



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**ОТНОСНО : Отчет за касовото изпълнение на бюджета на
Администрация на президента към
31.12.2023 година**

На основание чл.133, ал.5 и чл.167 от Закона за публичните финанси и в съответствие с указанията, дадени с ДДС №08/ 21.12.2023 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) за 2023 г.

Към 31.12.2023 г. са администрирани приходи общо в размер на **125 659,13** лв., както следва:

§ 24-04 “Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция” са в размер на (-)128,00 лв., представляващи материали за фризьорски услуги.

§ 24-05 “Приходи от наеми на имущество” са реализирани приходи в размер на 19 512,60 лв. от отдадени под наем ведомствени апартаменти на служители на Администрацията.

§ 36-00 „Други приходи“ – сумата е (-)10,58 лв. от §§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“.

§ 37-02 „Внесен данък в/у приходите от стопанска дейност на бюджетни предприятия“ е внесен данък върху приходите от стопанска дейност в размер на (-) 587,18 лв.

§ 45-01 „Помощи, дарения и др. безвъзмездно получени суми от страната“ – постъпили са дарения за инициативата на президента „Да подкресим една мечта“ в размер на 108 836 лв. и е възстановена сума на НДФ „13 Века България“ в размер на 1 963,71 лв.

Общо извършените разходи по бюджета на Администрацията на президента към 31.12.2023 г. са в размер на **9 815 427,09** лв. при уточнен годишен план 10 095 969 лв. , което представлява 97,22 % изпълнение.

Отчетените разходи по параграфи са, както следва:



§ 01-00 „Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ са отчетени 6 519 608,77 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 667 361,53 лв.

По подпараграфи от ЕБК, отчетените разходи към 31.12.2023 г. са, както следва:

Разходите по §§ 02-01 “За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ са в размер на 420 510,26 лв., от които разходите за извънщатния персонал са в размер на 198 246,26 лв. Средствата, изплатени за президентите /в периода 1997-2016 г./ са в размер на 222 264 лв.

Разходите по §§ 02-02 “Други възнаграждения за персонала по извънтрудови правоотношения“ са в размер на 50 560 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 51 275,23 лв.

По §§ 02-08 ”Обезщетения с характер на възнаграждение” са изплатени 111 299,53 лв. за обезщетения на служители от Администрация на президента.

По § 02-09 “Други възнаграждения и плащания“ са изплатени средства в размер на 33 716,51 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 855 300,09 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“ – 527 741,54 лв.;

§§ 05-60 „Здравно-осигурителни вноски от работодателя“ – 224 054,85 лв.;

§§ 05-80 „ДЗПО за сметка на работодателя“ – 103 503,70 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 Администрацията 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 осъществените пътувания в чужбина.

Извършените разходи към 31.12.2023 г. по §10-00 "Издръжка" са в размер на 1 428 726,15 лв. Разпределението по подпараграфи, е както следва:

§§ 10-13 „Постелен инвентар и работно облекло“ – 7 200,00 лв.;

§§ 10-15 „Материали“ – 137 736,90 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“ – 293 923,57 лв., разходвани за осигуряване нормалната дейност на администрацията;

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 327 576,48 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“ - 37 231,58 лв., отчетени средства за текущ ремонт на сградния фонд;

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 23 276,95 лв.;



§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 235 528,27 лв. По този параграф са отчетени разходите на АП по наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина;

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ - 8 200,88 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“ –127,27 лв. Сумата е банкова такса;

§§ 10-98 „Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи“ – 357 924,25 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 52 282,36 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 92 215,22 лв. за еднократна финансова помощ по инициативата „Подкрепи една мечта“.

Отчетените капиталови разходи са общо в размер на 199 932,97 лв., при уточнен годишен план 200 000 лв. По параграфи от ЕБК са както следва:

- §52-00 „Придобиване на ДМА“ са в размер на 144 131,77 лв.;

- §53-00 „Придобиване на НМДА“ са в размер на 55 801,20 лв.

За капиталовите разходи е приложена разшифровка.

По § 61-00 „Трансфери между бюджети“:

(+) §§ 61-01 +/- 81 370,69 лв., които са получени трансфери от Българската телеграфна агенция (БТА) – възстановена сума по изпълнен полет.

(-) §§ 61-02 -/ 864 996,55 лв., предоставени трансфери на „Държавен авиационен оператор“ за изпълнени полети по заявка на 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



31.012.2023 г. са отчетени 2 078 587,95 лв., разпределени по подпараграфи, както следва:

§§ 69-01 „Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица“ – 619 654,27 лв.;

§§ 69-05 „Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО“ – 909 606,87 лв.;

§§ 69-06 „Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване“ - 364 498,72 лв.;

§§ 69-07 „Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО“ – 184 828,09 лв.

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 31.12.2023 г. е в размер 61 099,26 лв.

Утвърдените със Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. разходи на Администрация на президента са в размер на 10 842 200 лв.

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

На основание чл.110, ал.4 и ал.10 от Закона за публичните финанси, чл.6, ал.3 от ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г., в съответствие с изискванията на т.7.4 от Раздел IX от Указания ДР №3/16.08.2023 г. на Министерство на финансите, относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2023 г., във връзка с изпълнени полети от Държавния авиационен оператор и преминаване през VIP 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 2023 г. с 864 967 лв.

Намаляват се максималните размери на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г.

На основание чл.110, ал.1 и ал.10 от Закона за публичните финанси, чл. 75, ал.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., чл.6, ал.3 от ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на



държавния бюджет на Република България за 2023 г., в съответствие с изискванията на т.7.1 от Раздел IX "Извършване на промени по реда на Закона за публичните финанси" от Указания ДР №3/16.08.2023 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2023 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 2023 г. и максималния размер на новите задължения, които могат да бъдат натрупани през 2023 г. със сумата от 108 836 лв.

На основание чл.110, ал.2 и ал.10 от Закона за публичните финанси, чл.6, ал.3 от ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г., в съответствие с изискванията на т.7.2 от Раздел IX "Извършване на промени по реда на Закона за публичните финанси" от Указания ДР №3/16.08.2023 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2023 г. и във връзка с неусвоени от предходната година средства от дарения е извършена промяна по бюджета на Администрация на президента, с която се увеличават разходите, бюджетните взаимоотношения, максималните размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г. и максималния размер на новите задължения, които могат да бъдат натрупани през 2023 г. със сумата от 9 900 лв.

Корекциите са отразени по бюджета на Администрация на президента.

Извършените промени не водят до промени в целевите стойности на показателите за изпълнение, в т.ч. на ключовите индикатори, съгласно чл.6, ал.1 от ПМС №108 от 09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.

Със ЗДБРБ за 2023 г. по бюджета на АП са утвърдени: Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г. и максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г. в размер на 2 733 000 лв.

В резултат на извършените промени по бюджета на Администрацията на президента към 31.12.2023 г. показателите по уточнения план се променят на 1 986 769 лв.



Към 01.01.2023 г. в приложената справка за поетите ангажименти по бюджета са отразени налични ангажименти в размер на 914 316 лв.

Реализираните ангажименти са в размер на 1 720 874 лв., от които за текущи разходи 1 428 726 лв., за капиталови разходи 199 933 лв. и помощи и трансфери за домакинствата 92 215 лв.

Към 31.12.2023 г. са отчетени корекции в обема/стойността и анулирани/ канцелирани / ангажименти в размер на / -/554 545 лв.

Наличните ангажименти към 31.12.2023 г./крайното салдо на сметка 9200/ в група „Бюджет“ са в размер на 599 551 лв., представляващи ангажименти за текущи разходи.

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

12.02.2024 г.