

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### към обобщения отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на Министерство на икономиката и индустрията към 31.03.2023 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на икономиката и индустрията е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС № 02/2023 г. от дирекция "Държавно съкровище" на Министерство на финансите и съдържа отчетите на Централно управление (ЦУ) на Министерство на икономиката и индустрията (МИИ) и следните второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на икономиката и индустрията:

- \* Комисия за защита на потребителите (КЗП);
- \* Държавна комисия по стоковите борси и тържищата (ДКСБТ);
- \* Център на промишлеността на Република България в Москва (ЦПРБМ);
- \* Агенция за публичните предприятия и контрол (АППК);
- \* Държавна агенция за метрологичен и технически надзор (ДАМТН);
- \* Български институт по метрология (БИМ);
- \* Изпълнителна агенция "Българска служба по акредитация" (ИА„БСА“);
- \* Патентно ведомство (ПВ).

За 2023 г. МИИ няма утвърден бюджет, тъй като към датата на изготвяне на отчета за касово изпълнение не е приет Закона за държавния бюджет за 2023 г. и постановлението за неговото изпълнение.

## ПРИХОДИ

Към **31.03.2023 г.** са **отчетени приходи в размер 6 130 954 лв.**

**§ 24-00 "Приходи и доходи от собственост"** – отчет **1 399 940 лв.**

По отделните подпараграфи на параграф 24-00 приходи са отчетени както следва:

**§§ 24-04** – "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция" – **1 054 843 лв.**  
Най - голямо изпълнение е отчетено от ИА „Българска служба за акредитация“ – 855 993 лв. приходи от акредитация, събирани съгласно Ценоразпис на услугите по акредитация, извършвани на основание чл.26 от Закона за акредитация. Приходи по подпараграфа са реализирани и от Български институт по метрология в размер на 184 498 лв. от услуги по Ценоразпис съгласно чл.4, ал.4, т.2 от Устройствения правилник, във връзка с чл.10 а, ал.2, т.2 от Закона за измерванията. Друг съществен принос в изпълнението на приходите по подпараграфа е на Патентно ведомство – 14 352 лв. от извършени услуги, предоставени на бизнеса и обществеността в изпълнение на разпоредбите на ПМС № 242/27.12.1999г. за приемане на Тарифата от такси на ведомството на предоставяне на услуги по вътрешен ценоразпис.

*За видовете услуги, предоставяни в системата на Министерство на икономиката и събраните приходи от тях е приложена подробна разшифровка.*

**§§ 24-05** "Приходи от наеми на имущество" – **345 037 лв.** Реализираните приходи от наеми от ЦПРБМ са 317 567 лв. - основен приходоизточник в бюджета на Центъра – внесени суми по договори за право на ползване на офисни, жилищни помещения и складови площи и паркоместа, от ЦУ на МИИ – 27 236 лв., от ДАМТН – 234лв. Приходите

се реализират на основание сключени договори за предоставяне на имущество под наем на български фирми и физически лица.

**§§ 24-08** „Приходи от лихви по текущи банкови сметки” – 1 лв., отчетени в ЦУ на МИИ

**§§ 24-19** „Приходи от други лихви” – **59 лв.**, приход от лихва, отчетени от КЗП.

**§ 25-00** „Държавни такси” – по параграфа са отчетени приходи от такси в размер на **4 286 035 лв.**

Приходите по §25-00 са отчетени в следните размери и на следните основания: Патентно ведомство в размер на 2 518 398 лв., събрани на основание Тарифата за таксите, приета с Постановление № 242/27.12.1999 г. на Министерския съвет; Български институт по метрология /БИМ/ - 1 132 914 лв. – приходи от такси по Тарифа на БИМ, приета с ПМС №95 от 19.04.2013г.; приходи от ДАМТН – 562 163 лв. по Тарифа № 11 за таксите, които се събират в системата на ДАМТН съгласно Закона за техническите изисквания към продуктите и закона за измерванията. Друг дял в приходите по параграфа са тези от ДКСБТ – 1 240 лв. - събрани държавни такси за регистрация и промяна в обстоятелствата на стокова борса, тържище, пазар на производители, брокерска дейност, достъп до масив на ценова информация, таблична справка по заявка и препис от регистрите. Приходи по подпараграфа са отчетени и от ЦУ на МИИ в размер на 71 320 лв.

