

Раздели, групи, статии	Код	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ" (ДСД)		IV. ВСИЧКО	
		Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8
2. Други разходи за лихви	0632								
Общо за група III:	0630								
IV. Трансфери към домакинства									
1. Осигурителни плащания и други текущи трансфери	0641	312	773	348	1 752			660	2 525
2. Капиталови трансфери към домакинства	0642								
Общо за група IV:	0640	312	773	348	1 752			660	2 525
V. Субсидии и капиталови трансфери									
1. Текущи субсидии и трансфери към други лица	0651	7	30					7	30
2. Капиталови трансфери към други лица	0652								
Общо за група V:	0659	7	30					7	30
I. Разходи за активи, капитализирани в отчетна група "ДСД"	0660		10					7	30
II. Корективи за разходи и придобиване на активи	0670						(26)		(16)
в т.ч. Коректив за придобиване по стопански начин	0679	(42)	(22)					(42)	(22)
Общо за раздел "Б":	0699	4 363	21 925	413	2 268			(42)	(22)
Г. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ						6	(4)	4 782	24 189
Касови трансфери между бюджетни организации (нето)	0681	1 853	23 351						
Приписани трансфери между бюджетни организации (нето)	0682			11	2 603			1 864	25 954
Общо за раздел "В":	0680	1 853	23 351	11	2 603			1 864	25 954
РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВИ ОПЕРАЦИИ									
Нето-резултат от продажби на финансови активи	0761								
Курсови разлики от валутни операции (нето)	0762	(7)	(14)					(7)	(14)
Общо за раздел "Г":	0760	(7)	(14)					(7)	(14)
ПРЕОЦЕНКИ И ДРУГИ СЪБИТИЯ								(7)	(14)
Прехвърлени нетни активи									
Прехвърлени нетни активи между бюджетни организации	0771	1	183	(0)	(36)	(0)	(1)		
Прехвърлени нетни активи от/за други предприятия	0772								146
Общо за група Г:	0770	1	183	(0)	(36)	(0)	(1)		146
Промяна в нетните активи от преоценки (нето)									146
Преоценки на нефинансови активи	0781		(619)						(619)
Преоценки на финансови активи	0782	(0)	(1)					(0)	(1)
Преоценки на пасиви	0783								
Общо за група II:	0780	(0)	(620)					(0)	(620)
Д. Прираст на нетните активи от други събития									
Прираст от конфискувани активи	0791								
Отписани задължения	0792								
Увеличение на нефинансови активи от други събития	0793	2	20			0	1	0	2
Увеличение на финансови активи от други събития	0794							2	20
Намаление на пасиви от други събития	0795								
Общо за група III:	0790	2	20			0	1	3	22
Намаление на нетните активи от други събития									
Отписани публични вземания	0691								
Отписани други вземания	0692								
Намаление на нефинансови активи от други събития	0693		202						
Намаление на финансови активи от други събития	0694						1		202
Увеличение на пасиви от други събития	0695								
Общо за група IV:	0690		202						
Общо за раздел "Д": (I. + II. + III - IV.)	0799	3	(619)	(0)	(36)	(0)	(1)	2	(655)
Промяна в нетните активи за периода	1000	1 181	9 715	(415)	236	(6)	4	760	9 956

Дата: 12.04.2023 г.

Главен счетоводител:

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

Фирмен подпис:

ф

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

ПОКАЗАТЕЛИ	ОДЖЕТ - ОТЧЕТ	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ
	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
(a)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+(3)+(5)	(8)=(2)+(4)+(6)
II. Плащания за придобиване на нефинансови дълготрайни активи								
1. Придобиване на земя	1 329	7 098		1			1 329	7 100
2. Придобиване на други дълготрайни материални активи		257						257
3. Придобиване на нематериални дълготрайни активи								
4. Нето-прираст на държавния резерв и изкупуване на земедел. продукция в т. ч. постъпления от реализация на държавния резерв (-)	1 329	7 356		1			1 329	7 357
Общо за група II. Плащания за на нефинансови дълготрайни активи								
III. Плащания за разходи за лихви								
1. Разходи за лихви по банкови заеми и държавни (общински) ценни книжа								
2. Разходи за лихви по други заеми и дългове								
Общо за група III. Плащания за разходи за лихви								
IV. Трансфери към домакинства	308	758	349	1 750			657	2 507
1. Осигурителни плащания и други текущи трансфери								
2. Капиталови трансфери към домакинства	308	758	349	1 750			657	2 507
Общо за група IV. Трансфери към домакинства								
V. Субсидии и капиталови трансфери								
1. Текущи субсидии и трансфери към други лица								
2. Капиталови трансфери към други лица								
Общо за група V. Субсидии и капиталови трансфери								
Б. ОБЩО РАЗХОДИ И ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	8 787	27 614	418	2 302			9 205	29 916
В. ТРАНСФЕРИ И БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ М/У БЮДЖ. ОРГАНИЗАЦИИ	1 853	23 351	11	2 603			1 864	25 954
1. Трансфери между бюджетни организации (нето)								
2. Временни безлихвени заеми между бюджетни организации (нето)	1 853	23 351	11	2 603			1 864	25 954
В. ОБЩО ТРАНСФЕРИ И ЗАЕМИ М/У БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ								
Г. Бюджетно салдо: Дефицит (-) / излишък (+) = (А.-Б.+В.)	(3 920)	4 905	(512)	331			(4 432)	5 235
Д. Финансиране на бюджетното салдо (Е. + Ж. + З. - И.)	3 920	(4 905)	512	(331)	0		4 432	(5 235)
Е. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ								
I. Придобиване и реализиране на дялове, акции и участия								
1. Придобиване на дялове, акции и участия в предприятия (-)								
2. Постъпления от реализация и приватизация на дялове, акции и участия								
Общо за група I. Придобиване и реализиране на дялове, акции и участия								
II. Предоставени заеми, възмездна фин. помощ и активирани гаранции								
1. Предоставени заеми и възмездна финансова помощ (-)								
2. Получени погашения по предоставени заеми и възмездна фин. помощ (+)								
3. Плащания по активирани гаранции - главници по гарантирани заеми								
4. Възстановени суми по активирани гаранции - главници								
Общо за група II. Предоставени заеми, възмездна фин. помощ и гаранции								
III. Други операции с финансови активи								
1. Нето-операции с други ценни книжа и фин. активи (кеш-мениджмънт)	30	(21)					30	(21)
2. Други операции с финансови активи (нето)	30	(21)					30	(21)
Общо за група III. Други операции с финансови активи								
Е. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ	30	(21)					30	(21)

ПОКАЗАТЕЛИ	ОДЖЕТ - ОТЧЕТ	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за средства от Европейския съюз - ОТЧЕТ	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ
	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
(a)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+(3)+(5)	(8)=(2)+(4)+(6)
Ж. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ПАСИВИ								
I. Емитирани държавни (общински) ценни книжа								
1. Постъпления от емисии на държавни (общински) ценни книжа (+)								
2. Погашения по емисии на държавни (общински) ценни книжа (-)								
Общо за група I. Емитирани държавни (общински) ценни книжа								
II. Заеми от банки и други лица								
1. Получени банкови и други заеми (+)								
2. Погашения по получени банкови и други заеми (-)								
Общо за група II. Заеми от банки и други лица								
III. Финансиране чрез финансов лизинг и търговски кредит								
1. Получено финансиране по финансов лизинг и търговски кредит (+)								
2. Погашения по финансов лизинг и търговски кредит (-)								
Общо за група III. Финансиране чрез фин. лизинг и търговски кредит								
IV. Други операции с финансови пасиви								
1. Операции с чужди средства (нето)	0				(11)	73	(11)	73
2. Друго финансиране - операции с пасиви (нето)								
Общо за група IV. Други операции с финансови пасиви	0				(11)	73	(11)	73
Ж. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ПАСИВИ	0				(11)	73	(11)	73
З. НЕТО-РАЗЧЕТИ И ОПЕРАЦИИ								
1. Нето-операции за сметка на средства от Европейския съюз								
2. Операции за сметка на други бюджети, сметки и фондове	(512)	331	512	(331)				
3. Други нето-разчети и операции на бюджетни организации	(892)						(892)	
4. Разлики от закръгляния в хил. лв. (+/-)								
З. ОБЩО НЕТО-РАЗЧЕТИ И ДРУГИ ОПЕРАЦИИ	(1 404)	331	512	(331)			(892)	
И. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА								
1. Наличности на парични средства в началото на отчетния период	23 976	18 761			371	298	24 347	19 059
2. Преоценка на наличности в чуждестранна валута в края на отчетния период								
3. Наличности на парични средства в края на отчетния период	18 681	23 976			360	371	19 041	24 347
И. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА (З. - 1. - 2.)	(5 294)	5 215			(11)	73	(5 305)	5 287
К. ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ - АКРЕДИТИВНИ И ДРУГИ СМЕТКИ								
1. Наличности по кредитиви и други сметки в началото на периода								
2. Преоценка на кредитиви и други сметки в чужд. валута в края на периода								
3. Наличности по кредитиви и други сметки в края на периода								
К. ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ - АКРЕДИТИВНИ И ДРУГИ СМЕТКИ (З.-1.-2.)								
Л. ИЗМЕНЕНИЕ НА ВСИЧКИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (И. + К.)	(5 294)	5 215			(11)	73	(5 305)	5 287

Дата: 07.04.2023 г.

