ВИСШЕ ВОЕННОМОРСКО УЧИЛИЩЕ „Н. Й. ВАПЦАРОВ"

9002 Варна, ул. „В. Друмев" No73, тел.052/632-015, факс 052/303-163

1881

"FILII MARIS SUMUS"

CERTIFIED ISO 9001

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на ВВМУ "Никола Йонков Вапцаров" за периода 01.01.2021 - 30.09.2021 г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове на ВВМУ "Н. Й. Вапцаров" към 30.09.2021 година е изготвен на основание Закона за държавния бюджет на Р България за 2021 година. Изпълнени са разпоредбите на ДДС № 20/2004 година; ДДС № 14/2013 г., ДДС № 08/2014 г., ДДС № 01 и 05/2015 г., ДДС № 05/2016 г. и ДДС № 04/27.09.2021 г. на МФ относно годишното счетоводно приключване, изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от ЕС и на сметките за чужди средства, както и указанията № 21-26-9/29.09.2021 г., дадени от Дирекция "Финанси" при Министерство на отбраната и стандартите издадени по реда на чл.164 ал.1 и 3 и чл. 170 от ЗПФ.

I. ОТНОСНО ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА

А. По формирането на бюджета на ВВМУ "Н.Й.Вапцаров"

През отчетния период финансовото осигуряване на ВВМУ "Н. Й. Вапцаров" се извърши в съответствие със Закона за Държавния бюджет на Република България за 2021 година, обнародван в ДВ бр.104/08.12.2020 г. и Постановление № 408/23.12.2020 г. за неговото изпълнение, утвърдена годишна бюджетна сметка с писмо № 20-26-38/09.02.2021 г., на Директора на дирекция "Планиране, програмиране и бюджет" при Министерство на отбраната, коригирана с писма № 22-13-5/30.03.2021 г., № 22-13-5/12.05.2021 г., № 22-13-5/14.05.2021 г., № 22-13-5/14.06.2021 г., № 20-01-67/02.07.2021 г., № 22-13-5/12.07.2021 г., № 20-01-67/28.07.2021 г., № 22-13-5/02.08.2021 г., № 22-13-5/04.08.2021 г., № 22-13-5/09.09.2021 г., № 22-13-5/13.09.2021 г., № 22-13-3/23.09.2021 г., № 22-13-5/27.09.2021 г., и протокол на Академичния съвет: № 2/28.01.2021 г. за приемане на бюджета на ВВМУ „Н.Й.ВАПЦАРОВ".

Утвърден план:

- собствени приходи в размер на 5 448 679 лв.;
- субсидия от републиканския бюджет § 32 30 7 430 955 лв.;
- субсидия от Министерството на отбраната § 61 01 1 078 608 лв.;
- съгласно чл.90 ал. 9 от Закона за висшето образование – остатък от парични средства от 2020 г. 14 090 602,48 лв. (в това число ЕС § 88 00 – 1 554 758,08 лв.).

Уточнения бюджет към 30.09.2021 година е 26 494 086 лв.

За периода ВВМУ "Н. Й. Вапцаров" е получило трансфери отчетени по параграфи 32-30, 61-01 и 69 00 в размер на 8 737 538,95 лв.:

- по § 32 30 – получен трансфер от ДБ в размер на 2 471 419,00 лв.;

- трансфери за поети осигурителни вноски по § 69-00 в размер на 3 006 062,45 лв.;

- по § 61-01 – получен трансфер от МО – 1 078 608 лв.
- по § 61-01 – получен трансфер от СУ „Кл. Охридски" – 2 000 000 лв.;
- по § 61-01 – получен трансфер от БАН – 129 070 лв.;
- по § 61-01 – получен трансфер от АУ Пловдив – 42 487,50 лв.;
- по § 61-01 – получен трансфер от Община Варна – 7 892 лв.;
- по § 61-01 – получен трансфер от МОН – 2 000 лв.

По § 63-01 са отчетени трансфери в размер на 419 642,78 лв., както следва:

✓ по проект „Студентски практики" – 28 537,00 лв. – получени от МОН;

✓ по програма ЕРАЗЪМ+ КД-103 20/21 – 327 597,62 лв.- получени от МОН;

✓ по проект MARSPLAN – 39 865,44 лв. – получени от Министерство на регионалното развитие и благоустройство.