**§ 28-00** „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети” – по параграфа са отчетени **3 865 417 лв.**

Приходите по §28-00 са отчетени в следните размери и от следните разпоредители с бюджет – голям относителен дял от реализираните приходи са отчетени от ЦУ на МИИ в размер 3 465 635 лв. от присъдени суми по съдебни дела като най-голямата сума от 3 200 000 лв. е постъпила сума по сметка на НАП и внесена по сметка на ЦБ, предназначена за погасяване на главница на публично вземане за държавна помощ, установено с Акт за установяване на публично държавно вземане № 1/04.08.2008 г. издаден срещу Кремиковци АД. Друга съществена част е отчетена от ДАМТН – 286 781 лв., които представляват глоби по наказателни постановления, събрани в агенцията по Закона за техническите изисквания към продуктите, Закона за чистотата на атмосферния въздух и Закона за измерванията. Съществен дял в приходите, отчетени по подпараграфа е този Комисия за защита на потребителите /КЗП/ – 79 066 лв., в резултат на наложените администрирани глоби и санкции на основание Закона за защита на потребителите, Закона за туризма, Закона за потребителския кредит, Закона за цените (отм), Закона за защита на потребителите и за правилата за търговия (отм), Закона за електронната търговия. Друга част от приходите са отчетени както следва: от ДКСБТ в размер на 8 974 лв. от административно наказателни актове за нарушения по ЗСБТ, подлежащи на изпълнение по реда на ЗАНН, като на същото изпълнение подлежат и Решенията на съда по обжалвани наказателни постановления; от ПВ в размер на 24 432 лв., което се дължи на подобряване дейността на ведомството по санкциониране на нарушителите на права на индустриална собственост; от БИМ – 229 лв. и от БСА - 300 лв.

**§ 36-00** „Други приходи” – **минус 3 303 977 лв.** Приходите по този параграф до голяма степен не могат да бъдат обхванати при планирането. При отчитането на събраните от НАП глоби, сумите се показват като коректив с отрицателен знак и това води до неизпълнение на планираните суми по този параграф като цяло.

**§§ 36-19** „Други неданъчни приходи” – **12 971 лв.** – сумата включва приходи, получени в ЦУ на МИИ – 676 лв., АППК – 511 лв., ДАМТН – 11 175 лв., КЗП – 3 лв., ДКСБТ – 500 лв. и от ПВ -109 лв. - от продадени на вторични суровини бракувани материали и активи, от конкурсна документация, такси за достъп до обществена информация, юрисконсултско възнаграждение и др.

*За отчетените приходи по подпараграфа прилагаме подробна разшифровка.*

**§§ 36-18** „Коректив за касови постъпления (-)“ - **минус 3 300 490 лв.** - постъпили суми от наказателни постановления (публични държавни вземания) по сметка на НАП съгласно т. XXIV на ДДС 12/10.12.2009 на МФ.

По параграфа има отчетени и реализирани курсови разлики от валутни операции **§§ 36-01 в размер на минус 16 458 лв.**

**§37-00** "Внесени ДДС и други данъци върху продажбите" – **минус 116 461 лв.**

**§§37-01** – "Внесен ДДС (-)" - внесен дължим ДДС в размер на (**- 65 906 лв.**) от ЦУ на Министерство на икономиката и индустрията и от АППК.

**§§37-02** – "Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)" е отчетен данък в размер на (**- 50 555 лв.**) във връзка с дейността на БИМ /- 18 676 лв./ и ЦПРБМ / - 31 879 лв./

## **РАЗХОДИ**

**Към 31.03.2023 са отчетени разходи в размер на 16 485 953 лв.**

**§01-00** - "Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения" са отчетени **7 301 872 лв.** Разходите са извършени в съответствие със законовите разпоредби за заплатите в бюджетните организации и дейности, при заета численост на персонала 1 399 души към 31.03.2023 г.