ГЛ. СЧЕТОВОДУ

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

ВВМУ "Никола Йонков Вапцаров"

(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделение)

гр. Варна, ул. "Васил Друмев" 73

ЕИК/БУЛСТАТ

129 004 492

КОД ПО ЕБК

1 2 8 3

телефон:

Web-адрес

www.naval-acad.bg

e-mail

info@naval-acad.bg

БА Л А Н С на

ВВМУ "Никола Йонков Вапцаров"

към 31 март 2023 г.

/с борен/ (в хил. лева)

Актив

Актив

Раздели, групи, статии	Код	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ"		IV. ВСИЧКО	
		Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8
А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ									
I. Дълготрайни материални активи									
1. Сгради	0011	15 745	15 835					15 745	15 835
2. Компютри, транспортни средства, оборудване	0012	15 320	15 640					15 320	15 640
3. Стопански инвентар и други ДМА	0013	424	423			419	425	843	848
4. Д М А в процес на придобиване	0014	5 062	4 084					5 062	4 084
5. Инфраструктурни обекти	0015								
6. Активи с историческа и художествена стойност и книги	0016					223	223	223	223
7. Земи, гори и трайни насаждения	0017	13 173	13 173			1 728	1 728	14 901	14 901
Общо за група I:	0010	49 725	49 155			2 369	2 375	52 094	51 530
II. Нематериални дълготрайни активи	0020	886	960					886	960
III. Краткотрайни материални активи									
1. Материали, продукция, стоки, незавършено производство	0031	3 612	2 953					3 612	2 953
2. Други краткотрайни материални активи	0032								
Общо за група III:	0030	3 612	2 953					3 612	2 953
Общо за раздел "А":	0100	54 222	53 069			2 369	2 375	56 592	55 444
Б. ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
I. Дялове, акции и други ценни книжа									
1. Дялове и акции	0051								
2. Държавни/общински ценни книжа	0052								
3. Облигации и други ценни книжа	0053								
Общо за група I:	0050								
II. Вземания от заеми									
1. Дългосрочни вземания по заеми	0061								
2. Краткосрочни вземания по заеми	0062								
Общо за група II:	0060								
III. Други вземания									
1. Публични вземания - данъци, вноски, такси, санкции и лихви	0071								
2. Вземания от клиенти	0072	11	26					11	26
3. Предоставени аванси	0073	187	156					187	156
4. Подотчетни лица	0074	202	120		1			203	120
5. Вземания по заеми между бюджетни организации	0075								
6. Други вземания	0076	992	81	2 021	2 534			3 013	2 614
Общо за група III:	0070	1 392	383	2 022	2 534			3 414	2 917
IV. Парични средства									
1. Парични средства в брой	0081								
2. Парични средства в банкови сметки	0082	18 681	23 976			360	371	19 041	24 347
Общо за група IV:	0080	18 681	23 976			360	371	19 041	24 347
Общо за раздел "Б":	0200	20 074	24 359	2 022	2 534	360	371	22 455	27 264
Сума на актива	0300	74 296	77 428	2 022	2 534	2 729	2 746	79 047	82 707

ВВМУ "Никола Йонков Вапцаров"

(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделение)

гр. Варна, ул. "Васил Друмев" 73

БИК/БУЛСТАТ

129 004 492

КОД ПО ЕБК

1 2 8 3

телефон:

Web-адрес

www.naval-acad.bg

e-mail

info@naval-acad.bg

БАЛАНС на

ВВМУ "Никола Йонков Вапцаров"

към 31 март 2023 г.

/сборен/ (в хил. лева)