✓ по проект „Модернизация на висшите училища" – 23 642,72 лв. – получени от МОН.

Предоставените трансфери между бюджета и сметки за средства от ЕС /нето/ са отчетени по § 62-02 в размер на / - 30 800,08 лв./

Б. По изпълнението на бюджета на ВВМУ "Н.Й.Вапцаров"

1.Собствени приходи

През отчетния период размера на постъпилите приходи **е 6 614 659,82 лв.** По своите източници те се разпределят както следва:

- приходи от издаване на уверения, акад. справки, кандидат-студентски курсове и изпити и услуги § 24 041	620 726,84 лв.;
- такси обучение и квалификационни курсове § 24 043	5 371 184,32 лв.;
- приходи от наеми § 24 05	658 401,76 лв.;
- приходи от лихви по § 24 08	8,08 лв.;
- глоби, санкции, наказателни лихви § 28 02	7 870,60 лв.;
- други приходи § 36 00	16 913,17 лв.;
- внесен ДДС § 37 01	/- 129 891,25 лв./;
- внесен данък върху приходите от стопанска дейност § 37 02	/- 22 768,81 лв./;
- текущи помощи и дарения от страната § 45 01	23 761,06 лв.;
- други текущи помощи и дарения от чужбина § 46 70	68 454,05 лв.;

Съгласно договор за дарение, сключен на 28.03.2019 г. между Рей Кар Кериърс Лимитид, Израел и ВВМУ „Н. Й. Вапцаров" е дарена сумата в размер на 68 454,05 лв., която да се използва за осигуряване на процеса на обучение и популяризиране на ВВМУ, като участва в изграждането на център за обучение на корабни инженери и електроинженери и закупуване на нова симулационна система за този център от фирма Kongsberg.

Размерът на собствените приходи е увеличен спрямо същия период на 2020 година с 500 093,60 лв. Увеличението се дължи на завишение на приходите от услуги, от наеми и от такси за квалификационни курсове, които бяха спрени през 2020 г., вследствие на ограниченията свързани с COVID 19.

2. Бюджетни разходи

Общият размер на разходите в отчета за касово изпълнение на бюджета на ВВМУ "Н. Й. Вапцаров" към 30.09.2021 г. е в размер на 14 812 307,84 лв. Разходите са увеличени, спрямо същия период на 2020 година с 1 900 648,97 лв. Увеличени са заплатите с постановление на МС и заповед на Министъра на отбраната от 2021 година, начислените към тях осигуровки и изплатени обезщетения по КТ и ЗОВС. Разходите за капиталови инвестиции са увеличени с 1 484 974,02 лв. Разходите за

издръжка са намалели спрямо същия период на 2020 г. с 446 659,72 лв., разходите за стипендии са се увеличили вследствие на по голям брой новоприети курсанти за обучение.

Разходите са извършени в три основни направления:

- *„Разходи за възнаграждения и осигуровки"*

Разходвани са финансови ресурси за трудови възнаграждения, осигуровки и други плащания на личния състав в размер 8 900 750,06 лв.

Това са 60 % от общия размер на разходите. Разходите по параграфи са както следва:

1.§ 01 00 – Заплати и възнаграждения на личния състав – 4 401 642,86 лв., представляващи 30 % от общия размер на разходите. Средната работна заплата по категории персонал за периода е както следва:

- военнослужещи - 1 934,55 лв.;

- цивилни служители - 1 828,91 лв.

Изплатени са награди по §§ 01 014 и §§ 01 024 – в размер на 5 700,00 лв., съгл. заповеди на Началника на ВВМУ - ОС–51/24.02.2021 г., ОС-52/24.02.2021 г. и ОС-201/02.08.2021 г.

2. § 02 00 – Други възнаграждения и плащания към персонала в размер на 2 521 727,61 лв. което е 17 % от общия размер на разходите.

2.1. По § 02 011 са изплатени заплати в размер на 172 971,87 лв. за 18 цивилни служители по утвърдено разписание на длъжностите /РД/ при средно месечно възнаграждение в размер на 1 067,73 лв.

2.2. По § 02 012 са изплатени възнаграждения в размер на 320 063,73 лв. за 24 цивилни служители по спомагателно длъжностно разписание /СДР/ при средно месечно възнаграждение в размер на 1 481,78 лв.

