

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТА ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ , АДМИНИСТРИРАНИ ОТ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД, НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ КЪМ 31.12.2023 г.

Отчетът за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд на Министерството на финансите към 31.12.2023 г. е съставен в съответствие с указания ДДС № 8/21.12.2023 г. на дирекция „Държавно съкровище“ към Министерство на финансите.

В отчета намират отражение разходи извършени в изпълнение Оперативна програма „Добро управление“, Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“, Програма „Техническа помощ“ и Национален план за възстановяване и устойчивост на Република България, отчетени съгласно ЕБК по Дейност 101 „Централни държавни органи“, Дейност 111 „Контролни органи“ и Дейност 149 „Други общи служби“. Отчетените разходи са както следва:

I. Дейност 101 „Централни държавни органи“

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ“

В администрацията на Министерство на финансите към 31.12.2023 г. са извършени разходи по две бюджетни линии, финансирани по Оперативна програма „Добро управление“ и отчетени в бизнес област „Сметки за средствата от Европейския съюз“:

- **Бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 от 12.01.2022 г. с наименование „Финансова подкрепа за дирекция „Национален фонд“ за изпълнение на функциите на Сертифициращия орган и Счетоводен орган по ЕСИФ в периода 2022-2023 г.“**

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Бюджет на проекта 2 985 217 лева

Период на изпълнение 01.01.2022 г. – 31.10.2023 г.

Разход по проекта за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. – 1 386 490 лева.

Бюджетната линия има за цел подобряване на административния капацитет на дирекция „Национален фонд“ по отношение на сертифицирането пред Европейската комисия на разходи и изготвянето на годишните счетоводни отчети по програмите, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Инициативата за младежка заетост, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица на Европейския съюз чрез: предоставяне на съфинансиране за осигуряване на дейностите по управление на финансовата помощ от ЕС, свързани с административни проверки, контрол, сертификация и изплащане на средствата; стабилизиране нивото на текучеството в СО; намаляване на административната тежест, вследствие обмяната на опит и добри практики със сертифициращите органи на другите страни членки; оптимизация на разходите на Министерство на финансите по поддръжката на потребителските лицензи на системата SAP ERP 6.0 на служители, изпълняващи дейности, свързани с управлението, отчетността и контрола на средствата по оперативните програми; поддържане на добра комуникация и гъвкавост между служителите.

- **Бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 от 09.12.2021 г. с наименование „Повишаване на ефективността и ефикасността на ЦКЗ 2022 г.“**

Бенефициент по проекта е дирекция „Централно координационно звено“

Бюджет на проекта 8 246 086,00 лева

Период на изпълнение 01.01.2022 г. – 31.10.2023 г.

Разход по проекта за периода 01.08.2023 г. – 31.12.2023 г. – 718 812 лева.

Бюджетната линия има за цел да предостави възможност на служителите на ЦКЗ за ефективно и ефикасно изпълнение на възложените им задачи за периода 2022 г. Финансовия план цели да осигури финансови средства за възнаграждение и дължимите за тях задължителни осигурителни вноски от страна на работодателя и други плащания, в съответствие с националното законодателство, за служителите, ангажирани в дирекция ЦКЗ, изпълняващи функции по координация и подпомагане действията на органите и звената, отговорни за управлението и контрола на програмите, финансирани със средства от ЕС и осъществява мониторинг върху ефективното функциониране на системите за управление и контрол, с цел постигане на политиките, приоритетите и индикаторите и правилното усвояване на средствата от ЕС.

Специфичните цели на ФП са: Осигуряване на ефективното функциониране на ИСУН, осигуряване на своевременна техническа помощ на потребителите на ИСУН, техническото обезпечаване на работата на ЦКЗ, ограничаване на административната тежест, осигуряване на подкрепа на ЦКЗ при изпълнение на функциите на координатор на Мрежата от служители по информация и комуникация, както и на координатор на мрежата от 27 Областни информационни центрове за ЕСИФ.

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ”

- *Административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 от 14.06.2021 г. с наименование „Създаване на условия за по-доброто съвместяване на професионалния с личния живот на служителите на Министерството на финансите чрез осигуряване на почасова грижа за децата им на работното място“*

*Бенефициент по проекта е дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване“
Бюджет на проекта 54 799 лева*

Период на изпълнение 15.06.2021 г. – 31.12.2023 г.

Разход по проекта за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. – 21 434 лева.

Основната цел на проекта е да предостави възможност за по-доброто съвместяване на семейния и професионалния живот на служителите на Министерството на финансите, чрез осигуряване на почасова грижа за децата им на работното им място. Изпълнението на заложените проектни дейности ще създаде необходимите предпоставки за осигуряване на баланс между работа и личен живот на служителите, родители на деца на възраст до 12 години, и повишаване ефективността на дейността им чрез осигуряване на социална придобивка – кърт за полагане на почасови грижи за децата им.

НАЦИОНАЛЕН ПЛАН ЗА УСТОЙЧИВОСТ НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

В администрацията на Министерство на финансите към 30.09.2023 г. са извършени разходи по Плана за възстановяване и устойчивост на Република България и отчетени в бизнес област „Сметки за средствата от Европейския съюз“ по инвестиция 11 (C10.I11) от ПВУ „Осигуряване на адекватна информационна административна среда за изпълнение на Плана за възстановяване и устойчивост“.

- *Инвестиция № 11 (C10.I11) от ПВУ с наименование „Осигуряване на адекватна информационна и административна среда за изпълнение на Плана за възстановяване и устойчивост“.*

Бенефициенти по инвестицията са дирекция „Централно координационно звено“ и дирекция „Национален фонд“

Бюджет на инвестицията 10 032 039,79 лева

Период на изпълнение 01.08.2023 г. – 31.03.2027 г.

Разход по инвестицията за периода 01.08.2023 г. – 31.12.2023 г. – 106 017 лева.

