габрово са изпълнявани 3 проекта, финансирани от ЕС.

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

1.1 Получени трансфери в размер на 651 770,00 лв., отчетени в §§ 6301 „получени трансфери (+)

1.2 Финансирането на дефицита включва:

- събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС в размер на (-) 248 902,00 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 402 868,00 лева. Тяхното разпределение по видове разходи е както следва:

- Персонал – 51 155,00 лева;
- Разходи за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 4 130,00 лв.
- Текуща издръжка – 18 073,00 лева,
- Трансфери от средства на ЕС – 329 510,00 лева

Най-голям относителен дял в общия обем на разходите имат разходите за предоставени трансфери за партньори – 81.8 %

Отчет за касовото изпълнение на сметките за чужди средства

През периода 01.01.2024 – 31.12.2024 г са събрани средства за гаранции и депозити в размер на 73 046,00 лева и са възстановени средства от събрани гаранции и депозити в размер на 63 682,00 лева

Наличните средства по банковата сметка за чужди средства в ТУ – Габрово в началото на периода са 30 656,00 лева , а в края на периода (-) 40 020,00 лева

Анализ и информация за изменението на начислените ангажименти за разходи и възникналите нови задължения за разходи за периода 01.01.2024 – 31.12.2024 г.

В началото на периода наличните поети ангажименти в ТУ – Габрово са в размер на 2 039 123 лева, в т.ч. 98 270 лв. в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“, разпределени, както следва:

- налични поети ангажименти за текущи разходи – 1 356 673 лева, в т.ч. 1 543 в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“



- налични поети ангажменти за капиталови разходи 54 782, в т.ч. 0 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

- налични поети ангажменти за помощи и трансфери на домакинствата – 535 787 лева, в т.ч. 4 846 в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“.

- Налични поети ангажменти за субсидии и капиталови трансфери – 91 881 лева, в т.ч. 91 881 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

За сравнение в началото на 2023 г. наличните поети ангажменти за разходи са били в размер на 2 501 335 лева. Изменението в посока намаление на размера на наличните поети ангажменти за разходи се дължи на приключените през 2023 г. проекти, финансирани от ЕС

За периода 01.01.2024 г. – 31.12.2024 г. са възникнали нови ангажменти за разходи в размер на 3 552 665.00 лева, в т.ч. 260 634,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“, разпределени, както следва:

- възникнали нови ангажменти за текущи разходи – 1 802 209.00 лева, в т.ч. 12 126,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

- възникнали нови ангажменти за капиталови разходи – 117 825,00 лева, в т.ч. 0,00 лева, в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

- възникнали нови ангажменти за помощи и трансфери за домакинствата в размер на 1 632 631,00 лева, в т.ч. 248 508,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

- възникнали нови ангажменти за субсидии и капиталови трансфери – 0,00 лева, в т.ч. 0,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“ .

Видно от представените данни, възникналите нови ангажменти за разходи са намалени спрямо същия период на 2023 г. с 32,4%. Намалението се дължи на приключените през 2023 г. проекти, финансирани от ЕС. Най- голям относителен дял във възникналите нови ангажменти за разходи имат възникналите нови ангажменти за текущи разходи в отчетна група „Бюджет“, 50,7%.

За периода 01.01.2024 г. – 31.12.2024 г. реализираните ангажменти за разходи са в размер на 3 044 885 ,00 лева, в т.ч. 388 168,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“, разпределени, както следва:

- реализирани ангажменти за текущи разходи – 1 352 067,00 лева, в т.ч. 58 658,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

- реализирани ангажменти за капиталови разходи – 172 607,00 лева, в т.ч. 0,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

- реализирани ангажменти за помощи и трансфери за домакинствата в размер на 1 433 092,00 лева, в т.ч. 242 391,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“

- реализирани ангажменти за субсидии и капиталови трансфери – 87 119,00, в т.ч. 87 119,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“



От представените данни е видно, че реализираните ангажменти за разходи през 2024 г. намаляват спрямо същия период на 2023 г. с 33,2%, Намалението се дължи на приключените през 2023 г. проекти, финансирани от ЕС. Най-голям относителен дял имат реализираните ангажменти за текущи разходи в отчетна група „Бюджет“ – 42,5%

Към четвъртото тримесечие на 2024 г. са прехвърлени ангажменти от отчетна група „Бюджет“ в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“ в размер на 46 109,00 лева за текущи разходи.

За същия период са извършени корекции в обема на наличните ангажменти в посока намаляване в размер на 472 274,00 лева, в т. ч 5 970,00 лева в отчетна група „Сметки за средства от ЕС“. Направените корекции са в посока намаление на поетите ангажменти за текущи разходи, за помощи и трансфери за домакинствата и за субсидии и капиталови трансфери. Корекциите са направени във връзка с приключени договори, които не са достигнали стойностите, на които са сключени.

Наличните ангажменти в края на отчетния период са с 1,7% по-голям размер спрямо наличните ангажменти в края на същия период от 2023 г., Разликата е минимална и се дължи на сключени договори през четвъртото тримесечие на 2024 г.

Задълженията за разходи към доставчици към 31.12.2024 г. в Технически университет – Габрово са 61 хил. лева, което представлява 76,25% от утвърдения с чл.51 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., показател – 80 000 лева. Задълженията са от представени фактури за плащане на разходи за текуща издръжка за м. декември 2024 г. Разходите са разплатени през м. януари 2025 г.

Изготвил:

Мирослава Гугушева

Финансов мениджър.