

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**ОТНОСНО : Отчет за касовото изпълнение на бюджета на
Администрация на президента към
31.12.2024 година**

На основание чл.133, ал.5 и чл.167 от Закона за публичните финанси и в съответствие с указанията, дадени с ДДС №07/16.12.2024 г. на Министерство на финансите е изготвен годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на Администрацията на президента (АП) , както и оборотните ведомости към 31.12.2024 г.

Към 31.12.2024 г. са администрирани приходи общо в размер на **127 090,02 лв.**, както следва:

§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция” са в размер на 82,80 лв., представляващи материали за фризьорски услуги.

§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество” са реализирани приходи в размер на 21 352,32 лв. от отдадени под наем ведомствени апартаменти на служители на Администрацията.

§ 36-00 „Други приходи“ – сумата е 4 700,58 лв., формирана от §§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“ (-) 399,42 лв. , §§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДА “ в размер на 3 000 лв. и §§ 36-12 „Получени други застрахователни обезщетения“ в размер на 2 100 лв.

§ 37-02 „Внесен данък в/у приходите от стопанска дейност на бюджетни предприятия“ е внесен данък върху приходите от стопанска дейност в размер на (-) 640,56 лв.

§ 45-01 „Помощи, дарения и др. безвъзмездно получени суми от страната“ – постъпили са дарения за инициативата на президента „Да подкрепим една мечта“ в размер на 101 594,88 лв.

Общо извършените разходи по бюджета на Администрацията на президента към 31.12.2024 г. са в размер на **10 119 121,86 лв.** при уточнен годишен план 10 147 780 лв. , което представлява 99, 72 % изпълнение.

Отчетените разходи по параграфи са, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ са отчетени 6 476 221,34 лв., които включват

заплатите на щатния персонал, на президента и вицепрезидента и сътрудниците на президентите /в периода 1990-2016 г./.

Разходите са извършени в съответствие с нормативната уредба за заплатите в бюджетните организации и дейности.

§ 02-00 “ Други възнаграждения и плащания за персонала“ са изразходвани средства в размер на 725 986,40 лв.

По подпараграфи от ЕБК, отчетените разходи към 31.12.2024 г. са, както следва:

Разходите по §§ 02-01 “За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ са в размер на 541 155,27 лв., от които разходите за извънщатния персонал са в размер на 203 880,27 лв. Средствата, изплатени за президентите /в периода 1997 г. - 2016 г./ са в размер на 337 275,00 лв.

Разходите по §§ 02-02 “Други възнаграждения за персонала по извънтрудови правоотношения“ са в размер на 23 120 лв. за изплатени суми по граждански договори.

По §§ 02-05 “Изплатени суми за СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение” са изплатени 54 256,30 лв.

По §§ 02-08 “Обезщетения с характер на възнаграждение” са изплатени 79 088,88 лв. за обезщетения на служители от Администрация на президента.

По §§ 02-09 “Други възнаграждения и плащания“ са изплатени средства в размер на 28 365,95 лв. за болнични за сметка на работодателя.

За цитираните разходи по §02-00 “ Други възнаграждения и плащания за персонала“ е приложена разшифровка.

По § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодателя“ са платени общо 928 554,55 лв. Отчетените разходи са свързани с разходите по § 01-00 и § 02-00 по нормативи, определени със ЗБДОО и КСО и са както следва:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодателя за ДОО“ – 567 080,95 лв.;

§§ 05-60 „Здравно-осигурителни вноски от работодателя“ – 243 391,78 лв.;

§§ 05-80 „ДЗПО за сметка на работодателя“ – 118 081,82 лв.

Разходите за издръжка включват материали, вода, горива и енергия, разходи за външни услуги, в т. ч. по сключени договори за доставки и услуги, в т. ч. за канцеларски материали; тонери и консумативи; печатни материали; ордени и медали; протоколни подаръци и цветя; посрещане на

гости; сграден фонд; за поддръжка на софтуер и хардуер; резервни части; офис обзавеждане; други материали, необходими за осигуряване на нормалния процес на работа в администрацията; разходи за транспортни, телекомуникационни и пощенски услуги; абонамент за вестници и списания; за квалификация и преквалификация на персонала; текущи ремонти; краткосрочни командировки в чужбина; командировки в страната и др. разходи, свързани с дейността на Администрация на президента. Най-съществен е делът на разходите за краткосрочни командировки в чужбина, включващи изпълнението на външнополитическата програма на президента и вицепрезидента на страната. Разходите включват изпълнени полети с Държавния авиационен оператор, закупуване на самолетни билети, дневни, квартирни. Съществени са и разходите за посрещане на гости, вкл. организиране на официални и работни закуски, обеда и вечери, организиране на коктейли и приеми, нощувки, протоколни подаръци при осъществяване на официални и работни посещения в страната на чужди държавни глави и придружаващи делегации. Към текущите разходи са включени и разходите за данък сгради, както застраховките при осъществяване на пътувания в чужбина.