**§02-00** - "Други възнаграждения и плащания за персонала" – **1 206 542 лв.** Тук са отчетени разходите за плащания на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения – 499 113 лв., на персонала по извънтрудови правоотношения 226 746 лв., както и изплатените суми за СБКО и други, с характер на възнаграждение – 345 766 лв., обезщетенията за персонала, с характер на възнаграждение – 37 473 лв. и други плащания и възнаграждения – 97 444 лв.

*За цитираните разходи по параграфа е приложена подробна разшифровка.*

**§ 05-00** „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ - **2 317 765 лв.** Отчетените разходи са свързани с разходите по **§ 01-00** и **§ 02-00** по нормативи, определени със ЗБДОО за 2022 г. и КСО за осигурителните вноски за ДОО, ЗОВ и ДЗПО за сметка на работодателя.

**§ 10-00** "Издръжка" – за обезпечаване на разнородната и специфична за отделните второстепенни разпоредители и ЦУ на министерството дейност, са изразходвани средства в размер на **3 331 683 лв.** Най-голям относителен дял в параграфа заема разходите за външни услуги, вода, горива и енергия и дългосрочни командировки в чужбина.

Разпределени по подпараграфи, са както следва:

**§§ 10-13** „постелен инвентар и облекло“ – **3 690 лв.**

**§§ 10-14** „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – **154 лв.**

**§§ 10-15** "Материали" – **241 172 лв.** – изразходени за закупуване на канцеларски материали, хигиенни материали, за консумативи за офис техниката, оборудване под прага на същественост за дълготраен материален актив и др.

**§§ 10-16** "Вода, горива и енергия"- **882 328 лв.** – изразходвани средства за осигуряване нормалната дейност на ведомствата в системата на министерството.

**§§ 10-20 "Разходи за външни услуги" – 1 426 652 лв.**

Една част от разходите направени от Второстепенните разпоредители с бюджет са обичайни за дейността и това са разходи като: телекомуникационни и пощенски услуги, абонамент и поддръжка на софтуер и хардуер; транспортни разходи; охрана и наем на служебни помещения, разходи за охраняеми паркинги, квалификация и преквалификация на персонала, автомивки, публикуване на обява, превод на документи, разходи за абонаменти и др.

Друга част от разходите са свързани със строго специфичната и специализирана дейност на ВРБ, и това са разходи свързани с анализи и експертизи на опасни стоки - направени от КЗП, ползване на чужди бази данни, разходи за издръжката на представителя ни в Брюксел и издаване на официалния бюлетин на ПВ. Разходи за калибриране на уреди и лабораторни анализи на ДАМТН. В БИМ са отчетени разходи за акредитация и преакредитация на лаборатории в страната и чужбина, калибриране на еталони в страната и чужбина. В АППК се отчитат разходи за правен анализ, приватизационни оценки и инф. меморандуми.

Средства в размер на **696 449 лв.** са отчетени от ЦУ на МИИ, които включват разходи за наем и издръжка на дългосрочно командированите служители в чужбина, разходи за абонаментна поддръжка на компютърна и копирна техника, разходи за телекомуникационни и пощенски услуги и др.

**§§ 10-30 "Текущ ремонт" – 162 740 лв.** – Тук са включени разходите за текущ ремонт на автомобили и текущ ремонт на сградния фонд, за ремонт на компютри и офис техника на ВРБ и ЦУ на МИИ. В ЦУ на МИИ са платени разходи за текущ ремонт в размер на 138 701 лв., от които 85 132 лв. по договор за СМР в сградата на ул. „Славянска“, 2 467 лв. за ремонт и подмяна на части на асансьорите в сградата на ул. „Славянска“, 1 487 лв. за ремонт на служебни автомобили, 2 156 лв. за ремонт на абонатна станция и входна врата на сградите на министерството, 41 264 лв. за ремонт на сграда на министерството в гр. Франкфурт, Германия /част от сумата ще бъде възстановена от МВНР/, 5 427 лв. за ремонт на служебни автомобили на СТИВ в чужбина, 768 лв. за ремонт на служебно жилище на СТИВ в чужбина