В изпълнение на инвестицията дирекция „Централно координационно звено“ отговаря за изпълнението на 5 дейности: по надграждане на функционалностите и архитектурата на ИСУН 2020 във връзка с прилагането на МВУ на ЕС в България, надграждане на хардуерните компоненти на ИСУН 2020 във връзка с прилагането на МВУ на ЕС в България, разходи за

месечни възнаграждения на Хелпдеск звеното за оказване съдействие на потребителите при затруднения от технически характер при работа с надградената информационна система за мониторинг и управление на средствата по ПВУ, разходи за закупуване на техническо оборудване, разработване и актуализиране на видеореководства за работа с функционалностите за МВУ на системата. Дирекция „Национален фонд“ отговаря за изпълнението на една дейност по провеждане на специализирани обучения с крайни получатели/структури за наблюдение и докладване, организирани от координиращото звено (дирекция „Национален фонд“), за обмяна на опит, решаване на казуси, практически въпроси, проблеми при изпълнението на инвестициите/проектите, споделяне на добри практики с цел ефективно изпълнение на инвестициите/проектите по ПВУ.

ПРОГРАМА „ТЕХНИЧЕСКА ПОМОЩ“

В администрацията на Министерство на финансите към 31.12.2023 г. са извършени разходи по Програма „Техническа помощ“ и отчетени в бизнес област „Сметки за средствата от Европейския съюз“ по следните проекти:

- **Бюджетна линия № BG16RFTA001-1.005 с наименование „По-висока добавена стойност на системата за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление“**

Бенефициент „Национален фонд“

Разход по проекта за периода 01.11.2023 г. – 31.12.2023 г. – 214 194 лева.

- **Бюджетна линия № BG16RFTA001-1.004 с наименование „Ефективна координация при изпълнение на политиката на сближаване в България“**

Бенефициент „Централно координационно звено“

Разход по проекта за периода 01.11.2023 г. – 31.12.2023 г. – 386 607 лева.

Министерство на финансите е бенефициент по административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Програма „Техническа помощ“ № BG16RFTA001-1.003-0001-C01 с наименование „Дигитална трансформация при управлението на средствата от ЕС“.

Бенефициент по проекта е дирекция „Централно координационно звено“

Бюджет на проекта 8 014 301,71 лева

Период на изпълнение 01.11.2023 г. – 31.12.2029 г.

Разход по проекта за периода 01.11.2023 г. – 31.12.2023 г. – 0 лева.

Проектът ще осигури възможност за поддръжка и надграждане на Информационната система за управление и наблюдение (ИСУН) за програмите, финансирани от ЕСИФ в периода 2014-2020, програми, финансирани от ЕФСУ от програмен период 2021-2027 и следващите периоди. Чрез планираните нови функционалности и автоматизации във всички модули на системата ще се подобри начинът на управление на средствата от Европейския съюз, като по този начин се осъществи дигитална трансформация при управлението на средствата от ЕС. Действията по проекта целят да намалят административната тежест за бенефициентите и кандидатите и в същото време да подпомогнат и ускорят работата на органите по управление. Направените стъпки ще осигурят прозрачност и пълнота в събирането на структурирани данни, като в същото време се планира и подобряване на интеграцията на ИСУН с други външни информационни системи или регистри. Чрез проекта ще се усъвършенства и работата на Звеното за техническа помощ, ще се осигурят допълнителни нововъведения и инструменти за по-бърза и ефективна помощ на потребителите. Проектът включва и изграждане на система за въвеждане и управление на заявки, с която ще се създаде възможност за проследяване на възникнали затруднения и въпроси, което ще улесни работата на служителите и в същото време ще понижи времето на отговор към потребителите. Проектът включва участие в обучения, работни групи, семинари, работни срещи и инициативи за обмяна на опит с цел надграждане на компетенциите на Звеното за техническа

помощ на ИСУН, както и провеждане на обучения за потребители на ИСУН за работа с новите и надградените модули на системата. Ще бъдат актуализирани писмените и видео-ръководствата за работа с ИСУН, за да бъдат възможно най-достъпни за всички потребители. При изпълнението на финансовия план ще се спазват хоризонталните политики за насърчаване на равенството между мъжете и жените, недопускане на всякаква дискриминация и достъпност за хората с увреждания, партньорство, устойчиво развитие.

Извършените разходи към 31.12.2023 г. са в общ размер на **2 833 554 лв.**, отчетени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения” – 1 963 398 лв.

§§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения” – **107 332 лв.**, които представляват възнаграждения на наети лица в изпълнение на Административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1. в размер на 15 355 лв. и разходи за възнаграждения на служители от дирекция „Централно координационно звено“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 в размер на 58 528 лв. и по проект № BG16RFTA001-1.004 в размер на 33 449 лв.

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения” – **1 856 066 лв.**, които представляват възнаграждения на служители от дирекция „Национален фонд“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 в размер на 1 069 921 лв. и по проект № BG16RFTA001-1.005 в размер на 159 754 лв. Разходи за възнаграждения на служители от дирекция „Централно координационно звено“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 в размер на 403 101 лв. и по проект № BG16RFTA001-1.004 в размер на 223 290 лв.

§ 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” – 119 430 лв.

§§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ – **90 215 лв.**, които представляват възнаграждения на служители от дирекция „Централно координационно звено“ по инвестиция № 11 (C10.I11) от ПБУ.

§§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ – **1 321 лв.**, които представляват изплатени обезщетения за неизползван отпуск на наети лица в изпълнение на Административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 с бенефициент дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване“.