Пасив

Пасив

Раздели, групи, статии	Код	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕД- СТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ"		IV. ВСИЧКО	
		Текуща година	Преходна година (към 31 декември)	Текуща година	Преходна година (към 31 декември)	Текуща година	Преходна година (към 31 декември)	Текуща година	Преходна година (към 31 декември)
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8
А. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ									
1. Разполагаме капитал	0401	27 366	27 366			0	0	27 366	27 366
2. Акумулирано изменение на нетните активи от минали години	0402	42 944	33 228	2 433	2 197	2 375	2 371	47 752	37 797
3. Изменение на нетните активи за периода	0403	1 181	9 715	(415)	236	(6)	4	760	9 956
Общо за раздел "А":	0400	71 491	70 310	2 018	2 433	2 369	2 375	75 879	75 119
Б. ПАСИВИ И ОТСРОЧЕНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ									
I. Дългосрочни задължения									
1. Дългосрочни задължения по емисии на ценни книжа	0511								
2. Дългосрочни задължения по получени заеми	0512								
3. Други дългоср. задължения - финансов лизинг и търг. кредит	0513								
Общо за група I:	0510								
II. Краткосрочни задължения									
1. Краткоср. задължения по заеми и емисии на ценни книжа	0521								
2. Задължения към доставчици	0522	303	1 906					303	1 906
3. Получени аванси	0523	421	974					421	974
4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии, субсидии	0524	29	26	4	5			33	30
5. Задължения за данъци, мита и такси	0525	30	52					30	52
6. Задължения за вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО	0526								
7. Задължения към персонала	0527		151		4				155
8. Задължения по заеми между бюджетни организации	0528								
9. Други краткосрочни задължения	0529	2 021	2 538			360	371	2 381	2 909
Общо за група II:	0520	2 805	5 646	4	9	360	371	3 169	6 026
III. Провизии и отсрочени постъпления									
1. Провизии за задължения	0531		1 428						1 428
2. Отсрочени помощи, дарения и трансфери	0532		43		91				134
Общо за група III:	0530		1 471		91				1 563
Общо за раздел "Б":	0500	2 805	7 117	4	100	360	371	3 169	7 588
Сума на пасива	0600	74 296	77 428	2 022	2 534	2 729	2 746	79 047	82 707

Дата: 12.04.2023 г.

Главен счетоводител

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

Икарлов



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 01.01.2023 - 31.03.2023 г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на ВВМУ “Н. Й. Вапцаров” към 31.03.2023 година е изготвен на основание Указ 312/30.12.2022 год. за приемане на Закона за прилагане на разпоредби за Закона за държавния бюджет за 2022 год., Закона за бюджет на ДОО за 2022 год. и Закона за бюджет на НЗОК за 2022 година, обнародван в ДВ брой 104/30.12.2022 год. 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 № 02/28.03.2023 г. на МФ относно съставяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от ЕС и на сметките за чужди средства, както и указанията № 21-26-17/31.03.2023 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

A. По формирането на бюджета на ВВМУ “Н. Й. Вапцаров”

През отчетния период финансовото осигуряване на ВВМУ “Н. Й. Вапцаров” се извърши в съответствие с Указ 312/30.12.2022 год. за приемане на Закона за прилагане на разпоредби за Закона за държавния бюджет за 2022 год., Закона за бюджет на ДОО за 2022 год. и Закона за бюджет на НЗОК за 2022 година, обнародван в ДВ брой 104/30.12.2022 год., указанията № 21-26-17/31.03.2023 г., дадени от Дирекция “Финанси” при Министерство на отбраната.

- субсидия от републиканския бюджет § 32 30 9 292 700 лв.;

Уточнения бюджет в частта разходи към 31.03.2023 година е 9 292 700 лв.

За периода ВВМУ “Н. Й. Вапцаров” е получило трансфери в размер на 1 857 591,79 лв, отчетени по параграфи, както следва:

- по § 32 30 – получен трансфер от ДБ в размер на 537 180,00 лв.;
- по § 69-00 - трансфери за поети осигурителни вноски в размер на 1 277 924,29 лв.;
- по § 61-01 – получен трансфер от АУ Пловдив – 42 487,50 лв.;

- по § 63-01 са получени трансфери в размер на 6 550,00 лв. по проект „Студентски практики“.

Предоставените трансфери между бюджета и сметки за средства от ЕС /нето/ са отчетени по § 62-02 в размер на / - 4 692,95 лв./

Б. По изпълнението на бюджета на ВВМУ “Н. Й. Вапцаров”

1. Собствени приходи

През отчетния период размера на постъпилите приходи е **3 013 708,80 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	197 630.05 лв.;
- такси обучение и квалификационни курсове § 24 043	2 590 934.79 лв.;
- приходи от наеми § 24 05	321 550.81 лв.;
- приходи от лихви по § 24 08	1.83 лв.;
- други приходи § 36 00	/- 6 441.22 лв. /;
- внесен ДДС § 37 01	/- 50 617.30 лв. /;
- внесен данък върху приходите от стопанска дейност § 37 02	/- 39 350.16 лв. /

Размерът на собствените приходи е намален, спрямо същия период на 2022 година с 86 554,26 лв. Разликата е в приходите от такси обучение и платения в повече данък върху приходите от стопанска дейност.

