

## **Анализ на изпълнението на бюджета на Министерството на отбраната за първото тримесечие на 2011 г.**

На основание Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г. и Постановление 334 № /29.12.2010 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2011 г. е утвърден бюджет на Министерството на отбраната за 2011 г. в размер на 1 012 240.4 хил.лв., което представлява 1.31 % от Брутния вътрешен продукт и се разпределя както следва:

1. По чл. 6, ал. 1, т. 6 от Закона за държавния бюджет за 2011 г.,  
- 990 630.0 хил.лв.
2. Трансфер за функция “Образование”  
- 21 640.4 хил.лв.

На основание чл. 34, ал. 1 и 2 от Закона за устройството на държавния бюджет, нормативни актове на Министерския съвет и уведомителни писма от Министерство на финансите към 31.03.2011 г. са извършени корекции по бюджета на Министерство на отбраната, като са предоставени +/- от Министерството на финансите допълнителни средства по отделните функции и дейности в размер на 7 676.3 хил.лв.

В съответствие с извършените промени уточнения план за разход по бюджета на Министерството на отбраната е в размер на 1 019 916.7 хил.лв. С включени приходи и преходен остатък на държавните висши военни училища в размер на 3 218.8 хил.лв., в т.ч. собствени приходи – 2 900 хил.лв. и преходен остатък от бюджета за 2010 г. – 318.8 хил.лв. уточнения бюджет към 31 март 2011 г. възлиза на 1 023 135.5 хил.лв.

### Изпълнение на бюджета към 31.03.2011 г.

#### **I. ПО ПРИХОДИТЕ**

В бюджета на Министерството на отбраната, в т.ч. в Годишните бюджети/бюджетни сметки на дирекция „Финанси” и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити са разпределени разходи за сметка на утвърдени за реализиране собствени приходи в размер на 64 908.7 хил.лв. (заедно със собствените приходи на ВВУ за 2 900 хил.лв.). В рамките на бюджета на Министерството на отбраната, в т.ч. утвърдените собствени приходи е изготвен план-график за разпределението и реализирането на приходите по бюджета за 2011г. Същият е утвърден от министъра на отбраната с рег. № 21-27-38/07.03.2011г. заедно с обяснителна записка на постоянния секретар на отбраната. План-графика е задължителен за изпълнение от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, които в рамките на предоставените им права следва стриктно да контролират изпълнението на заложените параметри в утвърдения им план за

приходите както като цяло така за подчинените им формирования. Съгласно план-графика за първото тримесечие са утвърдени за изпълнение собствени приходи в размер на 11 509.2 хил.лв., в т.ч. от ИА „ВК и ВПД” – 1 371.2 хил.лв.; от ВМА – 2 000.0 хил.лв.; от дирекция „Финанси” – 7 432.0 хил.лв. и от други ВРБК – 706.0 хил.лв.

Реализираните собствени приходи са в размер на 11 200.6 хил.лв. или 17.26% от годишния план (Таблица №1). Изпълнението на плана за собствени приходи на ВВУ е в размер на 46.86%, а за останалите второстепенни разпоредители е 15.87%.

ТАБЛИЦА №1

ВРБК	СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ КЪМ 31.03.2011г.		
	ПЛАН	ОТЧЕТ м.3	% на изпълнение
1	2	3	4
СОК	11 000	909	8,26
ЩОП	895 000	184 006	20,56
СВ	500 000	60 854	12,17
ВВС	300 000	19 621	6,54
ВМС	700 000	54 174	7,74
ДФ	45 692 600	7 679 866	16,81
КОМЕНДАНТСТВО	50 000	15 224	30,45
ВИНФ	26 000	446	1,72
ВП	106 000	1 613	1,52
ИА ВК и ВПД на МО	5 485 000	394 172	7,19
НВИМ	65 000	8 589	13,21
ВМА	8 007 116	1 390 026	17,36
НГЧ	20 000	3 103	15,52
ИНСТИТУТ ПО ОТБРАНА	151 000	29 120	19,28
ВА	400 000	211 245	52,81
НВУ	1 300 000	358 022	27,54
ВВМУ	1 200 000	789 586	65,80
<b>РАЗПОРЕДИТЕЛИ</b>	<b>64 908 716</b>	<b>11 200 575</b>	<b>17,26</b>

В съответствие с Докладна записка от управителя на „Снабдяване и търговия”-МО ЕООД рег.№ 23-04-54/15.03.2011 г. следва да се изготвят и представят от Главна дирекция „Инфраструктура на отбраната” и дирекция „Логистика” списъци на излишните за МО и БА боеприпаси, въоръжение и други имуществва, въз основа на които търговското дружество следва да подготви разчети за продажбите и очакваните финансови постъпления в бюджета на министерството.