§§ 02-09 „Други плащания и възнаграждения” – **27 894 лв.**, които представляват изплатени суми за първите три дни за временна нетрудоспособност:

- на служители от дирекция „Национален фонд“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 в размер на 14 534 лв. и по проект № BG16RFTA001-1.005 в размер на 3 366 лв.;
- на служителите от дирекция „Централно координационно звено“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 в размер на 3 661 лв., по проект № BG16RFTA001-1.004 в размер на 5 407 лв. и по инвестиция № 11 (C10.I11) от ПБУ в размер на 334 лв.;
- на наети лица в изпълнение на Административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 в размер на 592 лв.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели” 542 723 лв.

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” 329 527 лв.

от тях:

- | | |
|--|-------------|
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 | 171 717 лв. |
| - по проект BG16RFTA001-1.005 | 31 118 лв. |
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 | 69 788 лв. |
| - по проект № BG16RFTA001-1.004 | 45 252 лв. |

| | |
|---|--------------------|
| - по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 | 1 853 лв. |
| - по инвестиция № 11 (C10.III) от ПБУ | 9 799 лв. |
| §§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” | 133 162 лв. |

от тях:

| | |
|--|-------------------|
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 | 69 299 лв. |
| - по проект BG16RFTA001-1.005 | 12 543 лв. |
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 | 28 296 лв. |
| - по проект № BG16RFTA001-1.004 | 18 378 лв. |
| - по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 | 779 лв. |
| - по инвестиция № 11 (C10.III) от ПБУ | 3 867 лв. |
| §§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели“ | 80 034 лв. |

от тях:

| | |
|---|------------|
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 | 41 700 лв. |
| - по проект BG16RFTA001-1.005 | 7 413 лв. |
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 | 17 394 лв. |
| - по проект № BG16RFTA001-1.004 | 11 279 лв. |
| - по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 | 446 лв. |
| - по инвестиция № 11 (C10.III) от ПБУ | 1 802 лв. |

§ 10-00 „Издръжка” – 208 003 лв., от тях за:

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – **773 лв.**, които представляват закупени книги и учебни помагала за детския кът по проект № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1.

§§ 10-15 „Материали” – **357 лв.**, които представляват разходи за оборудване на детския кът по бюджетна линия № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 в размер на 315 лв. и режимни разходи в размер на 42 лв. извършени от дългосрочно командирован служител от дирекция „Централно координационно звено“ по проект № BG05SFOP001-4.006-0001;

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ – **208 лв.**, които представляват извършени режимни разходи от дългосрочно командирован служител от дирекция „Централно координационно звено“ по проект № BG05SFOP001-4.006-0001;

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги” – **133 974 лв.**, които представляват разходи:

- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 - 14 160 лв., за мобилни услуги на служители от дирекция „Национален фонд“ в размер на 14 100 лв., както и разходи за платени такси за издаване на самолетни билети в размер на 60 лв.;
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 – 102 456 лв., за поддръжка на софтуер в размер на 101 874 лв., както и разходи за мобилни услуги и режимни разходи по поддръжка на хардуер на дългосрочно командирован служител от дирекция ЦКЗ, разходи за такси за издаване на самолетни билети и др. в размер на 582 лв.;
- по проект № BG16RFTA001-1.004 – 17 358 лв., които представляват разходи за наем на зала и кетъринг при организиране на работни срещи, преводи, такси за издаване на самолетни билети, разходи по договор за одитни услуги, медиен мониторинг и др.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – **12 094 лв.**, които представляват разходи за платени самолетни билети и разходи за командировки в чужбина на служители от дирекция „Централно координационно звено“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 в размер на 4 342 лв. и по проект № BG16RFTA001-1.004 в размер на 2 607 лв. и на служители от дирекция „Национален фонд“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 в размер на 5 145 лв.

§§ 10-53 „Дългосрочни командировки в чужбина“ – **60 414 лв.**, които представляват разходи за дългосрочно командирован служител от дирекция „Централно координационно звено“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 в размер на 30 996 лв. и по проект № BG16RFTA001-1.004 в размер на 29 418 лв.

§§10-62 „Разходи за застраховки“ – **23 лв.**, които представляват разходи за платени застраховки във връзка с командировки на служители от дирекция „Централно координационно звено“ по проект № BG16RFTA001-1.004 в размер на 9 лв. и на служители от дирекция „Национален фонд“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 в размер на 14 лв.

§§10-69 „Други финансови услуги“ – **10 лв.**, които представляват разходи за месечна поддръжка на банкова сметка за дългосрочно командирован служител от дирекция „Централно координационно звено“ по проект № BG16RFTA001-1.004.

§§10-98 „Други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи“ – **150 лв.**, които представляват извършени разходи от дългосрочно командирован служител от дирекция „Централно координационно звено“ по проект № BG16RFTA001-1.004.

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери (+)“ са в размер на **1 181 249 лв.**, както следва:

- | | |
|--|--------------|
| • по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 | 550 316 лв. |
| • по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 | 114 215 лв. |
| • по проект № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 | (-5 495 лв.) |
| • по инвестиция № 11 (C10.I11) от ПБУ | 73 937 лв. |
| • по проект BG16RFTA001-1.004 ЦКЗ | 290 672 лв. |
| • по проект BG16RFTA001-1.005 НФ | 157 604 лв. |

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери (+)“ по Оперативна програма „Добро управление“ и Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ са в размер на **946 411 лв.**, както следва:

- | | |
|--|-------------|
| • по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 | 909 740 лв. |
| • по проект № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 | 36 671 лв. |

§ 88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - нето“

Отчетена е сума в размер на **314 991 лв.** по Оперативна програма „Добро управление“ и Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, която е отразена по §§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на средствата от Европейския съюз (+/-)“, както следва:

- | | |
|---|--------------|
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 | 302 900 лв. |
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.005-0003-CO1 | 19 814 лв. |
| - по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 | (-7 723 лв.) |

§ 89-00 „Суми по разчети за поети осигурителни вноски и данъци“

Отчетената е сума в размер на **390 903 лв.**, която е отразена по §§ 89-03 „Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци“, разпределени както следва:

- | | |
|---|--------------|
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 | 39 822 лв. |
| - по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0001 | 168 495 лв. |
| - по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 | (-2 019 лв.) |
| - по инвестиция № 11 (C10.I11) от ПБУ | 32 079 лв. |
| - по проект BG16RFTA001-1.004 ЦКЗ | 95 935 лв. |
| - по проект BG16RFTA001-1.005 НФ | 56 591 лв. |

II. Дейност 111 „Контролни органи”

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ“

Национална агенция за приходите е бенефициент по ОП „Добро управление” по следната бюджетна линия:

- BG05SFOP001-1.024-0001 за „Изграждане на национално решение за електронен обмен на социалноосигурителна информация EESSI“ и Вътрешно споразумение за партньорство между НОИ и НАП за изпълнение на проекта.