2.3. През периода са отчетени хонорари в размер на 1 318 481,38 лв., изплатени за лица наети по граждански договори, на хонорувани преподаватели и хонорари за проведени квалификационни курсове. Изплатени са 4 465 бр. хонорарни сметки – средно възнаграждение 295,29 лева.

2.4. Изплатените суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение са в размер на 514 044,23 лв. или 3,5 % от общия размер на извършените разходи в това число:

- по § 02 051 – пътни пари на 184 цивилни служители и техните семейства по време на отпуск за 13 590,00 лв.;

- по § 02 052 - пътни пари на 72 военнослужещи и техните семейства при платен годишен отпуск за 10 576,90 лв.;

- по § 02 0531 - средства за облекло на 102 военнослужещи за 15 909,00 лв.

- по § 02 0533 - средства за облекло на 162 цивилни служители в размер на 47 205,66 лв., съгласно заповед на министъра на отбраната и КТД.;

- по § 02 0534 – изплатени средства за облекло на 44 служители по РД и СДР в размер на 13 053,68 лв.;

- по § 02 054 – изплатени преводни пари в размер на 1 485,00 лв.;

- по § 02 055 са изплатени компенсационни суми за ползване на жилища в размер на 12 201,61 лв. на 12 военнослужещи и цивилни служители;

- по § 02 056 изплатена левова равностойност за храна на военнослужещи, цивилни служители, служители по РД и по СДР, съгласно МЗ ОХ-96/15.01.2021 г., като определеният размер за периода е 120 лева месечно за средно списъчен брой 259 военнослужещи и цивилни служители на стойност 278 780,51 лв., 42 цивилни служители по РД и СДР – 44 950,91 лв. и изплатена храна към възнаграждението на персонала при занятия, учения и др. в размер на 74 990,96 лв.;

2.5. Изплатени са обезщетения на персонала с характер на възнаграждение в размер на 181 401,15 лв., както следва:

- на 6 броя цивилни лица по трудови правоотношения, съгласно член 220, 222, 224 от КТ в размер на 51 849,27 лв. при средно възнаграждение 8 641,55 лв.;

- на 3 броя военнослужещи по чл. 227 от ЗОВСРБ в размер на 112 022,00 лв. при средно възнаграждение в размер на 37 340,67 лв.;

- на един военнослужещ по чл. 164, чл. 172, ал.1 и чл. 199 от ЗОВСРБ в размер на 17 529,88 лв.

2.6.Съгласно член 33, алинея 1 от ПМС 334 от 29.12.2010 год. и член 40, ал.4 от КСО осигурителят изплаща възнаграждение за временна неработоспособност за първите 3 дни за сметка на средствата за работна заплата, което се отчита по § 02-09 "Други възнаграждения и плащания за персонала" в размер на 14 765,25 лв., в т.ч.:

- за военнослужещи – 5 082,74 лв.;

- за цивилни служители по основен щат, РД и СЩ – 9 682,51 лв.

3. Начислените осигурителни вноски за сметка на осигурителя са в размер на 1 977 379,59 лв., което представлява 13 % от общия размер на извършените разходи към 30.09.2021 година и се разпределят както следва:

- § 05 51 – Осигурителни вноски за ДОО – 1 503 508,52 лв.;

- § 05 60 – Здравно-осигурителни вноски –312 024,26 лв.;

- § 05 80 – Вноски за допълнително задължително осигуряване в размер на 161 846,81 лв. за универсален пенсионен фонд на военнослужещи, цивилни служители по основен щат, РД и СДР за родените след 31.12.1959 г.

Съгласно разпоредбите на ДДС 02/23.06.2013 г. и от ЗДБРБ за 2021 година осигурителните вноски и данъкът върху доходите на физически лица се разплащат централизирано от централния бюджет. Тези разчетни данни се извличат от ведомостите за изплатените трудови възнаграждения и хонорарни сметки. Към 30.09.2021 година ВВМУ има начислени осигурителни вноски и данък върху доходите на физическите лица в размер на 3 006 062,45 лв., отчетени по § 69-00, от които за европейски програми и проекти са отчетени по § 69-08 – 22 038,10 лв.