2. Бюджетни разходи

Общият размер на разходите в отчета за касовото изпълнение на бюджета на ВВМУ “Н. Й. Вапцаров” към 31.03.2023 г. е в размер на 8 786 908,23 лв. Разходите са се увеличили, спрямо същия период на 2022 година със 3 273 334,49 лв. Увеличени са разходите за заплати на персонала, на текущата издръжка, вследствие на завишените цени на вода, ел. енергия и газ. Разхода за гориво и масла е завишен с направения такъв за осигуряване на експедицията от „полнос до полнос“ с НИК 421 „Св. Св. Кирил и Методий“. Разходите за стипендии и капиталови вложения също имат завишение с 201 0820 лв.

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 4 011 677,75 лв.

Това са 46 % от общия размер на разходите. Разходите по параграфи са както следва:

1. § 01 00 – Заплати и възнаграждения на личния състав – 1 857 25.48 лв., представляващи 21 % от общия размер на разходите .На основание заповед на Началника на ВВМУ № ОС -45/20.02.2023 год. и № ОС -68/15.03.2023 год. са изплатени парични награди за персонал в размер на 3 500,00лв. Средната работна заплата по категории персонал за периода е както следва:

- военнослужещи	-	2 396,60 лв.;
- цивилни служители	-	2 136,17 лв.

2. § 02 00 – Други възнаграждения и плащания към персонала в размер на 1 269 548,56лв. което е 14 % от общия размер на разходите.

2.1. По § 02 011 са изплатени заплати в размер на 69 345,63лв. за 18 цивилни служители по утвърдено разписание на длъжностите /РД/ при средно месечно възнаграждение в размер на 1 284,18 лв.

2.2. По § 02 012 са изплатени възнаграждения в размер на 232 106,34 лв. за 41 цивилни служители по спомагателно длъжностно разписание /СДР/ при средно месечно възнаграждение в размер на 1 887,04 лв.

2.3. По § 02 013 са изплатени на 4 цивилни служители 800,00 лв., съгласно заповеди на Началника на ВВМУ № ОС-45/20.02.23 г.,

2.4. През периода са отчетени хонорари в размер на 561 433,12лв., изплатени за лица наети по граждански договори, на хонорувани преподаватели и хонорари за проведени

квалификационни курсове. Изплатени са 1653бр. хонорарни сметки – средно възнаграждение 339,65 лева.

2.5. Изплатените суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение са в размер на 367 136,16 лв. или 4,2 % от общия размер на извършените разходи в това число:

- по § 02 051 – пътни пари на 33 цивилни служители и техните семейства по време на отпуск за 2 560,00 лв.;

- по § 02 052 - пътни пари на 21 военнослужещи и техните семейства при платен годишен отпуск за 3 420,00 лв.;

- по § 02 0532 – обезщетения на 1 военнослужещи по чл.227, ал.5 от ЗОВС – 700,00 лв.;

- по § 02 0533 - средства за облекло на 158 цивилни служители в размер на 53 859,16 лв., съгласно заповед на министъра на отбраната и КТД.;

- по § 02 0534 – изплатени средства за облекло на 59 служители по РД и СДР в размер на 20 613,54 лв.;

- по § 02 055 - изплатени компенсационни суми за ползване на жилища в размер на 6 025,00 лв. на 15 военнослужещи и цивилни служители;

- по § 02 056 изплатена легова равностойност за храна на военнослужещи, цивилни служители, служители по РД и служители по СДР, съгласно МЗ ОХ-73/25.01.2022, изменена с ОХ-664/12.07.2022 г., за средно списъчен брой 275 военнослужещи и цивилни служители на стойност 162 583,25 лв., 59 цивилни служители по РД и СДР –36 247,29 лв. и изплатена храна към възнаграждението на персонала при занятия, учения и др. в размер на 78 675,16 лв.;

2.6. Изплатени са обезщетения на персонала, съгласно член 220, 222, 224 и 331 от КТ на 3 цивилни служители в размер на 12 717,07 лв., на 1 военнослужещи по чл. 227 от ЗОВСРБ в размер на 5 987,94лв. и на 1 военнослужещи по чл. 164, чл.172, ал.1 и чл. 199 от ЗОВСРБ - 7 418,44 лв.;

2.7. Съгласно член 33, алинея 1 от ПМС 334 от 29.12.2010 год. и член 40, ал.5 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 12 603,86 лв., в т.ч.:

- за военнослужещи – 3 876,00лв.;

- за цивилни служители по основен щат, по РД и по СДР – 8 727,86 лв.