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“

Национална агенция за приходите е бенефициент по ОП „Иновации и конкурентоспособност” по следната бюджетна линия:

- BG16RFOP002-2.094-0006-C01/19.01.2021 г. за изпълнение на проект „Подкрепа чрез оборотен капитал на МСП, засегнати от временните противоепидемични мерки чрез прилагане на схема за подпомагане от Национална агенция за приходите (НАП)“, между НАП и УО на ОПИК при Министерството на икономиката.

Отчетените разходи към 31.12.2023 г. са в общо размер на **(-1 135 990 лв.)**, разпределени както следва:

- Проект „Изграждане на национално решение за електронен обмен на социалноосигурителна информация EESSI“.

Извършените разходи към 31.12.2023 г., отчетени по проекта са в размер на **2 683 лв.**

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 2 018 лв., в т.ч.:

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения“- 2 018 лв., представляват възнаграждения на служители от ЦУ на НАП за извършена работа по изпълнение и управление за периода 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – 665 лв., в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” – 403 лв.;

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” – 161 лв.;

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” – 101 лв.

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери (+)” са в размер на **(-10 672 лв.)**, които са за сметка на бюджета.

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери (+)” в размер на **13 355 лв.** са частично верифицирани разходи.

- Проект „Подкрепа чрез оборотен капитал на МСП, засегнати от временните противоепидемични мерки чрез прилагане на схема за подпомагане от Национална агенция за приходите (НАП)“.

Основната цел на проекта е осигуряването на бърз и ефективен механизъм за подкрепа на българските микро, малки и средни предприятия, засегнати от временните противоепидемични мерки, въведени в страната, с цел запазване на тяхната дейност, чрез прилагане на схема за подпомагане от НАП.

Първоначалната стойност на безвъзмездната финансова помощ, която е отпусната по проекта е в размер на 156 000 000 лв. Във връзка с удължаване на изпълнението на проекта е подписаното допълнително споразумение №1/14.06.2021 г. на основание, на което общата

стойност на БФП по проекта е увеличена от 156 000 000 лв. на 176 000 000 лв. Предвид необходимостта от освобождаване на неусвоена безвъзмездна финансова помощ, във връзка с изпълнението на проекта на 22.11.2021 г. е подписано допълнително споразумение № 2 към административен договор, с което бюджетът на проекта е намален от 176 000 000 лв. на 141 000 000 лв.

Постъпилите приходи по проекта към 31.12.2023 г. са в размер на **292 672 лв.** по §§ 28-02 „Глоби , санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“, в т.ч. 199 502 лв. по фаза 1, 52 072 лв. по фаза 2 и 41 098 лв. по фаза 3 на проекта представляващи лихви във връзка с издадени актове за установяване на публични държавни вземания (АУПДВ). В тази сума са включени 4 454 лв. принудително събрани суми от публични изпълнители, в т.ч. по 2 664 лв. по фаза 1 и 1 790 лв. по фаза 2.

Извършените разходи по проекта към 31.12.2023 г. са в размер на **(-1 138 673 лв.)** и са отчетени по § 43-00 „Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия“, в т.ч.: по фаза 1 (-) 784 514 лв., по фаза 2 (-) 152 293 лв. и по фаза 3 (-) 201 866 лв.

Същите представляват компенсирана разлика между изплатената през 2023 г. БФП в размер общо на (+) 20 874 лв. по фаза 1 от проекта и възстановени суми представляващи неправомерно получени средства по проекта в размер на (-) 1 159 547 лв., в т.ч. (-) 805 388 лв. по фаза 1, (-) 152 293 лв. по фаза 2 и (-) 201 866 лв. по фаза 3 на проекта. От възстановените средства (-) 42 008 лв. са принудително събрани суми от публични изпълнители, в т.ч. по (-) 35 819 лв. по фаза 1 и (-) 6 189 лв. по фаза 2.

Сумата в размер на **(-1 431 385 лв.)** отразена по §§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка за средствата от Европейския съюз“, са възстановени неправомерно получени суми за ползване от крайните ползватели на помощта ведно с дължимите лихви.

По § 93-10 „Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-)“ са отразени грешно преведени суми в размер на **40 лв.**

Агенция „Митници“ е бенефициент по ОП „Добро управление“ по следните бюджетни линии:

- Проект „Надграждане на основните системи на Агенция „Митници“ за предоставяне на данни и услуги към външни системи – БИМИС 2020 (фаза 2)“ със срок на изпълнение 30.09.2023 г. Проектът се изпълнява в рамките на Процедура BG05SFOP001-1.007 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПДУ, етап 4 (2018 – 2021 г.) на Целева област I „Развитие на Митническата информационна система – БИМИС 2020“: мерки 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7 и 4.8 на Пътната карта към секторната стратегия е-митници“. Изпълнен е частично и етап 2 (2017-2021 г.) на целева област VII „Развитие на справочно-аналитичната платформа“ от Пътната карта чрез реализацията на мярка 2.2. Обща стойност на проекта е в размер на 22 551 314 лв., в т.ч. финансиране от ЕС – 19 168 617 лв. и национално съфинансиране – 3 382 697 лв. Към настоящия момент са изпълнени 4 основни дейности, а през месец декември 2021 г. с допълнително споразумение е добавена нова дейност 5 с краен срок за приключване 30.09.2023 г.