➢ ***„Разходи за текуща издръжка"***

Разходите за текуща издръжка към 30.09.2021 г. са размер на 1 947 443,59 лв., които са 13 % от общия размер на разходите. В сравнение със същия период на предходната година се наблюдава намаление в размер на 446 659,72 лв.

По параграфи те се разпределят, както следва:

- Храна § 10-11 – 469 124,41 лв. Сумата е изплатена за храна и режийни разходи на фирма "ЗАЛИВА 47-СП" АД по договор за фирмено хранене.
- За отчетния период по § 10-12 са закупени медикаменти за курсанти на стойност 292,08 лв.
- Постелен инвентар и облекло § 10-13 – 356 708,84 лв. Разхода е извършен за закупуване на специално и др. вид облекло за курсанти и военнослужещи.
- Учебни и научно-изследователски разходи по § 10-14 са в размер на 45 037,85 лв., което е 0,3 % от общия размер на разходите.
- Разходите за материали по § 10-15 са 299 238,19 лв., което е 2 % от общия размер на разходите. Разходите са извършени за закупуване на материали под стойностния праг, за канцеларски материали, тонери, касети и материали за текущото поддържане на сградния фонд и учебния процес.
- § 10-16 – Ел. енергия, вода, горива и газ за отопление на училището за 363 069,25 лв. Същите са 2,4 % от общите разходи, в т. ч:
  - вода – / - 4 466,30 лв./;
  - ел. енергия – 250 347,58 лв.;
  - горива и смазочни материали – 21 401,10 лв.;
  - газ – 95 786,87 лв.;
- Разходи за външни услуги § 10-20 – 283 380,56 лв., в т.ч.:
  - разходи за транспортни услуги – 8 380,54 лв.;
  - разходи за наеми – 4 848,27 лв.;
  - телекомуникационни и пощенски услуги – 10 606,64 лв.;
  - за квалификация и преквалификация на персонала – 8 340,53 лв.;

- разходи за поддръжка на софтуер – 43 413,37 лв.;
- поддръжка и ремонт на хардуер – 4,96 лв.;
- разходи за абонамент на преса – 196,99 лв.;
- абонаментно поддържане на техника – 27 244,42 лв.;
- разходи за пране и химическо чистене – 4 257,29 лв.;
- за други ползвани външни услуги – 176 087,55 лв.

- Текущ ремонт § 10-30 – 74 099,13 лв., в т.ч.: 53 023,21 лв. за ремонт на битов корпус за курсанти, кабинети, подмяна стъкла, циклене на паркет и др., както и 21 075,92 лв. за текущ ремонт на движимо имущество /МПС/.
- § 10-51 – командировки в страната за 18 273,35 лв. изплатени, съгласно Наредба за командировките в страната, част от тях са свързани с кандидатстудентската кампания.
- § 10-52 – краткосрочни командировки в чужбина в размер на 1 115,45 лв.;
- Разходи за застраховки § 10-62 – 23 545,66 лв.;
- Разходи за финансови услуги § 10-69 – 147,35 лв.;
- Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщететения и разноски § 10-92 – 1 178,60 лв. - за неустойки към ОВЕРГАЗ МРЕЖИ ;
- Други разходи § 10-98 – 12 232,87 лв., от тях: съгл.заповед ОХ-28/19.01.21 г. за представителни разходи – 571,81 лв.; съгл.заповед на Министъра на образованието № РД-09-1096/20.05.2021 г. - награда „ПИТАГОР' за колектива на ВВМУ в размер на 2 000,00 лв., съгл.заповеди на Началника на училището са изплатени парични награди на студенти – 9 661,06 лв.
- § 19-00 – 52 928,14 лв. - платени държавни такси за обяви в Държавен вестник, платени съдебни такси, такси към НАОА, към ИА Морска администрация и др.; от тях общински данъци и такси 35 973,46 лв.;
- § 40-00 „Стипендии"– в размер на 469 577,59 лв.: от тях 309 237,59 лв. изплатени, съгласно Заповед № ОХ-159/26.02.21 г. и ЛС-105/08.09.21 г., за обучение и съгл. заповед на Началника на ВВМУ "Н. Й. Вапцаров"; за отличен успех и социални стипендии на курсанти и студенти изплатени 134 900,00 лв., 25 440,00 лв. - изпл. съгл. ПМС 103.
- По § 42-192 – изплатени суми са материално подпомагане на военни и цивилни служители от МО за 9 950,00 лв.
- Разходи за членски внос по § 46-00 – за 24 347,88 лв. изплатени на ТО на НТС, Сдружение национална изследователска мрежа и БАМА София и др., съгласно разшифровката към отчета.