## II. ПО РАЗХОДИТЕ

Предоставените средства от Министерството на финансите като лимит за разход са в размер на 260 679.4 хил.лв., в т.ч.:

- усвоени средства по основните функции и дейности - 258 146.1 хил.лв., като относителния им дял спрямо общия разход за първото тримесечие на 2011 г. е 25.23%, в т.ч.

-функция "Отбрана"	- 223 501.9 хил.лв. (86.580 %);
-функция "Образование" (детски градини)	- 281.2 хил.лв. (0.109 %);
-функция "Здравеопазване"	- 25 045.4 хил. лв. (9.702 %);
-функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"	- 156.1 хил.лв. (0.060%);
-функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"	- 2 527.5 хил.лв. (0.979 %)
-Функция „Икономически дейности и услуги"	- 75.5 хил.лв. (0.029 %)
-Висши военни училища	- 6 558.5 хил.лв. (2.54%)

- Наличен остатък в края на отчетния период по банкови сметки и каса - 1 939.6 хил.лв.;

- Остатък в СЕБРА - 593.7 хил.лв

Информацията за размера на извършените разходи от дирекция „Финанси" и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити и за централни плащания се представя на база действително извършения разход към 31.03.2011 г., отчетен в СЕБРА и съответните отчетни документи.

Усвояването на утвърдените по бюджета на Министерството на отбраната средства за първото тримесечие, в т.ч. по утвърдената програмна структура е видно от следната графика и таблица:

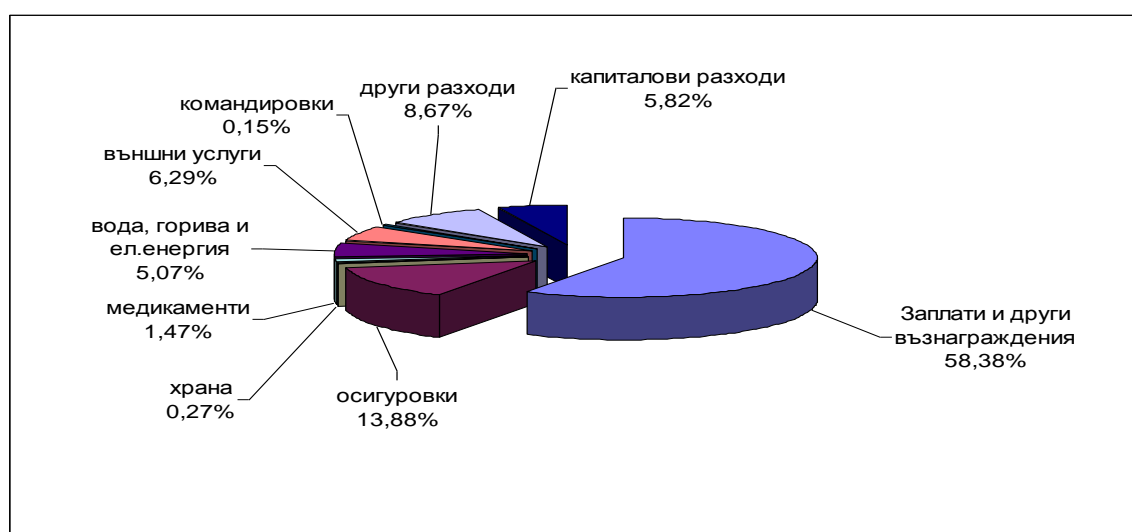
**СПРАВКА**  
**ЗА ИЗВЪРШЕНИТЕ РАЗХОДИ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ОТБРАНАТА ПО**  
**ОСНОВНИ ПРОГРАМИ КЪМ 31.03.2011 г. С ВКЛЮЧЕНИ ВВУ**  
**(ТРАНСФЕР, ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК И СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ)**