Разходите по проекта през отчетния период са в размер на **9 816 486 лв.** и са разпределени както следва:

§ 10-00 „Издръжка“ – 7 991 075 лв., в т. ч.:

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ - 7 987 375 лв., в т.ч. 7 980 557 лв. разходи за поддръжка на софтуер, 140 лв. за такси за закупуване на самолетни билети и 6 678 лв. разходи за заключителна конференция;

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 3 700 лв., свързани с дейности по управление на проекта.

§ 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” - 1 825 411 лв.

§§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ - 1 825 411 лв., в т. ч.:

- „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Системата за директен достъп на търговците до европейските ИС - UUM&DS, Release 2.3 и Release 2.4“ БИМИС фаза 2, дейност 5 на стойност 247 440 лв.

- „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Системата за директен достъп на търговците до европейските ИС и приключване на фаза Предаване“ БИМИС фаза 2, Дейност 5 на стойност 371 160 лв.

- Разходи за развитие и поддръжка на ИТ инфраструктура, чрез доставка на лицензи по Дейност 6 на стойност 1 206 811 лв.

Общата сума на трансферите по БИМИС фаза 2 е **9 650 028 лв.** и е формирана от:

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“ – (-6 791 лв.)

§§ 62-01 „Получени трансфери (+)“ – (-6 791 лв.)

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“ – 9 656 819 лв.

§§ 63-01 „Получени трансфери (+)“ – 9 656 819 лв.

По **§ 88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети сметки и фондове“ - 166 458 лв.**

§§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка за средствата от Европейския съюз“ – 166 458 лв., представляващи резултативна величина от изразходени (-19 176 лв.) непреки разходи, финансирани с получени от ОПДУ съответстващи на преките разходи 3 % непреки разходи и 185 634 лв. изразходени за придобиване на програмни продукти относно „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Системата за директен достъп на търговците до европейските ИС - UUM&DS, Release 2.3 и Release 2.4“ БИМИС фаза 2, дейност 5, получени авансово по проекта.

- Проект „Надграждане на основните системи на Агенция „Митници“ за предоставяне на данни и услуги – БИМИС 2020 (фаза 3)“ със срок на изпълнение 31.12.2023 г. Проектът се изпълнява в рамките на Процедура BG05SFOP001-1.025-0001, приоритетна ос № 1 „Административно обслужване и е-управление“, Специфична цел 1: Намаляване на административната и регулаторна тежест за гражданите и бизнеса, и въвеждане на принципите на „епизоди от живота“ и „бизнес събития“ и Специфична цел 2 „Увеличаване на достъпните за гражданите и бизнеса услуги, предоставяни по електронен път“. Обща стойност на проекта е в размер на 25 390 975 лв., в т.ч. финансиране от ЕС – 21 582 329 лв. и национално съфинансиране – 3 808 646 лв.

Проектът включва девет дейности:

• Дейност 1 - „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: Система за контрол на вноса (СКВ 2) версия 2 (1.19 UCC – Import Control System 2 (ICS 2 release 2), вкл. и Проект по МКС: Уведомление за пристигане (2.1 UCC Notifications of arrival) върху Cloud архитектура“ и „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на модул „Анализ на риска“ (MAP) – отразяване на промените, произтичащи от Система за контрол на вноса (СКВ 2) версия 2 върху Cloud архитектура“;

• Дейност 2 - „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: Автоматизирана система за износа (AES) – компонент 1 и 2 (1.6 UCC Automated Export System (AES), вкл. и Проект по МКС – Специални режими за износ (2.6 UCC Special procedures harmonization (EXP)) върху Cloud архитектура“;

- Дейност 3 - „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: Подобряване на новата компютризирана система за транзит (NCTS) етап 5 (1.7 UCC Transit system including NCTS – phase 5) върху Cloud архитектура“;

- Дейност 4 - „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Система за движение и контрол на акцизни стоки (EMCS) phase 4 и Система за обмен на акцизни данни (SEED) върху Cloud архитектура“;

- Дейност 5 - „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: Централизирано оформяне на вноса – фаза 1 (2.10 Centalised Clearance for Import (CCI) phase 1) върху Cloud архитектура“;

- Дейност 6 - „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: Подобряване на националната система за внос“, привеждане на МИСВ в съответствие с ревизираното приложение (2.10.7 UCC National import system upgrade – adjustment to revised Annex B) и преминаване към Cloud архитектура;

- Дейност 7 - „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Склад от данни на АМ и справки в информационната платформа в Cognos и MAP, както и надграждане на МИСЗА и СУИТ/ITMS, модул „Калкулатор на Тарик“ и Система за тарифните квоти TQS;

- Дейност 8 - „Разходи за изграждане на резервен център за данни за нуждите на АМ“;

- Дейност 9 - „Разходи за развитие и поддръжка на ИТ инфраструктура на АМ, чрез доставка на лицензи“.

През периода са извършени разходи в размер на **16 837 496 лв.**, както следва:

§ 10-00 „Издръжка” – 2 214 503 лв. в т.ч.:

§§ 10-15 „Материали“ 4 900 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 2 198 011 лв., от които са заплатени разходи за организиране на семинар в размер на 42 131 лв., за такси за обслужване на самолетни билети 480 лв., разходи за поддръжка на софтуер 2 121 246 лв., разходи за изработка на работни календари 1 392 лв. и разходи за заключителна конференция 32 762 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 11 592 лв. за командировки, свързани с дейностите по проект.