Извършените разходи към 31.12.2024 г. по §10-00 "Издръжка" са в размер на 1 655 845,29 лв. Разпределението по подпараграфи, е както следва:

§§ 10-12 „Медикаменти“ – 120,92 лв.;

§§ 10-13 „Постелен инвентар и работно облекло“ – 29 303,40 лв.;

§§ 10-15 „Материали“ – 153 235,38 лв., изразходвани за закупуване на канцеларски и хигиенни материали, за консумативи за офис техника, оборудване под прага на същественост за дълготраен материален актив и др.;

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ – 269 405,41 лв., разходвани за осигуряване нормалната дейност на администрацията;

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 339 739,45 лв., изразходвани за телекомуникационни, пощенски и куриерски услуги, транспортни разходи, абонамент и поддръжка на софтуер и хардуер, квалификация и преквалификация на персонала и други външни услуги;

§§ 10-30 „Разходи за текущ ремонт“ – 59 102,43 лв., отчетени средства за текущ ремонт на сградния фонд;

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 30 492,15 лв.;

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 406 450,66 лв. По този параграф са отчетени разходите на АП по наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина;

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ – 9 055,38 лв. По параграфа са отчетени застраховки на движимо и недвижимо имущество и застраховки на служителите при изпълнение на задачи по време на командировките в чужбина;

§§ 10-69 „Други финансови услуги“ – 95,57 лв. Сумата е банкова такса.

§§ 10-98 „Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи“ – 358 844,54 лв. Отчетените разходи по параграфа са за закупуване на покани и визитки, сувенири, ордени, снимки, цветя, протоколни по кабинети, разходи за посрещане на гости и разходи за организиране на абитуриентския бал на деца в неравностойно положение.

По § 19-00 „Платени данъци, такси и адм. санкции“ е разходвана сумата от 51 750,88 лв., за изплащане на данък сгради и такса смет на ведомствени жилища и административната сграда и платени такси за предоставяне на услуги от държавни институции.

По §42-00 „Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата“ са разходвани средства в размер на 83 780,00 лв. за еднократна финансова помощ по инициативата „Подкрепи една мечта“.

Отчетените капиталови разходи са общо в размер на 196 983,40 лв., при уточнен годишен план 196 984 лв. По параграфи от ЕБК са както следва:

§51-00 „Основен ремонт на ДМА“ са в размер на 85 488,00 лв.;

§52-00 „Придобиване на ДМА“ са в размер на 111 495,40 лв.;

За капиталовите разходи е приложена разшифровка.

По § 61-00 „Трансфери между бюджети“:

(-) §§ 61-02 /-/ 762 190,54 лв., предоставени трансфери на „Държавен авиационен оператор“ за изпълнени полети и преминаване през ВИП „А“, заявени от Администрацията на президента.

По § 69-00 „Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци“ съгласно въведената система за централизирано разплащане на осигурителните вноски и данъци в бюджетните предприятия, към



31.12.2024 г. са отчетени разходи по § 69-09 „Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци /-/ “ в размер на /-/ 2 202 956,09 лв., в съответствие с т.15 от ДДС 07/16.12.2024 г.

Администрация на президента не води и не отчита администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС.

В левовата сметка за чужди средства на АП в Централно управление на БНБ се съхраняват гаранции за участие в проведените процедури по Закона за обществените поръчки. Салдото по тази сметка към 31.12.2024 г. е в размер 26 829,33 лв.

Уточненият план на разходите в областта на електронното управление и за използваните информационни и комуникационни технологии към 31.12.2024 г. е **146 205 лв.**, разпределени както следва:

за „Текущи разходи в областта на ЕУ и за използваните ИКТ“ - 48 430 лв.

за „Капиталови разходи в областта на ЕУ и за използваните ИКТ“ - 97 775 лв.

Отчетът на разходите в областта на електронното управление и за използваните информационни и комуникационни технологии към 31.12.2024 г. е **138 926 лв.**, в т.ч.:

за „Текущи разходи в областта на ЕУ и за използваните ИКТ“ в размер на 41 151 лв.

за „Капиталови разходи в областта на ЕУ и за използваните ИКТ“ в размер на 97 775 лв.

Утвърдените със Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. разходи на Администрация на президента са в размер на 10 720 800 лв.

Извършените корекции по бюджета на АП за отчетния период са, както следва:

На основание чл.110, ал.4 от Закона за публичните финанси, чл.6, ал.3 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г., в съответствие с изискванията на т.7.4 от Раздел X от Указания ДР №1/13.02.2024 г. на Министерство на финансите, относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2024 г., във връзка с изпълнени полети от Държавния авиационен оператор и преминаване през ВИП А, заявени от Администрацията на президента, са извършени корекции, с които се намаляват разходите, бюджетните взаимоотношения, намаляват се

максималните размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. с 762 190 лв.