в лева

ОСНОВНИ ПРОГРАМИ/ПРОГРАМИ	БЮДЖЕТ 2011г.			ОТЧЕТ 31.03.2011г.			% НА ИЗПЪЛНЕНИЕ		
	ВСИЧКО	ТИ	ЦП	ВСИЧКО	ТИ	ЦП	ВСИЧКО	ТИ	ЦП
ОСНОВНА ПРОГРАМА 1 "ПОДГОТОВКА И ИЗПОЛЗВАНЕ НА ВЪОРЪЖЕНИТЕ СИЛИ"	704 683 500	598 215 056	106 468 444	171 577 402	159 308 906	12 268 495	24,35	26,63	11,52
ПРОГРАМА 1.1 "СУХОПЪТНИ ВОЙСКИ"	253 442 400	247 086 982	6 355 418	65 867 774	65 858 756	9 018	25,99	26,65	0,14
ПРОГРАМА 1.2 "ВОЕННОВЪЗДУШНИ СИЛИ"	142 412 380	128 972 637	13 439 743	42 123 565	36 937 553	5 186 012	29,58	28,64	38,59
ПРОГРАМА 1.3 "ВОЕННОМОРСКИ СИЛИ"	79 519 500	71 914 070	7 605 430	19 056 174	19 049 379	6 795	23,96	26,49	0,09
ПРОГРАМА 1.4 " ЦЕНТРАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ НА БЪЛГАРСКАТА АРМИЯ"	98 771 000	89 607 234	9 163 766	24 653 399	24 626 905	26 494	24,96	27,48	0,29

ПРОГРАМА 1.5 "СЪВМЕСТНА ПОДГОТОВКА И СЪВМЕСТНИ ОПЕРАЦИИ НА ВЪОРЪЖЕНИТЕ СИЛИ"	65 192 400	51 776 433	13 415 967	11 653 593	10 695 515	958 078	17,88	20,66	7,14
ПРОГРАМА 1.6 "НАЦИОНАЛНА ГВАРДЕЙСКА ЧАСТ"	9 075 000	8 857 700	217 300	1 997 742	1 997 742	0	22,01	22,55	0,00
ПРОГРАМА 1.7 "РАЗВИТИЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА КОМАНДВАНЕ, УПРАВЛЕНИЕ, КОМУНИКАЦИИ, НАБЛЮДЕНИЕ, РАЗУЗНАВАНЕ И ИНФОРМАЦИОННИ СИСТЕМИ (C4ISR)"	56 270 820	0	56 270 820	6 225 156	143 057	6 082 099	11,06		10,81
ОСНОВНА ПРОГРАМА 2 "УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ И РЕЗЕРВ"	8 790 000	8 624 000	166 000	2 261 911	2 246 284	15 626	25,73	26,05	9,41
ОСНОВНА ПРОГРАМА 3 "СИГУРНОСТ"	36 401 000	24 810 875	11 590 125	11 425 054	8 408 408	3 016 646	31,39	33,89	26,03
ОСНОВНА ПРОГРАМА 4 "ЧЛЕНСТВО В НАТО И В ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И МЕЖДУНАРОДНО	28 973 000	11 420 000	17 553 000	8 572 412	2 513 456	6 058 956	29,59	22,01	34,52
ОСНОВНА ПРОГРАМА 5 МЕДИЦИНСКО ОСИГУРЯВАНЕ	77 453 720	76 588 720	865 000	25 045 438	24 893 438	152 000	32,34	32,50	17,57
ОСНОВНА ПРОГРАМА 6 ВОЕННО-ПАТРИОТИЧНО ВЪЗПИТАНИЕ И ВОЕННО-ПОЧИВНО ДЕЛО	19 215 000	19 215 000	0	5 337 876	5 337 876	0	27,78	27,78	
ОСНОВНА ПРОГРАМА 7 "ИЗСЛЕДВАНИЯ И ТЕХНОЛОГИИ"	3 070 000	2 859 980	210 020	643 863	643 863	0	20,97	22,51	0,00
ОСНОВНА ПРОГРАМА 8 ВОЕННО ОБРАЗОВАНИЕ	26 239 163	26 239 163	0	6 558 486	6 558 486	0	25,00	25,00	
ОСНОВНА ПРОГРАМА 9 "АДМИНИСТРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ И ОСИГУРЯВАНЕ"	84 560 100	70 885 290	13 674 810	18 775 113	16 893 226	1 881 887	22,20	23,83	13,76
ОСНОВНА ПРОГРАМА 10 ВОЕННА ИНФОРМАЦИЯ	33 750 000	33 600 000	150 000	7 948 552	7 948 552	0	23,55	23,66	0,00
ВСИЧКО	1 023 135 483	872 458 084	150 677 399	258 146 106	234 752 496	23 393 610	25,23	26,91	15,53