В КЗП са отчетени 4 517 лв. за ремонт на копирна техника и др. активи. В ДАМТН средствата от 2 655 лв. са разходени за текущ ремонт на автомобили, водопроводи, сграда и др. В ПВ сумата от 3 097 лв. е в резултат извършени разходи за ремонт на служебни автомобили, покрив и други активи. БИМ са изплатени 9 638 лв. за ремонт на компютърна и офис техника, на служебни автомобили, лаборатории, на оборудване и еталони. ЦПРБМ - за ремонт на сгради, топлопроводи и др. - 572 лв. Отчетени са средства за ремонт още в ДКСБТ – 789 лв., БСА – 886 лв. и АППК – 1 885 лв.- ремонт на автомобили и др.

**§§10-51 "Командировки в страната" – 79 713 лв.** Разходите са извършени за осъществяване на разнородните контролни функции на ЦУ и второстепенните разпоредители с бюджет.

**§§ 10-52 "Краткосрочни командировки в чужбина" – 90 345 лв.** – по този параграф се отчитат разходите на ЦУ и ведомствата към министерството по Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина.

**§§ 10-53 "Дългосрочни командировки в чужбина" – 984 690 лв.** По този параграф се отчитат разходите на ЦУ за Службите по търговско – икономическите въпроси /СТИВ/ в размер на 953 257 лв. и ЦПРБМ - 20 839 лв, съгласно Наредбата за дългосрочните командировки в чужбина. В ПВ са отчетени средства за представителя на ведомството в мисията на Р. България в ЕС по Наредбата за задграничен мандат – 10 594 лв.

**§§ 10-62 "Разходи за застраховки" – 94 719 лв.** По параграфа са отчетени платените застраховки на моторните превозни средства, движимото и недвижимото имущество в системата на министерството, застраховки на служителите при изпълнение на задачи по време на командировките им в страни, извън ЕС, застраховки „Живот“ на служители във ведомства в системата на МИ.

**§§ 10-69** "Други финансови услуги" – **9 035 лв.** Сумите са предимно за обслужване на банкови валутни преводи към чужбина, комисионни при обслужване на разплащателните сметки за възнагражденията на персонала и др.

**§§ 10-92** "Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски" – **44 908 лв.** Разходите са извършени от: КЗП – 11 215 лв. - Отчетените средства са изразходвани за съдебно обезщетение по изпълнителен лист и разноски, възнаграждения за адвокатски хонорари за процесуално представителство; АППК – 23 913 лв. за заплащане на съдебни разноски и присъдени суми по изпълнителен лист; ДАМТН – 9 410 лв. – разходи по изп.лист и съдебни разноски и ПВ – 370 лв.

За отчетените разходи по **§§ 10-98** "Други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи" в размер на **/-688 463 лв./** е приложена подробна разшифровка. По подпараграфа е осчетоводен възстановен разход в ПВ, съгл. Регламент ЕУ 1001/2017.

**§ 19-00** "Платени данъци, такси и административни санкции – **118 618 лв.**

В подпараграфа са отчетени разходи за платени от ведомствата и ЦУ на МИИ винетни такси, данък върху превозни средства и недвижимо имущество, такса смет, обяви в Държавен вестник и др.

**§ 29-91** „ Други разходи за лихви към местни лица“ – **1 209 лв.** Разходите са извършени от: КЗП - 4 лв.; АППК – 1 147 лв.- Заплащане по ПР № 6997/30.09.2022г. на лихва, дължима по гр. д. № 3530/2022г. по описа на СРС, образувано по искова молба на "Мусала - 2000" АД срещу АППК; БИМ - 20 лв. и ДАМТН – 38 лв. - Платени разходи за лихви към доставчици и други местни лица.

**43-00** „Субсидии за нефинансови предприятия“ – **4 093 510 лв.**, разпределени по подпараграфи, както следва:

**§§ 43-01** "За текуща дейност" **912 274 лв.** - Отчетени разходи в ЦУ на МИИ за техническа ликвидация и консервация на обекти от миннодобивния отрасъл и за саниране на околната среда, съгл. ПМС № 380/29.12.2015 г.