Намаляват се максималните размери на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г.

На основание чл.110, ал.1 и 10 от Закона за публичните финанси, чл.6, ал.3 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г., в съответствие с изискванията на т.7.1 от Раздел X от Указания ДР №1/13.02.2024 г. на Министерство на финансите, относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2024 г., във връзка с постъпили през настоящата година приходи от застрахователни обезщетения е извършена промяна по бюджета на Администрация на президента, с която се увеличават приходите, разходите, максималните размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. и максималния размер на новите задължения, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. със сумата от 2 100 лв.

На основание чл.110, ал.1 и 10 от Закона за публичните финанси, чл.6, ал.3 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г., в съответствие с изискванията на т.7.1 от Раздел X от Указания ДР №1/13.02.2024 г. на Министерство на финансите, относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2024 г., във връзка с постъпили през настоящата година приходи от застрахователни обезщетения е извършена промяна по бюджета на Администрация на президента, с която се увеличават приходите, капиталовите разходи, максималните размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. и максималния размер на новите задължения, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. със сумата от 3 000 лв.

На основание чл.109, ал.5 от Закона за публичните финанси, чл.6, ал.4 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г., чл.22 и чл.36 от ПМС № 253/ 18 юли 2024 г., с която се увеличават капиталовите разходи, бюджетните взаимоотношения и максималния размер на новите задължения, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. със сумата от 10 721 лв.

На основание чл.109, ал.5 от Закона за публичните финанси, чл.6, ал.4 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г., чл.2 и чл.35 от ПМС № 309/ от 3 септември 2024 г., с която се увеличават капиталовите разходи, бюджетните взаимоотношения и максималния размер на новите



задължения, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. със сумата от 71 754 лв.

На основание чл.110, ал.1 и ал.10 от Закона за публичните финанси, чл.6, ал.3 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г., в съответствие с изискванията на т.7.1 от Раздел X "Извършване на промени по реда на Закона за публичните финанси" от Указания ДР №1/13.02.2024 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2024 г. и във връзка с постъпили през настоящата година средства от дарения е извършена промяна по бюджета на Администрация на президента, с която се увеличават приходите, разходите, максималните размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. и максималния размер на новите задължения, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. със сумата от 101 595 лв.

На основание чл.112, ал.2 от Закона за публичните финанси, т.13 от Раздел X "Извършване на промени по реда на Закона за публичните финанси" от Указания ДР №1/13.02.2024 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2024 г., чл.79 от ЗДБРБ ЗА 2024 г. е извършена вътрешно компенсирана промяна по бюджета на Администрация на президента, с която се намаляват разходите „Платени данъци, такси и административни санкции“ и се увеличават разходите „Издръжка и други текущи разходи“, увеличават се максималните размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. и максималния размер на новите задължения, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. със сумата от 3 000 лв.

На основание чл.112, ал.2 от Закона за публичните финанси, т.13 от Раздел X "Извършване на промени по реда на Закона за публичните финанси" от Указания ДР №1/13.02.2024 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2024 г., чл.79 от ЗДБРБ ЗА 2024 г. са извършени вътрешно компенсирани промени по бюджета на Администрация на президента, с които се намаляват текущите разходи и се увеличават капиталовите разходи със сумата от 111 509 лв.

Корекциите са отразени по бюджета на Администрацията на президента.

Извършените промени не водят до промени в целевите стойности на показателите за изпълнение, в т.ч. на ключовите индикатори, съгласно



чл.6 от ПМС №13 от 29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г.

Със ЗДБРБ за 2024 г. по бюджета на АП са утвърдени: Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. в размер на 2 681 000 лв. и максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. в размер на 2 531 000 лв.

В резултат на извършените промени по бюджета на Администрацията на президента към 31.12.2024 г. показателите по уточнения план за ангажиментите за разходи се променят на 2 028 505 лв. и на новите задължения за разходи се променят на 1 960 980 лв.

Към 01.01.2024 г. в приложената справка за поетите ангажименти по бюджета са отразени налични ангажименти в размер на 599 551 лв.

Реализираните ангажименти са в размер на 1 936 609 лв., в т. ч. за „текущи разходи“ 1 655 845 лв., за „капиталови разходи“ в размер на 196 984 лв. и за „помощи и трансфери за домакинствата“ 83 780 лв.

Към 31.12.2024 г. са отчетени корекции в обема/стойността и анулирани/ канцелирани / ангажименти в размер на / -/208 769 лв.

Наличните ангажименти към 31.12.2024 г./крайното салдо на сметка 9200/ в група „Бюджет“ са в размер на 570 778 лв., представляващи ангажименти за текущи разходи.

Касовото изпълнение на бюджета на Администрацията на президента се осъществи в резултат на създадената организация за поддържане на добра финансова дисциплина и ефективно и ефикасно използване на предоставения бюджетен ресурс.