Относителния дял на разходите за тримесечието по основните направления на разходите е отразено в следната графика:



Изпълнението на годишните бюджетни сметки на дирекция „Финанси” и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити за децентрализирана издръжка

за първото тримесечие е в размер на 26.91%, видно от следната таблица:

лева

№	РАЗПОРЕДИТЕЛИ	РАЗПРЕДЕЛЕН БЮДЖЕТ	ИЗПЪЛНЕНИЕ	% на изпълнение
1.	2.	3.	4.	5.
1.	СОК	44 053 583	1 942 719	4,41
2.	ЩОП	92 798 302	25 601 245	27,59
3.	СВ	245 771 300	66 106 675	26,90
4.	ВВС	128 284 181	36 793 294	28,68
5.	ВМС	71 600 808	18 994 098	26,53
6.	ДФ	76 624 800	29 001 517	37,85
7.	КОМЕНДАНТСТВО	4 785 866	890 332	18,60
8.	ВИ	33 600 000	9 049 496	26,93
9.	ВП	22 550 472	5 319 507	23,59
10.	ИА ВК и ВПД на МО	17 416 899	5 467 759	31,39
11.	НВИМ	2 270 000	366 865	16,16
12.	ВМА	77 699 723	26 034 651	33,51
13.	НГЧ	8 782 700	1 980 326	22,55
14.	ИНСТИТУТ ПО ОТБРАНА	2 866 541	645 527	22,52
15.	ВА	6 429 496	1 600 469	24,89
16.	НВУ	12 345 089	3 206 556	25,97
17.	ВВМУ	6 244 578	1 751 461	28,05
	ОБЩО РАЗПОРЕДИТЕЛИ	854 124 338	234 752 496	27,48
18.	ЦЕЛЕВИ	18 333 746	0	0,00
	ВСИЧКО	872 458 084	234 752 496	26,91

Забележка:

1. В Годишната бюджетна сметка на Съвместното оперативно командване са включени разпределените средства в бюджета за участието на Българската армия в международни операции и мисии, издръжката на поделенията и за провеждането на международни учения.

2. При усвояване на средствата от дирекция „Финанси” са отчетени разходи, свързани с участието на Българската армия в международни операции и мисии и се предоставят от програмния ръководител на програма 1.5 „Участие на въоръжените сили в многонационални формирования, коалиционни операции, операции на НАТО, ЕС и ООН, съвместна подготовка и международни учения”. Същите са предоставени от програмния ръководител чрез корекция в годишната бюджетна сметка.

Изпълнението на бюджета на Министерството на отбраната по основните направления на разходите за децентрализирана издръжка в отделните раздели е както следва:

## А. ПЕРСОНАЛ

Утвърдени средства	697 306.5 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	186 535.5 хил.лв.
Процент на изпълнение	26.75 %

Изплатените заплати и осигурителни плащания върху тях са в рамките на полагаемите се за тримесечието, но общият процент на усвояване на разпределените средства за персонал е над полагаемия се лимит. Основен фактор за това е, че през отчетния период са изплатени средства за облекло на цивилните служители, и за вещеве доволствие на военнослужещите. Друг важен фактор е изплащането на обезщетенията на персонала с характер на възнаграждение, като средствата за храна на персонала при нощни дежурства, занятия, учения, тренировки, лагери и др.

Като цяло се очертава да се реализира икономия от заплати и осигурителни вноски, но ако се запази темпа на усвояване на средствата за изплащане на обезщетения след 01.04.2011г. се очаква недостиг по това направление на разходите.

## Б. ТЕКУЩА ИЗДРЪЖКА

Утвърдени средства	155 868.0 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	42 349.3 хил.лв.
Процент на изпълнение	27.17 %

Общият процент на изпълнение на разходите по текущата издръжка е по-голям от полагаемия се с 2.17%, което в стойностно изражение е 3 382.4 хил.лв.