➢ ***„Придобиване на нефинансови активи"***

- § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи" – 2 948 079,50 лв., показани по видове и подпараграфи в разшифровката към отчета.;
- § 53-00 „Придобиване на дълготрайни нематериални активи" – 459 231,08 лв.

Придобитите към 30.09.2021 година нефинансови дълготрайни активи са в размер на 3 407 310,58 лв. и са с 1 484 974,02 лв. повече в сравнение със същия период на 2020 година.

3. Анализ на образователната дейност

Към 30.09.2021 година в училището се обучават 247 курсанти /от които 2 задочно обучение/, 2 720 студенти, 34 докторанти общо 3 001 обучаеми или средногодишен приравнен брой учащи 2 554 бр. /посочен във форма Б3/. Според статута си обучаемите се разпределят по следния начин:

- редовно обучение - държавна поръчка – 1 796;
- задочно обучение - държавна поръчка – 251;
- държавна поръчка в ОКС "Магистър" – 157;

- платено обучение в ОКС "Магистър" - 60;
- платено обучение – редовно ОКС "Бакалавър" 40;
- платено обучение – задочно ОКС "Бакалавър" 32;
- платено чуждоезиково обучение в ОКС „Бакалавър" 333;
- обучаеми приети по реда на ПМС 103/1993 г. 22;
- държавна поръчка чуждоезиково обучение 29;
- докторанти - 34;

Курсантите се обучават в образователно-квалификационна степен "бакалавър" на специалността „Организация и управление на военни формирования на тактическо ниво" в 5 специализации - „Корабоводене за ВМС", КММ за ВМС, ВМКРТС, „Военноморска логистика", "Мехатроника", „Медицинско осигуряване на ВС", „Кибероперации" и по гражданска специалност "Корабоводене", КММ, ИКТМИ, ИКТ Киберсигурност , Логистика и „Интелигентни системи в транспорта"(Мехатроника). Към настоящия момент при напускане на курсанти ползваме размерите на действителните разходи за лична издръжка и обучение на един обучаем, съгласно наредба Н-11/29.10.2020 г.

Във ВВМУ "Н. Й. Вапцаров" се обучават студенти по следните граждански специалности в образователно-квалификационна степен "бакалавър": "Корабоводене", „Корабоплаване", "Корабни машини и механизми", „МПК" "Корабна радиоелектроника", „Киберсигурност", "Електрообзавеждане на кораба", "Експлоатация на флота и пристанищата", "Речно корабоплаване", "Мениджмънт на водния транспорт", "Технология на кораборемонта" и „Океанско инженерство", „Логистика", ИКТМИ, ИКТ, а в образователно-квалификационна степен "магистър" - "Корабоводене", "Корабни машини и механизми", "Корабна радиоелектроника", "Електрообзавеждане на кораба", "Управление на пристанищата", „Информационни и комуникационни технологии в морската индустрия", "Мениджмънт на водния транспорт", ИКТ, „Киберсигурност" „Логистика" и „Корабни комуникационни и навигационни системи". Всички специалности са насочени за подготовка на кадри за гражданското корабоплаване и морската индустрия. Обучението се провежда на равнището на утвърдените международни изисквания в корабоплаването. Това придава на ВВМУ "Н. Й. Вапцаров" уникален характер, но същевременно създава определени проблеми в осигуряването на преподаватели и учебно-материална база.

В Департамента за следдипломната квалификация към ВВМУ се обучават офицери, старшини и цивилни служители от МО в курсове по информатика и чужди езици, професионално-квалификационни курсове с продължителност от няколко седмици до няколко месеца. Там се организира чуждоезиково обучение на офицери, старшини, матроси, цивилни служители и преподаватели от училището.

Налични остатъци към 30.09.2021 г.:

- По бюджетна сметка в БНБ – 13 412 651,92 лв.;
- По набирателна сметка – 305 934,40 лв.;
- По каса – 0,00 лв.