§ 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“ - 4 334 211 лв., в т. ч.:

§§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер“ - 4 334 211 лв.

§ 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“ – 10 288 782 лв., в т. ч.:

§§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ - 10 288 782 лв., разпределени както следва:

✓ „Предаване Итерация Т1“ и „Предаване Итерация Т2“, дейност 4 по проект: „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на Агенция „Митници“ по отношение на Система за движение и контрол на акцизни стоки (EMCS) Phase 4 и Система за обмен на акцизни данни (SEED) върху Cloud архитектура” БИМИС фаза 3, Дейност 4 на стойност **1 018 800 лв.;**

✓ „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на MAP – отразяване на промените, произтичащи от СКВ2 версия 2 (проекти по МКС: 1.19 UCC – Import Control System 2 и 2.1 UCC Notifications of arrival), МАСИ (проекти по МКС: 1.6 UCC Automated Export System и 2.6 UCC Special procedures harmonisation) и МИСТ (проект по МКС: 1.7 UCC Transit system including NCTS – phase 5), върху Cloud архитектура“, БИМИС фаза 3, Дейност 5 на стойност **2 141 760 лв.;**

✓ „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС „Подобряване на националната система за внос“ – привеждане на МИСВ в съответствие с ревизираното Приложение Б (2.10. UCC National import systems upgrade – adjustment to revised annex B) и преминаване към Cloud архитектура, надграждане на засегнатите системи: Модул „Митническо задължение и управление на обезпеченията“ (ММЗУО) и Модул „Обмен на информация с Общия домейн за целите на наблюдение от ЕК“ (Surveillance) и преминаване към Cloud архитектура“ БИМИС фаза 3, Дейност 6 на стойност **953 280 лв.**;

✓ „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на: „Склад от данни на АМ и справки в информационната платформа Cognos“ (Data Warehouse/Cognos) и Модул „Анализ на риска“ (МАР) върху Cloud архитектура, както и надграждане на „Система за предоставяне на информация за управленски цели от митнически документи“ (МИСЗА) и „Система За управление на интегрирана тарифа/Integrated tariff management system“ (СУИТ/ITMS) - Модул „Калкулатор на ТАРИК“ и „Система за тарифни квоти“ (TQS) – отразяване на промените, произтичащи от привеждане на МИСВ в съответствие с ревизираното Приложение Б (2.10. UCC National import systems upgrade – adjustment to revised Annex B) БИМИС фаза 3, дейност 7 на стойност **960 000 лв.**;

✓ „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: Система за контрол на вноса (СКВ 2) версия 2 (1.19 UCC – Import Control System 2 (ICS2 Release 2)), вкл. и Проект по МКС: Уведомление за пристигане (2.1 UCC Notifications of arrival) върху Cloud архитектура“ БИМИС фаза 3, дейност 1 на стойност **409 320 лв.**;

✓ „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: Автоматизирана система за износа (AES) и Проект: по МКС: Специални режими за износ (2.6 UCC Special procedures harmonisation (EXP))“ БИМИС - фаза 3, дейност 2 на стойност **1 582 200 лв.**;

✓ Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: "Подобряване на новата компютаризирана система за транзит (NCTS) етап 5, БИМИС - фаза 3, дейност 3 на стойност **1 368 000 лв.**;

✓ Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проекти по МКС и модул „Анализ на риска“ по обособена позиция № 2 с предмет: „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на модул „Анализ на риска“ (МАР) – отразяване на промените, произтичащи от Система за контрол на вноса (СКВ 2) версия 2 (реализирана в изпълнение на проекти по МКС: 1.19 UCC – Import Control System 2 (ICS2 Release 2) и 2.1 UCC Notifications of arrival), Митническа автоматизирана система за изнасяне (МАСИ) (реализирана в изпълнение на проекти по МКС: 1.6 UCC Automated Export System (AES) и 2.6 UCC Special procedures harmonisation (EXP)) и Митническата информационна система за транзит (МИСТ2) (реализирана в изпълнение на проект по МКС: 1.7 UCC Transit system including NCTS – phase 5), върху Cloud архитектура“, БИМИС фаза 3, Дейност 1-2 на стойност **696 000 лв.**

✓ „Разходи за изграждане на резервен център за данни за нуждите на АМ“ на стойност **158 022 лв.**

✓ „Разходи за развитие и поддръжка на ИТ инфраструктура на АМ, чрез доставка на лицензи“ на стойност **1 001 400 лв.**

Общата сума на трансферите по БИМИС фаза 3 е **12 292 787 лв.** и е формирана от:

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“ – **985 238 лв.**

§§ 62-01 „Получени трансфери (+)“ – **985 238 лв.**

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“ – **15 936 174 лв.**

§§ 63-01 „Получени трансфери (+)“ – 15 936 174 лв.

По § 88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети сметки и фондове“ - (-83 916 лв.)

§§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка за средствата от Европейския съюз“ - (-83 916 лв.) е резултативна величина от изразходени и верифицирани 3 % непреки разходи.

Агенция за държавна финансова инспекция е бенефициент по ОП „Добро управление” по следната бюджетна линия:

- № BG05SFOP001-2.027-0001-C01/12.07.2022 г. за изпълнение на проект „Подобряване на инспекционния контрол, осъществяван от Агенцията за държавна финансова инспекция“.

Договорът е по приоритетна ос № 2 „Ефективно и професионално управление в партньорство с гражданското общество и бизнеса“. Целите на проекта са свързани с анализ на текущото състояние на държавната финансова инспекция и предложения за промени в нормативната уредба, и укрепване на административния капацитет, изисквания към осъвременяване на методологията за извършване на финансови инспекции по отделни направления и осигуряване на лектори за обучения (представяне на резултата от изпълнението на предходните две дейности) на служителите от специализираната администрация на АДФИ. Изпълнението на дейностите и целите на проекта ще допринесе и за успешното провеждане на държавната политика за защита на публичните финансови интереси и борбата с корупцията. Договор № BG05SFOP001-2.027-0001-C01/12.07.2022 г. е с продължителност до 01.12.2023 г. и максимална обща стойност 401 348 лв.