3. Начислените осигурителни вноски за сметка на осигурителя са в размер на 884 876,71 лв., което представлява 10,07 % от общия размер на извършените разходи към 31.12.2022 година и се разпределят както следва:

- § 05 51 – Осигурителни вноски за ДОО – 671 504,87 лв.;

- § 05 60 – Здравно-осигурителни вноски – 138 382,48 лв.;

- § 05 80 – Вноски за допълнително задължително осигуряване в размер на 74 989,36 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 2023 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 31.03.2023 година ВВМУ има начислени осигурителни вноски и данък върху доходите на физическите лица в размер на 1 277 924,29 лв., отчетени по § 69-00, от които за европейски програми и проекти са отчетени по § 69-08 – 12 516,95 лв.

➤ **„Разходи за текуща издръжка“**

Разходите за текуща издръжка към 31.03.2023 г. са размер на 3 118 765,83 лв., които са 35,49 % от общия размер на разходите. В сравнение със същия период на предходната година се наблюдава увеличение в размер на 2 287 905,19 лв.

По параграфи те се разпределят, както следва:

- Храна § 10-11 – 194 574,39 лв. Сумата е изплатена за храна и режимни 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 86,20 лв. курсанти .
- Постелен инвентар и облекло § 10-13 – 4 017,67 лв. Разхода е извършен за закупуване на облекло за безопасни условия на труд за курсанти и военнослужещи.
- Учебни и научно-изследователски разходи по § 10-14 са в размер на 4 239,72 лв., което е 0,05 % от общия размер на разходите.
- Разходите за материали по § 10-15 са 178 500,62 лв., което е 5,72 % от общия размер на разходите за издръжка. 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 2 317 282,47 лв. Същите са се увеличили спрямо същия период на 2022 година с 743 % тъй като тук е посочено зареждането с гориво на НИК 421 :
 - вода – 35 710,40 лв.;
 - ел. енергия – 149 382,81 лв.;
 - горива и смазочни материали – 1 921 213,63 лв.;
 - газ – 210 975,63 лв.
- Разходи за външни услуги § 10-20 – 151 350,53 лв., в т.ч.:
 - разходи за наеми – 1 534,46 лв.;
 - разходи за транспортни услуги – 483,94 лв.;
 - телекомуникационни и пощенски услуги – 22 086,00 лв.;
 - за квалификация и преквалификация на персонала – 12 362,79 лв.;
 - разходи за поддръжка на софтуер – 21 100,69 лв.;
 - поддръжка и ремонт на хардуер – 698,40 лв.;
 - абонаментно поддържане на техниката – 14 159,28 лв.;
 - разходи за пране и химическо чистене – 2 316,98 лв.;
 - за други ползвани външни услуги – 76 607,99 лв.
- Текущ ремонт § 10-30 – 29 674,96 лв. за ремонт на битов корпус за курсанти, кабинети, подмяна стъкла, циклене на паркет и др., и текущ ремонт на движимо имущество /МПС/.
- § 10-51 – командировки в страната за 11 592,45 лв. изплатени, съгласно Наредба за командировките в страната, част от тях са свързани с кандидатстудентската кампания.;
- § 10-52 – командировки в чужбина – 116 254,63 лв. ,като по голямата част от тях за екипажа на НИК 421.
- Разходи за застраховки § 10-62 – 109 348,59 лв. ,също по голямата част от тях са за НИК 421.
- Разходи за финансови услуги § 10-69 – 477,08 лв.;
- Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски § 10-92 – 1 257,58 лв. - за неустойки към ОВЕРГАЗ МРЕЖИ ;
- Други разходи § 10-98 – 109,04 лв., от тях: съгл. заповед ОХ-22/06.01.23 г. за представителни разходи .
- § 19-00 – 12 166,44 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 649,22 лв.;
- § 40-00 „Стипендии“– в размер на 305 331,59 лв., от тях 248 626,59 лв. изплатени, съгласно Заповед № ОХ-1138/06.12.2022 г. за изменение и допълнение на Заповед № ОХ-159/26.02.2021 год.за обучение и съгл. заповед на Началника на ВВМУ “Н. Й. Вапцаров”; за отличен успех и социални стипендии на курсанти и студенти изплатени 53 825,00 лв. и 2 880,00 лв. - изпл.съгл. ПМС 103.
- По § 42-19 са изплатени 2 500,00 лв., за материално подпомагане на военни и цивилни служители от МО и 300,00 лв. за еднократна помощ на студент от Украйна. -2 800 лв.

- Разходи за членски внос по § 46-00 – за 6 930,00 лв. изплатени на ТО на НТС, Сдружение национална изследователска мрежа и др., съгласно разшифровката към отчета.

➤ **„Придобиване на нефинансови активи“**

- § 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ – 515 226,00 лв., показани по видове в разшифровката към отчета.;

- § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“ – 814 010,62 лв., показани по видове и подпараграфи в разшифровката към отчета.;

Придобитите към 31.03.2023 година нефинансови дълготрайни активи са в размер на 1 329 236,62 лв. и са с 55 171,50 лв. повече в сравнение със същия период на 2022 година.