В направлението на разходите „Текуща издръжка” за децентрализирана издръжка са включени следните средства:

- параграф 10-00 „Издръжка”

Утвърдени средства	153 827.9 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	41 938.8 хил.лв.
Процент на изпълнение	27.26 %

Усвояването на средствата за първото тримесечие е както следва:

- храна ( в т.ч. изплащани разходи по МЗ, в болнични заведения )

Утвърдени средства	10 202.0 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	702.4 хил.лв.
Процент на изпълнение	6.88 %

- медикаменти

Утвърдени средства	4 794.0 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	3 786.3 хил.лв.
Процент на изпълнение	78.98 %

- учебни разходи

Утвърдени средства	431.8 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	27.3 хил.лв.
Процент на изпълнение	6.32 %

• електроенергия	
Утвърдени средства	15 280.4 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	6 503.1 хил.лв.
Процент на изпълнение	42.56 %
• топлоенергия	
Утвърдени средства	5 186.6 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	2 596.8 хил.лв.
Процент на изпълнение	50.07 %
• горива и смазочни материали	
Утвърдени средства	4 139.3 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	681.7 хил.лв.
Процент на изпълнение	16.47 %
• въглища, дърва,газ и др.	
Утвърдени средства	1 873.0 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	822.7 хил.лв.
Процент на изпълнение	43.92 %
• разходи за наеми	
Утвърдени средства	2 865.7 хил.лв.
Отчет към 31.03.2010 г.	592.0 хил.лв.
Процент на изпълнение	20.66 %
• разходи за транспортни услуги	
Утвърдени средства	1 723.3хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	221.5 хил.лв.
Процент на изпълнение	12.85 %
• разходи за телекомуникационни и пощенски услуги	
Утвърдени средства	2 533.5 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	552.4 хил.лв.
Процент на изпълнение	21.80 %
• разходи за абонаментно поддържане на техниката	
Утвърдени средства	2 013.6 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	465.2 хил.лв.
Процент на изпълнение	23.10 %
• разходи по международни договорености	
Утвърдени средства	4 862.9 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	709.0 хил.лв.
Процент на изпълнение	14.58 %
• издръжка на задгранични представителства	
Утвърдени средства	1725.4 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	495.9 хил.лв.
Процент на изпълнение	28.74%
• параграф 40-00 „Стипендии”	
Утвърдени средства	1 070.4 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	242.2 хил.лв.

Процент на изпълнение	22.62 %
• параграф 42-00 „Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата”	
Утвърдени средства	930.0 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	156.1 хил.лв.
Процент на изпълнение	16.79 %
• параграф 46-00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности”	
Утвърдени средства	38.1 хил.лв.
Отчет към 31.03.2011 г.	12.3 хил.лв.
Процент на изпълнение	32.16 %

От представената информация по усвояване на средствата по текущата издръжка може да се направи извода, че по някои направления на разходите за децентрализирана издръжка са усвоени средства в по-голям размер от полагаемите се такива, като медикаменти, вода, горива и енергия, разходи за охрана, други финансови услуги. Основни фактори в това отношение са изплащането на по-големи разходи през есенно-зимния сезон, а от друга страна неизвършената в рамките на тримесечието корекция в бюджета чрез реструктуриране на капиталовите разходи. Всички стари задължения от 2010 г. за които са представени платежни нареждания са изплатени от бюджета в рамките на тримесечието.

## В. УЧАСТИЕ НА ВЪОРЪЖЕНИТЕ СИЛИ В МНОГОНАЦИОНАЛНИ ФОРМИРОВАНИЯ, КОАЛИЦИОННИ ОПЕРАЦИИ, ОПЕРАЦИИ НА НАТО, ЕС И ООН, СЪВМЕСТНА ПОДГОТОВКА И МЕЖДУНАРОДНИ УЧЕНИЯ”

Участието на Република България в тези приоритетни дейности е осигурено в рамките на бюджета на Министерството на отбраната по програма 1.5 „Съвместна подготовка и съвместни операции на въоръжените сили”, като усвояването на средствата е видно от следната таблица:

### СПРАВКА

#### ЗА УСВОЯВАНЕТО НА СРЕДСТВАТА НА ПРОГРАМА 1,5 , В Т.Ч. ПО ПОДПРОГРАМИ

НАИМЕНОВАНИЕ	БЮДЖЕТ			ОТЧЕТ 31.03.2010			% НА ИЗПЪЛНЕНИЕ		
	ВСИЧКО	ТИ	ЦП	ВСИЧКО	ТИ	ЦП	ВСИЧКО	ТИ	ЦП
ПРОГРАМА 1.5 "СЪВМЕСТНА ПОДГОТОВКА И СЪВМЕСТНИ ОПЕРАЦИИ НА ВЪОРЪЖЕНИТЕ СИЛИ"	65 192 400	51 776 433	13 415 967	11 653 593	10 695 515	958 078	17,88	20,66	7,14
ПОДПРОГРАМА 1.5.1 „УЧАСТИЕ ПО МЕЖДУНАРОДНИ СПОРАЗУМЕНИЯ” ДЕЙНОСТ 206	1 449 802	1 428 887	20 916	205 587	205 587	-	14,18	14,39	-
ПОДПРОГРАМА 1.5.2 „ФОРМИРОВАНИЯ ЗА УЧАСТИЕ В КОАЛИЦИОННИ ОПЕРАЦИИ, ОПЕРАЦИИ НА НАТО, ЕС И ООН” ДЕЙНОСТ 206	62 435 598	49 348 790	13 086 807	11 407 859	10 449 781	958 078	18,27	21,18	7,32
ПРОГРАМА 1.5.3 „СЪВМЕСТНА ПОДГОТОВКА И МЕЖДУНАРОДНИ УЧЕНИЯ” ДЕЙНОСТ 201	1 307 000	998 756	308 244	40 146	40 146		3,07	4,02	-



Усвояването на средствата е в съответствие с предложенията на програмния ръководител за финансово осигуряване подготовката и издръжката на контингентите, което е извършвано регулярно и е в рамките на полагаемия се ресурс за тримесечието.

### III. ВИСШИ ВОЕННИ УЧИЛИЩА

По бюджета на Министерството на отбраната за 2011 г. са утвърдени трансфери за издръжката на Висшите военни училища (ВВУ) в размер на 21 610.4 хил.лв. Заедно с преходните остатъци от бюджета за 2010 г. в размер на 318.8 хил.лв. и плана за собствени приходи в размер на 2 900.0 хил.лв. се формират общо разходи за 2011 г. в размер на 24 829.2 хил.лв. Постъпила е корекция от Министерството на финансите за извършване на аварийен ремонт на сградата на Щаба на ВА „Г.С.Раковски” и закупуване на комуникационно-информационни средства в размер на 190.0 хил.лв., с което уточнения бюджет за ВВУ към 31.03.2011г. е 25 019.2 хил.лв.

През 2011 г. цялостното финансово осигуряване на ВВУ се извършва в рамките на утвърдените, съгласно ЗДБ средства и не са заделени средства за извършване на централни плащания за нуждите на ВВУ.

В съответствие с изложените бюджетни рамки, финансовото осигуряване на ВВУ през I-во тримесечие на 2011 г. е както следва:

- Като цяло предоставения трансфер е в размер на 5 712.0 хил.лв. или 26.20 на сто, разпределен по ВВУ, както следва:

- ВА “Г.С.Раковски” - 1 479,1 хил.лв. или 24.65 на сто;
- НВУ “В.Левски” - 2 845,0 хил.лв. или 25.86 на сто;
- ВВМУ “Н.Й.Вапцаров” - 1 387,9 хил.лв. или 28.91 на сто.

- Усвояването на бюджета на ВВУ, заедно с преходните остатъци от 2010 г. и собствените приходи за 2011 г. е в размер на 26.21 на сто или както следва:

- ВА “Г.С.Раковски” – 24.89 на сто;
- НВУ “В.Левски” – 25.97 на сто;
- ВВМУ “Н.Й.Вапцаров” – 28.05 на сто.

През I-во тримесечие на 2011 г., ВВУ са реализирали собствени приходи в размер на 1 358.9 хил.лв. или 46.86 на сто от утвърдените.

Предоставените финансови средства през I-во тримесечие на 2010 г. са в следните основни направления:

➤ За заплати, осигурителни вноски и други плащания на персонала - 5 241.1 хил.лв. или 27.34 на сто от утвърдените, в т.ч.;

- ВА “Г.С.Раковски” – 1 374.1 хил.лв. или 24.95 на сто;
- НВУ “В.Левски” – 2 583.4 хил.лв. или 27.94 на сто;
- ВВМУ “Н.Й.Вапцаров” – 1 283.7 хил.лв. или 29.08 на сто.

Към “други плащания на персонала” са включени и изплатените средства за обезщетения, които са в размер на 312.2 хил.лв. или изпълнението е 35.90 на сто.