Разходите към 31.12.2023 г. са в размер на **363 271 лв.** са извършени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 15 031 лв., в т.ч.:

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала, нает по служебни правоотношения“ – **15 031 лв.**

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ – 747 лв., от които:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ – 453 лв.;

§§ 05-60 „Здравно-осигурителни вноски от работодатели“ – 181 лв.

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели“ – 113 лв.;

§ 10-00 „Издръжка” – 347 493 лв. в т.ч.:

§§ 10-15 „Материали” – 2 549 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 344 944 лв., представляващи разходи по договор за анализ на дейността, осъвременяване на методологията и обучения на служители.

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“

§§ 62-01 „Получени трансфери (+)“ – 25 094 лв.

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“

§§ 63-01 „Получени трансфери (+)“ – 335 926 лв.

§ 89-03 „Суми по разчети за поети осигурителни вноски и данъци“ – 2 251 лв.

ИА „Одит на средствата от ЕС“ е бенефициент по ОП „Добро управление“ по следните бюджетни линии:

- № 05SFOP001-4.006-0003 с наименование „Подпомагане изпълнението на функциите на Одитния орган по Европейските структурни и инвестиционни фондове“ на обща стойност 4 758 236 лв., променена с Анекс № 1 на 5 119 600 лв. и с Анекс № 2 на 7 536 316 лв. Авансовото плащане по бюджетната линия е получено през м. януари 2022 г. и е в размер на 951 641 лв. Общо средствата получени за 2023 г. от УО на ОПДУ са в размер 7 592 201 лв., отчетени по § 63-01. Отчетените за периода разходи са в размер на 4 164 049 лв. Изпълнението на договор № BG 05SFOP001-4.006-0003-CO1/02.12.2021 г. за финансиране на бюджетната линия приключи на 31.10.2023 г.
- Оперативно споразумение за изпълнение на ПВУ № СПОР-26 от 29.07.2022 г. В бюджета на дейност 10 „Одитна дейност по ПВУ“ от Споразумението са предвидени средства в размер на 2 508 991 лв. по инвестиция C10.I11 „Осигуряване на адекватна информационна и административна среда за изпълнение на Плана за възстановяване и устойчивост“ за изпълнение на одитната дейност по Плана, съгласно чл. 5, ал. 7 от Постановление № 157 на Министерски съвет за определяне органите и структурите, отговорни за изпълнението на плана за възстановяване и устойчивост на Република България, и на техните основни функции. Общо получените средства за 2023 г. от НФ са в размер 221 901 лв., отчетени по § 63-01. Отчетените за периода разходи са в размер на 242 700 лв.
- До края на 2023 г. и до настоящия момент няма сключен договор за БФП по Програма „Техническа помощ“, по която се предвижда продължаване на финансирането на дейностите на Агенцията по ЕСИФ, считано от 01.11.2023 г. В тази връзка заемообразно от МФ е осигурено допълнително финансиране за покриване на разходите за възнаграждения за м. ноември и м. декември 2023 г., осигурителни вноски към тях, както и за издръжка до края на 2023 г., необходими за изпълнение на дейностите по ЕСИФ. Тези разходи са отчетени в съответните разходни параграфи в област 2000 „Сметки за средства от ЕС“ и са в размер на 647 185 лв. и в област 1000 „Бюджет“ като трансфер за финансиране от бюджета по § 62-00 „Трансфери между бюджети и сметка за средства от ЕС (нето)“, §§ 62-02 „Предоставени трансфери (-)“.

Разходите към 31.12.2023 г. са в размер на **5 053 934 лв.** са извършени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 3 655 407 лв.

§§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ - 87 841 лв. - възнаграждение за една щатна бройка по трудови правоотношения - изпълнителен директор за дейности по ЕСИФ, финансирани по проект на ОПДУ – 75 352 лв. в т.ч. ДВПР – 18 955 лв. и по ПТП – 12 489 лв.;

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения“ - 3 567 566 лв. В отчетената сума са включени възнагражденията на служителите от специализираната администрация за дейности по ЕСИФ, финансирани по проект на ОПДУ – 3 116 508 лв., в т.ч. ДВПР – 848 370 лв. и по ПТП – 451 058 лв.

§ 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” – 245 742 лв. в т.ч.:

§§ 02-01 – „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ – 202 234 лв. - изплатени суми за 5 служители, назначен за изпълнение на дейности по ПВУ, в т.ч. ДВПР – 39 208 лв.;

§§ 02-02 – „За персонал по извънтрудови правоотношения“ – 9 200 лв. за изплатени суми на лица, наети по договори за подпомагане на одитната дейност:

- по ОПДУ - 7 100 лв.;

- по ПТП – 2 100 лв.

§§ 02-08 – обезщетения на персонала с характер на възнаграждения – 3 962 лв. на служители по ПВУ;

§§ 02-09 „Други плащания и възнаграждения“ – 30 346 лв., представляващи изплатени суми за първите три дни за временна нетрудоспособност:

- по ОПДУ – 23 554 лв.;
- по ПТП – 5 003 лв.;
- по ПВУ – 1 789 лв.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – 699 741 лв., в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” – 426 778 лв.:

- по ОПДУ – 339 018 лв.;
- по ПТП – 66 260 лв.;
- по ПВУ – 21 500 лв.

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” – 170 666 лв.:

- по ОПДУ – 135 240 лв.;
- по ПТП – 26 628 лв.;
- по ПВУ – 8 798 лв.

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” – 102 297 лв.:

- по ОПДУ – 81 666 лв.;
- по ПТП – 16 214 лв.;
- по ПВУ – 4 417 лв.