3. Анализ на образователната дейност

Към 31.03.2023 година в училището се обучават 272 курсанти, 3 092 студенти, 28 докторанти общо 3 392 обучаеми или средногодишен приравнен брой учащи 2 899 бр. /посочен във форма БЗ/. Според статута си обучаемите се разпределят по следния начин:

- редовно обучение - държавна поръчка – ОКС “Бакалавър” 1 930;
- задочно обучение - държавна поръчка – ОКС “Бакалавър” 280;
- държавна поръчка в ОКС ”Магистър” – 291;
- платено обучение в ОКС ”Магистър” - 50;
- платено обучение – редовно ОКС “Бакалавър” 45;
- платено обучение – задочно ОКС “Бакалавър” 38;
- платено чуждоезиково обучение в ОКС „Бакалавър“ 394;
- платено чуждоезиково обучение в ОКС „Магистър“ 23;
- обучаеми приети по реда на ПМС 103/1993 г. 19;
- държавна поръчка чуждоезиково обучение 12;
- докторанти - 28;

Курсантите се обучават в образователно-квалификационна степен “бакалавър” на специалността „Организация и управление на военни формирования на тактическо ниво“ в 7 специализации - „Корабоводене за ВМС“, КММ за ВМС, ВМКРТС, „Военноморска логистика“, „Мехатроника“, „Медицинско осигуряване на ВС“, „Кибероперации“ и по гражданска специалност “Корабоводене”, КММ, 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”, ”Корабни машини и механизми”, „Мениджмънт на пасажерските кораби“, „Национална и регионална морска сигурност“, „Киберсигурност“, “Електрообзавеждане на кораба”, “Експлоатация на флота и пристанищата”, “Мениджмънт на водния транспорт”, „Логистика“, ИКТМИ, ИКТ, а в образователно-квалификационна степен “магистър” - “Корабоводене”, ”Корабни машини и механизми”, “Електрообзавеждане на кораба”, “Управление на пристанищата”, „Информационни и комуникационни технологии“, “Мениджмънт на националната сигурност“, “Мениджмънт на водния транспорт“, „Киберсигурност“ „Логистика“ и „Корабни комуникационни и навигационни системи“. Всички специалности са насочени за подготовка на кадри за гражданското корабоплаване, морската индустрия, сектора за национална сигурност и информационните технологии. 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 31.03.2023 г.:

- По бюджетна сметка в БНБ – 18 681 290,06 лв.;
- По набирателна сметка – 359 805,76 лв.;
- По каса – 0,00 лв.

В остатъка по левовата сметка се намират неизразходваните суми по Оперативни програми и проекти на обща стойност 2 021 465,25 лв., както следва:

- по програма ЕРАЗЪМ + 21/23 КД-131 – 516 478,01 лв.;
 - по програма ЕРАЗЪМ + 22/24 КД-131 – 1 141 021,86 лв.;
 - по програма ЕРАЗЪМ + 20/22 КД-107 – 6 991,96 лв.;
 - по програма ЕРАЗЪМ + 22/24 КД-171 – 25 748,48 лв.;
 - по проект SEA MENTORS – 25 725,13 лв.;
 - по проект MINE EMI – 2 334,41 лв.;
 - по проект SHE FOR SEA – 22 753,34 лв.;
 - по проект UMTMS – 15 712,65 лв.;
 - по проект MARS NET – 28 600,01 лв.;
 - CUIIS – 153 131,26 лв.;
 - по проект ISOL-MET – 7 585,71 лв.;
 - по проект КВАЗАР - 41,23 лв.;
 - по проект ENDORSEME – ERASMUS KA 102 – 55 534,27 лв.;
 - по проект FAST – 3 937,35 лв.;
 - по проект „Студентски практики“ - ФАЗА 2 - 15 869,58 лв.
- и собствени средства в размер на 16 659 824,81 лв.

4. Анализ на начислените задължения и поети ангажименти към 31.12.2023 година

Информацията от ВВМУ „Н. Й. Вапцаров“ за измененията в начислените задължения и поетите ангажименти, както и за изпълнение на утвърдените със ЗДБРБ за 2023 г. максимални ангажименти за разходи и информация за измененията в отчетените задължения и за утвърдените максимални размери на задълженията към доставчици към 31.03.2023 година, включва начислените фактури за материали и услуги към доставчици от страната и чужбина и поетите ангажименти за разходи към 31.03.2023 година по сключени договори.