➤ За текуща издръжка – 1 148.2 хил.лв. Средствата са усвоени 30.96%.

С изготвената корекция по бюджета на Министерството на отбраната през м. април е предвидено на ВВУ да се предоставят допълнителни средства за обезщетения, за изплащане на част от облеклото на военнослужещите, както и за предоставени средства от програмния ръководител на програма 1.5 относно участие на личен състав в мисии.

Като цяло може да се направи извода, че финансирането на ВВУ през 2011 г. се извършва планомерно в рамките на утвърдения трансфер, като са преодолени проблемите по финансовото осигуряване на същите констатирани през изминалата 2010 г.

#### IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЕДИННИЯ ФИНАНСОВ ПЛАН ЗА МТО И ЕДИННИЯ ПОИМЕНЕН СПИСЪК ЗА СТРОИТЕЛСТВО И СТРОИТЕЛНИ УСЛУГИ В МО И БА

Единният финансов план за материално-техническо осигуряване на Министерството на отбраната за 2011 г. (ЕФП-2011) е на обща стойност 186 641 хил. лв., от които 137 911.9 хил. лв. за текуща издръжка и 48 729.5 хил. лв. са за капиталови разходи.

Планът включва три раздела:

А. Раздел 1 „Основни програми/програми на Министерство на отбраната и Българската армия, централни плащания на ВРБК - самостоятелни юридически лица” – на стойност 148 314.3 хил. лв., от които 104 001.3 хил. лв. за текуща издръжка и 44 313.1 хил. лв. за капиталови разходи.

Към 31.03.2011 г. извършените плащания по договори за доставки и услуги по раздел I от ЕФП-2011 възлизат на 23 331.3 хил. лв., разпределени, както следва:

- основна програма 1 „Подготовка и използване на въоръжените сили” – 12 250.9 хил. лв., от които:
  - програма 1.2 „Военновъздушни сили” – 5 184.6 хил. лв.;
  - програма 1.4 „Централно осигуряване на БА” – 0.03 хил. лв.;
  - програма 1.5 „Съвместна подготовка и съвместни операции на въоръжените сили” – 958 хил. лв.;
  - програма 1.7 „Развитие на системите за командване, управление, комуникации, наблюдение, разузнаване и информационни системи” – 6 081.7 хил. лв.
- основна програма 2 „Управление на човешките ресурси и резерв” – 15 хил. лв. – за доставени през 2010 г. лични предпазни средства;
- програма 3.3 „Охранителна дейност” за договорите за физическа охрана на поделения от Българската армия – 3 016.6 хил. лв. ;
- основна програма 4 „Членство в НАТО и ЕС и международно сътрудничество” за изплащане на задължения към бюджета на НАТО за операции и мисии, вноски за NSIP, осигуряване инициативата на НАТО за стратегически въздушни превози и др. – 6 058.9 хил. лв. ;
- програма 5.1 „Военномедицинска академия, профилактика и

възстановяване” - за осъществяване на болнична помощ от МБДПЛР „ВИТА” ЕООД – Велинград и МБДПЛР „Света Богородица” ЕООД – 152 хил. лв.;

- програма 9.1 „Осигуряване на административната дейност” за застраховки, за съхранение и оперативен отчет на движими вещи, за задължения за телеграфопощенски разходи и др. – 1 837.2 хил. лв.

Стойността на извършените плащания за извършените строителни услуги възлизат на 17.2 хил. лв.

Б. Раздел 2 „Основни програми/програми на Министерство на отбраната на ВРБК - самостоятелни юридически лица” – на стойност 37 732.5 хил. лв., от които 33 316.1 хил. лв. за текуща издръжка и 4 416.4 лв. за капиталови разходи.

Към 31.03.2011 г. извършените плащания по раздел II от ЕФП-2011 възлизат на 16 561.6 хил. лв., разпределени, както следва:

- програма 1.6 „Национална гвардейска част” – 242 хил. лв.;

- основна програма 3 „Сигурност” (без средствата по раздел I от ЕФП-2011) – 248.5 хил. лв.;

- основна програма 5 „Медицинско осигуряване” (без средствата по раздел I от ЕФП-2011) – 10 709.9 хил. лв., от които 10 701.9 хил. лв. за текуща издръжка (4 019.3 хил. лв. за лекарства и 1 654.5 хил. лв. за ток, вода, парно и др.) и 7.9 хил. лв. за капиталови разходи;