§ 10-00 „Издръжка” – 442 856 лв. в т.ч.:

§§ 10-14 „Учебни и научноизследователски разходи“ – 102 лв. по ОПДУ.

§§ 10-15 „Материали” – 26 392 лв.:

- по ОПДУ – 20 848 лв. - разходи за закупувана на бюра, контейнери и столове;
- по ПТП – 5 544 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 319 682 лв.

- по ОПДУ – 266 133 лв., представляващи разходи за:
 - автомобилен транспорт по договор с фирма „Трансбул“ ООД – 17 907 лв.
 - автобусен транспорт по договор с фирма „Рали 13“ ООД – 2 124 лв.
 - самолетен транспорт – по договор с фирма „Калисто турс“ ЕООД – 53 304 лв.
 - разходи за организирани обучения – 12 669 лв.
 - разходи за такси за обучения в чужбина -151 545 лв.
 - разходи за такси за обучения в страната -13 621 лв.
 - разходи за подмяна на козирка, вътрешен двор – 14 963 лв.
- по ПТП – 53 549 лв., представляващи разходи за:
 - автомобилен транспорт по договор с фирма „Трансбул“ ООД – 4 005 лв.
 - самолетен транспорт – по договор с фирма „Калисто турс“ ЕООД – 3 644 лв.
 - разходи за организирани обучения – 42 972 лв.

- разходи за такси за обучения в страната -1 200 лв.
- разходи за преводачески услуги – 1 728 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 17 782 лв., представляващи разходи за командировки на служители за извършване на проверки на място:

- по ОПДУ – 12 784 лв.;
- по ПТП – 4 998 лв.

§§ 10-52 „Командировки в чужбина“ – 78 550 лв., представляващи разходи за командировки на служители за участия в срещи в чужбина:

- по ОПДУ – 75 225 лв.;
- по ПТП – 3 325 лв.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ – 348 лв.:

- по ОПДУ – 331 лв.;
- по ПТП – 17 лв.

§ 52-05 „Придобиване на стопански инвентар“ - 10 188 лв. закупена система за конферентна връзка по ОПДУ.

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“

§§ 62-01 „Получени трансфери (+)“ – 509 050 лв. по програма „Техническа помощ“.

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“

§§ 63-01 „Получени трансфери (+)“ – **3 530 539 лв.**, в т.ч.:

- по ОПДУ – 3 308 638 лв.;
- по ПВУ – 221 901 лв.

§§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на средствата от Европейския съюз“ – **875 801 лв.**, в т. ч.:

- по ОПДУ – 859 659 лв.;
- по ПВУ – 16 142 лв.

§§ 89-03 „Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци“ – **138 544 лв.**, в т. ч.:

- по ОПДУ – (- 4 247 лв.);
- по ПТП – 138 133 лв.;
- по ПВУ – 4 658 лв.

III. Дейност 149 „Други общи служби“

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ“

Агенцията по обществени поръчки е бенефициент по ОП „Добро управление“ по следната бюджетна линия:

- № BG05SFOP001-4.006-0009 с наименование „Хоризонтална подкрепа за ефективното управление на средствата от ЕСИФ“. Сключен е административен договор № BG05SFOP001-4.006-0009-C01 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за частично финансиране на възнагражденията на служителите от специализираната администрация по проект с наименование „Финансиране на част от възнагражденията на служителите от специализираната администрация, изпълняващи дейности по ЕСИФ“ с продължителност до 30.11.2023 г. и максимална обща стойност - 1 844 599 лв.

Разходите към 31.12.2023 г. са в размер на **971 071 лв.** и са отчетени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 689 282 лв.

§§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ - 59 725 лв. – възнаграждение по проект „Финансиране на част от възнагражденията на служителите от специализираната администрация, изпълняващи дейности по ЕСИФ“, от които 35 983 лв. за работни заплати и 23 742 лв. за допълнителни възнаграждения;

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения“- 629 557 лв. В отчетената сума са включени възнагражденията на служителите от специализираната администрация, от които 435 216 лв. за работни заплати и 194 341 лв. за допълнителни възнаграждения на служителите.

§ 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” – 4 250 лв.

§§ 02-02 „За персонала по извън трудови правоотношения” – **4 250 лв.**, за отчетени изплатени възнаграждения на лектори за проведените обучения в рамките на проекта, както и за осигуряване на консекутивен превод по време на работно посещение в гр. Букурещ, Румъния.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – 183 787 лв., в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” – 111 357 лв.;

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” – 45 380 лв.;

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” – 27 050 лв.

§ 10-00 „Издръжка” – 93 752 лв. в т.ч.:

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 56 746 лв., представляващи разходи за обучения на служители, от тях 160 лв. такса за самолетни билети;

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 8 048 лв., представляващи разходи за командировка в страната на служители на АОП, взели участие в обучение на тема „Новите промени в Закона за обществените поръчки“;

§§ 10-52 „Командировки в чужбина“ – 28 892 лв., представляващи разходи за закупуване на самолетни билети на чуждестранни лектори и служители на АОП;

§§ 10-62 Разходи за застраховки“ – 66 лв.

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“

По §§ 62-01 „Получени трансфери (+)“ са отчетени средства в размер на **69 841 лв.** по проект „Финансиране на част от възнагражденията на служителите от специализираната администрация, изпълняващи дейности по ЕСИФ“.

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери (+)“ са в размер на **910 631 лв.** Сумата представлява верифицирани през 2023 г. разходи.

Отчетените суми по §§ 89-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на средствата от Европейския съюз“ са в размер на **(-9 401 лв.)**.

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ ФУС:

/ГАЛИНА МЛАДЕНОВА/

Изготвил: /Главен експерт ФВР: Албена Александрова/

Съгласували: /Началник сектор ФВР: Мартин Свиленов/

/Началник отдел ФС: Светлана Костова/