Общият размер на задълженията към доставчици в страната към 31.03.2023 година е 302 748,87 лв. ВВМУ има начислени, но неизплатени задължения за изплащане на стипендии към студенти в размер на 27 750,00 лв., 1 500,00 лв. задължение по § 42-19 „Други текущи трансфери за домакинства“.

Задълженията към доставчиците са вследствие на получени фактури за разходи извършени през месец март 2023 г. и платими през следващия месец. В сравнение със същия период на 2022 година задълженията към доставчици са с 216 404,74 лв. повече. За погасяване на същите има осигурени средства.

Към 31.03.2023 г. ВВМУ „Н. Й. Вапцаров“ има просрочени вземания отчетени по сметка 9919 „Други просрочени вземания“ в размер на 70 358,33 лв., ръководството е взело необходимите мерки за тяхното своевременно събиране.

Стойността на поетите ангажименти към края на отчетния период е 3 402 527,60 лв. В сравнение със същия период на 2022 г. стойността на поетите ангажименти е със 7 666 815,46 лв. по-малко в следствие на изпълнени ангажименти по договори за хранене на курсанти, за придобиване на ДМА, за ел. енергия, вода и газ. Средствата за всички сключени договори са осигурени от собствени приходи и преходен остатък.

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

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

Към 31.03.2023 г. са получени трансфери по проект „Студентски практики“ отчетени по § 63-01 в размер на **6 550,00** лв.:

Сумата в размер на **342,88** лв., отчетена по § 62-01 представлява изразходвани средства за сметка на бюджета на училището.

Извършените разходи за периода в размер на **18 396,76** лв. са отразени по следните параграфи:

§ 02-01 „Други възнаграждения и плащания на персонала нает по трудови правоотношения“ – 9 205,80 лв.;

§ 02-02 „Други възнаграждения и плащания на персонала по извънтрудови правоотношения“ – 2 467,20 лв.;

§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ – 1 067,83 лв.;

§ 05-60 „Здравно-осигурителни вноски от работодатели“ – 443,08 лв.;

§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели“ – 249,65 лв.;

§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 735,20 лв.;

§ 10-62 „Разходи за застраховки“ – 28,00 лв.;

§ 40-00 „Стипендии“ – 4 200,00 лв.;

Към 31.03.2023 г. ВВМУ „Н. Й. Вапцаров“ няма начислени задължения към доставчици. Начислени са задължения към студенти за изплащане на стипендии за месец март по проект „Студентски практики“ в размер на 1 800,00 лв.

Наличните ангажименти за разходи са в размер на 206,50 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 – 4 004,42 лв. е показана в § 69-08 „Корективен трансфер за поети осигурителни вноски“ със знак ”минус”.

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

ВВМУ „Никола Йонков Вапцаров“ има сключени договори по програмите: ЕРАЗЪМ + КД-1, ЕРАЗЪМ + КД -2. Получените средства за тях са в следните размери:

- по § 46 10 /– 104 878,75 лв./

Сумата в размер на **4 350,07** лв. отчетена по § 62-01 представлява изразходвани средства за сметка на бюджета на училището.

Общият размер на разходите е **400 047,50** лв., разпределени по параграфи както следва:

- § 02-02 – 47 596,66 лв.;

- § 05-51 – 1 522,45 лв.;

- § 05-60 – 899,04 лв.;

- § 05-80 – 518,66 лв.;
- § 10-11 - 288,00 лв.;
- § 10-15 – 1 901,06 лв.;
- § 10-51 – 2 700,14 лв.;
- § 42-17 – 344 621,49 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 – 8 512,53 лв. е показана в § 69-08 „Корективен трансфер за поети осигурителни вноски” със знак ”минус”.

Към 31.03.2023 г. ВВМУ „Н. Й. Вапцаров“ няма налични задължения към доставчици. Налично е задължение за изплащане на грант в размер на 2 200,31 лв. по § 42 17. Поетите ангажименти за разходи са в размер на 15 984,00 лв. отчетени по § 10-20.

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 общезитие.

Към 31.03.2023 година салдото по сметката е 359 805,76 лева.

Отчета към 31.03.2023 година на ВВМУ „Н. Й. Вапцаров“ представя информацията относно състоянието и изменението на активите, пасивите, приходите и разходите към 31.03.2023 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, очергани са приоритетите при разходването и са взети мерки за недопускане на нарушения на финансовата и лимитната дисциплина.

НАЧАЛНИК НА ВВМУ “Н.Й.ВАПЦАРОВ”.

флотилен адмирал проф. д

НАЧАЛНИК ОТДЕЛ „ФИНАНСИ“

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

Медникаров/

ва/