В остатъка по левовата сметка се намират неизразходваните суми по Оперативни програми и проекти на обща стойност 615 730,31 лв., както следва: по програма ЕРАЗЪМ + за учебната 2020/2021 година – 404 170,73 лв.; по програма ЕРАЗЪМ + 20/22 КД-107 – 46 329,70 лв.; по проект MINE-EMI – 42 174,43 лв., по проект ISOL-MET – 25 949,35 лв., .; по проект FAST – 15 795,29 лв., .; по проект SEA SEAFER – 28 821,11 лв., проект КВАЗАР - 41,23 лв., проект СТУДЕНТСКИ ПРАКТИКИ – 28 805,75 лв., по проект Модернизация на висшите училища – 23 642,72 лв. и собствени приходи за 12 796 921,61 лв.

4. Анализ на начислените задължения и поети ангажименти към 30.09.2021 година

Информацията от ВВМУ „Н. Й. Вапцаров“ за измененията в начислените задължения и поетите ангажименти, както и за изпълнение на утвърдените със ЗДБРБ за 2021 г. максимални ангажименти за разходи и информация за измененията в отчетените задължения и за утвърдените максимални размери на задълженията към доставчици към 30.09.2021 година, включва начислените фактури за материали и услуги към доставчици от страната и чужбина и поетите ангажименти за разходи към 30.09.2021 година по сключени договори.

Общият размер на задълженията към доставчици в страната към 30.09.2021 година е 83 570,88 лв. ВВМУ има начислени, но неизплатени задължения за изплащане на стипендии към студенти за месец септември в размер на 10 195,00 лв. и към военнослужещи за изплащане на обезщетение – 66 790,00 лв.

Задълженията към доставчиците са вследствие на получени фактури за разходи извършени през месец септември 2021 г. и платими през следващия месец. В сравнение със същия период на 2020 година задълженията към доставчици са със 261 804,15 лв. по-малко. За погасяване на същите има осигурени средства.

Стойността на поетите ангажименти към края на отчетния период е 6 159 255,01 лв. В сравнение със същия период на 2020 г. стойността на поетите ангажименти е нарастнала с 854 531,69 лв. в следствие на сключени договори за хранене на курсанти, за основен ремонт, за придобиване на ДМА, за ел. енергия и др. Средствата за всички сключени договори са осигурени от собствени приходи.

II. ОТНОСНО ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

1. Сметките за средства от Европейския съюз – КСФ /код 98/

Към 30.09.2021 г. са получени трансфери по § 63-01 в размер на 92 045,16 лв., от които по проект „Студентски практики“ – 28 537,00 лв., по проект „Модернизация на висшите училища“ – 23 642,72 лв. и по проект MARSPLAN – 39 865,44 лв.

Сумата в размер на **30 795,79 лв.** отчетена по § 62-01 представлява изразходвани средства за сметка на бюджета на училището по проект „Подкрепа за развитие на докторанти, постдокторанти, млади учени и преподаватели от ВВМУ“ – 7 825,44 лв., по проект „Студентски практики“ – 6,35 лв. и по проект MARSPLAN - 22 964,00 лв.

Извършените разходи за периода в размер на **100 163,48 лв.** са отразени по следните параграфи:

§ 02-01 „Други възнаграждения и плащания на персонала нает потрудови правоотношения“ – 3 253,88 лв.;

§ 02-02 „Други възнаграждения и плащания на персонала по извънтрудови правоотношения“ – 47 750,72 лв.;

§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ – 2 049,24 лв.;

§ 05-60 „Здравно-осигурителни вноски от работодатели“ – 1 305,21 лв.;

§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели“ – 663,36 лв.;

§ 10-11 „Храна“ – 4 250,00 лв.;

§ 10-15 „Материали“ – 11 580,12 лв.;

§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 10 623,45 лв.;

§ 10-62 „Разходи за застраховки“ – 87,50 лв.;

§ 40-00 „Стипендии“ – 18 600,00 лв.

Към 30.09.2021 г. ВВМУ „Н. Й. Вапцаров“ има начислени задължения към доставчици в размер на 367,60 лв. по § 10 20. Начислени са задължения към студенти за изплащане на стипендии за месец септември по проект „Студентски практики“ в размер на 1 800,00 лв.

Наличните ангажименти за разходи са в размер на 388,50 лв. по § 10-62.