**45-00** „Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел“ – **414 000 лв.** Сумата е отчетена в ЦУ и представлява преведена субсидия на БИС, съгласно ПМС 381/30.12.2019 г. и чл. 56 от ЗНС.

**§ 46-00** "Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности" – **867 686 лв.**, в т.ч.:

**ЦУ на МИ** – **671 666 лв.** - членски внос към СТО.

**От ИА „БСА“** са заплатени **16 943 лв.** както следва: 1000 лв. членски внос към БИС и членски внос за 2023 г. в ILAC – 15 943 лв.

**ДАМТН** – отчетени са разходи за членски внос в размер на **3 960 лв.** членски внос към БИС

**От БИМ** са заплатени **115 284 лв.:**

- членски внос към ВІРМ- Франция – 115 284 лв.

**В ПВ** са отчетени разходи за членски внос **59 833 лв.:** преведен в UPOV /УПОВ/ за 2022г. – 20 955 лв. и вноска за Единен патентен съд – 38 878 лв.

За отчетените капиталови разходи по **§ 52-00** "Придобиване на дълготрайни материални активи" в размер **14 304 лв.** е приложена подробна разшифровка.

Към момента на съставяне на отчета няма уточнен план на МИИ по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г.“ и показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г.“, тъй като не е приет ЗДБРБ за 2023 г.

Отчетните данни по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г.“ е в размер на 7 768 586 лв.

Отчетните данни по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г.“ е в размер на 6 989 469 лв.

## ТРАНСФЕРИ

**По параграф 31-00** „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ“ са отчетени **7 088 763 лв.** – дебитно салдо по банкова сметка 6301 на МИИ към края на отчетния период.

**По параграф 61-00** „Трансфери между бюджети (нето)“ е в размер **на 5 127 лв.**, разпределени, както следва:

**по §§ 61-05** „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/)“ получен трансфер от Министерството на труда и социалната политика по програми за временна заетост на стойност **5 127 лв.** в ДАМТН и в КЗП.

**По параграф 62-00** „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ – **14 873 лв.**

**по §§ 62-02** „Предоставени трансфери“ – **14 873 лв.**

**КЗП – отчетени /-29 045/лв., както следва:**

ДЕС (-) 29 045 лв. - трансфер на бюджетни средства за изпълнение на проекти, по които КЗП участва като събенефициент в т.ч.: съфинансиране от бюджета на КЗП по проект "Европейски потребителски център България" /ЕПЦ/ (-)29 045 лв.

**ДАМТН – 476 лв.** възстановено авансово финансиране за изпълнение на европейски проекти поради недостиг на средства

**БИМ - /- 3 008 лв./** за успешното приключване на проект 20SCP01 по ДЕС авансово платени от бюджета на БИМ. Сумата ще се възстанови след верификация на финалния отчет по проекта.

**БСА – 46 450 лв.** преведена сума от Национален фонд и възстановяване на авансово плащане от бюджета

*За получените и предоставени трансфери е приложена разшифровка.*

**По параграф 69-00** „Трансфери за поети осигурителни вноски“ са отчетени разходи съгласно въведената система за централизирано заплащане на осигурителните вноски и данъци върху доходите на физически лица в бюджетните предприятия.

## **ФИНАНСИРАНЕ**

Отчетени са и временно съхраняваните чужди средства и средства на разпореждане по получени гаранции по ЗОП и получени средства в изпълнение на Оперативни програми, както и паричните наличности по банковите сметки на Министерството на икономиката и индустрията и второстепенните разпоредители с бюджет, които са представени във форма НАЛ – 3 на обслужващите банки и БНБ. Средствата по валутни сметки са приведени в легова равностойност по курсове на БНБ на чуждестранни валути към българския лев към 31.03.2023 г., съгласно изискванията на НСС 21 и ДДС 20/2004 г. за прилагане на Националните стандарти.

*За отчетените средства по § 88-00 "Събрани средства и извършени плащания (+/-)" е приложена подробна разшифровка.*