- основна програма 6 „Военно-патриотично възпитание и военно-почивно дело” (без програма 6.3 „НВИМ”) – 3 703.9 хил. лв., от които 3 503.7 хил. лв. за текуща издръжка и 200 хил. лв. за капиталови разходи;

- програма 6.3 „Национален военноисторически музей” – 134.7 хил. лв.;

- програма 7.2 „Институт по отбрана” – 27.4 хил. лв.;

- програма 8.1 „Военна академия „Г. С. Раковски” – 292 хил. лв.;

- програма 8.2 „Национален военен университет „В. Левски” и програма 8.4 „Професионален сержантски колеж” – 413.8 хил. лв.;

- програма 8.3 „Висше военноморско училище Н. Й. Вапцаров” и програма 8.4 „Професионален старшински колеж” – 371.8 хил. лв.;

- програма 9.4 „Комендантство - МО” – 214.6 хил. лв.;

- основна програма 10 „Военна информация” – 203.2 хил. лв.

В извършените плащания по раздел II от ЕФП-2011 са включени и разходите за извършените строителни услуги.

В. Раздел 3 „Списък на позициите от планове за МТО на основните програми/програми, за които е възможно упълномощаване на длъжностните лица да реализират обществени поръчки” – на стойност 594.6 лв.

Разделът съдържа 56 позиции на обща стойност 594,6 х. лв. Към момента има направена една корекция, като са добавени 7 нови позиции, при което обща стойност се увеличи на 894.9 хил. лв.

За позициите по този раздел има подписана заповед от министъра на отбраната № ОХ-247/15.04.2011 г., с която длъжностни лица са упълномощени да реализират малки обществени поръчки.

До подписването на тази заповед има издадени 5 заповеди за

упълномощаване за 18 позиции, свързани с технически прегледи на пътни превозни средства, освидетелстване на ж.п. клонове и участието на фрегати от състава на ВМС в учения и мисии.

Отчет за стойността на извършените плащания по този раздел ще бъде представен след края на второто тримесечие на 2011 г. съгласно т. 8 и т.9 от МЗ № ОХ-247/15.04.2011 г.

Общата стойност на извършените плащания през първото тримесечие по позиции от ЕФП-2011 възлиза на 39 893 хил. лв., от които:

- за текуща издръжка – 30 541.4 хил. лв. (76,6 %);
- за капиталови разходи – 9 351.6 хил. лв. (23,4 %).

Анализът показва, че най-голям процент от изплатените средства заемат следните разходи:

- 17 % - по § 52 039 „Електронно и комуникационно оборудване” – за следгаранционна поддръжка на софтуера и хардуера на КИНС на летища на ВВС, за изграждане на системата за обмен на съобщения и др.;
- 15 % - по § 46 00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности” и § 10 984 „Разходи по международни договорености”;
- 10 % - за лекарства за Военномедицинска академия;
- 7,5 % - по § 10 210 „Разходи за охрана” – по договорите за физическа охрана на подразделения от Българската армия.

## V. ОСНОВНИ ИЗВОДИ ПРИ ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ОТБРАНАТА

1. Като цяло изпълнението на бюджета на Министерството на отбраната за първото тримесечие на 2011 г. е 25.23 % и съответства на полагаемите се месечни лимити и разпределението на средствата по програмната структура на бюджета. Усвоените повече средства с 0.23% спрямо полагаемите се разходи са вследствие изплатените разходи за лични възнаграждения, в т.ч. обезщетения и облекло на личния състав.

2. Изпълнението като цяло на плана за собствените приходи (вкл. ВВУ) е 17.26 %, а без ВВУ е 15.87%. Спрямо утвърдения план график изпълнението е 85.51%.

3. Изплатените разходи за заплати са в рамките на полагаемите се, като не е предвидено тяхното увеличение до края на годината. Реализирана е икономия от средства за заплати, която с влизането в сила на Устройствения правилник на МО от 01 юли се очаква да нарасне.

4. В рамките на тримесечието може да се отчете положителния факт, че са изплатени по-голямата част от старите задължения на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити от 2010 и предишни години. Това създава условия за по-ефективно управление на бюджета и изплащане на разходите към доставчиците на стоки и услуги своевременно и преодоляване на напрежението между Министерството на отбраната и фирмите контрагенти, което беше характерно за 2010 г.