Разходите за осигурителни вноски са осчетоводени, съгласно т.22 от писмо на МФ-ДДС № 06/04.04.2008 г. и т.55 от писмо на МФ ДДС № 01/2003 г., като общата сума – 10 553,34 лв. е показана в § 69-08 „Корективен трансфер за поети осигурителни вноски” със знак ”минус”.

2. Други средства от Европейския съюз – ДЕС /код 96/

ВВМУ „Никола Йонков Вапцаров“ има сключени договори по програмите: MINE-EMI, ISOL-MET, FAST, SEA SEAFER и ЕРАЗЪМ +. Получените средства за тях са в следните размери:

- по § 63 01 – 327 597,62 лв.;
- по § 46 10 – 115 998,71 лв.

Сумата в размер на **4,29 лв.** отчетена по § 62-01 представлява изразходвани средства за сметка на бюджета на училището по програма „ЕРАЗЪМ +“ КД 103.

Общият размер на разходите е **1 405 305,86 лв.**, разпределени по параграфи както следва:

§ 02-02 „Други възнаграждения и плащания на персонала по извънтрудови правоотношения“ – 52 786,54 лв.;

§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ – 2 277,89 лв.;

§ 05-60 „Здравно-осигурителни вноски от работодатели“ – 1 425,84 лв.;

§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели“ – 776,06 лв.;

§ 10-11 „Храна“ – 3 354,90 лв.;

§ 10-15 „Материали“ – 59 979,65 лв.;

§ 10-16 „Вода, горива и енергия – 73,82 лв.;

§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 4 814,03 лв.;

§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 60,00 лв.;

§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ 858,86 лв.;

§10-62 „Разходи за застраховки“ – 4,49 лв.;

§ 42-17 „Текущи трансфери за домакинства от средства на Европейския съюз“ – 1 270 265,78 лв.;

§ 52-03 „Придобиване на др.оборудване, машини и съоръжения“ – 8 628,00 лв.

Разходите за осигурителни вноски са осчетоводени, съгласно т.22 от писмо на МФ-ДДС № 06/04.04.2008 г. и т.55 от писмо на МФ ДДС № 01/2003 г., като общата сума – 11 484,76 лв. е показана в § 69-08 „Корективен трансфер за поети осигурителни вноски” със знак ”минус”.

Към 30.09.2021 г. ВВМУ „Н. Й. Вапцаров“ няма задължения към доставчици. Поетите ангажименти за разходи са в размер на 18 000,00 лв. Съответно по § 10-15 – 15 984 лв. и по § 10-20 – 2 016 лв.

III. ОТНОСНО ИЗИСКВАНЕТО НА Т.9.4. ОТ ДДС №12/21.12.2012 Г. ЗА ИЗГОТВЯНЕ И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ОТДЕЛЕН ТРИМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОПЕРАЦИИТЕ И НАЛИЧНОСТИТЕ ПО СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА.

Съгласно, писма на МФ 04-11-185/30.04.2004 година и на Дирекция „ПУБ“ 21-07-141/14.05.2004 година ВВМУ има разкрита набирателна сметка за съхраняване на депозирани парични суми, служещи за гаранции за участия в провежданите търгове, съгласно Закона за обществените поръчки и депозити за ползване на общежитие.

Към 30.09.2021 година салдото по сметката е 305 934,40 лева.

Отчета към 30.09.2021 година на ВВМУ „Н. Й. Вапцаров“ представя информацията относно състоянието и изменението на активите, пасивите, приходите и разходите към 30.09.2021 г. Изготвен е при спазване на нормативните изисквания, указания за разходване на бюджета на МО, и счетоводната политика на ВВМУ и представя имущественото и финансовото състояние на училището вярно,честно и обективно и гарантира проследимост, пълнота и достоверност на първичната информация. Данните са извлечени от счетоводния продукт „ЕЛИТ“. Организиран е строг контрол върху разходването на наличните финансови средства, очертани са приоритетите при разходването и са взети мерки за недопускане на нарушения на финансовата и лимитната дисциплина.

Заличена информация съгл. ЗЗЛД и Регл. (ЕС) 2016/679

НАЧАЛНИК НА ВВМУ “Н.Й.ВАПЦАРОВ”:

флотилен адмирал проф. д.в.н. **/Б.Медникаров/**

НАЧАЛНИК ОТДЕЛ „ФИНАНСИ“: **/М.Банкова/**