

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### към обобщения отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на Министерство на икономиката и индустрията към 30.06.2023 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на икономиката и индустрията е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС № 04/2023 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 **30.06.2023 г.** са **отчетени приходи в размер 14 015 323 лв.**

**§ 24-00 "Приходи и доходи от собственост"** – отчет **2 924 620 лв.**

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

**§§ 24-04** – "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция" – **2 219 365 лв.**

Най - голямо изпълнение е отчетено от ИА „Българска служба за акредитация“ – 1 799 384 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 394 276 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 – 25 705 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" – **704 831 лв.** Реализираните приходи от наеми от ЦПРБМ са 641 961 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 – 62 402 лв., от ДАМТН – 468 лв. 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“ – 3 лв., отчетени в ЦУ на МИИ

**§§ 24-19 "Приходи от други лихви" – 421 лв.**, приход от лихва, отчетени от КЗП.

**§ 25-00 "Държавни такси" –** по параграфа са отчетени приходи от такси в размер на **11 094 008 лв.**

Приходите по §25-00 са отчетени в следните размери и на следните основания: Патентно ведомство в размер на 6 304 629 лв., събрани на основание Тарифата за таксите, приета с Постановление № 242/27.12.1999 г. на Министерския съвет; Български институт по метрология /БИМ/ - 3 395 879 лв. – приходи от такси по Тарифа на БИМ, приета с ПМС №95 от 19.04.2013г.; приходи от ДАМТН – 1 245 315 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 – 3 210 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 144 975 лв.

**§ 28-00 "Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети" –** по параграфа са отчетени **4 732 205 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 3 818 755 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 – 674 072 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/ – 173 201 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 16 364 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 45 807 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 – 3 777 лв.

**§ 36-00 "Други приходи" – минус 3 413 767 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" – 38 909 лв.-** сумата включва приходи, получени в ЦУ на МИИ – 740 лв., АППК – 10 717 лв., ДАМТН – 25 685 лв., ДКСБТ – 500 лв., БИМ – 1 158 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 3 435 190 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 17 486 лв.**

**§37-00 "Внесени ДДС и други данъци върху продажбите" – минус 1 321 743 лв.**

**§§37-01** – "Внесен ДДС (-)" - внесен дължим ДДС в размер на (- 1 257 205 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 (- 64 538 лв.) във връзка с дейността на ЦУ на МИИ - /-13 983/, БИМ /- 18 676 лв./ и ЦПРБМ / - 31 879 лв./

## **РАЗХОДИ**

**Към 30.06.2023 са отчетени разходи в размер на 35 665 537 лв.**

**§01-00** - "Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения" са отчетени **15 235 666 лв.** Разходите са извършени в съответствие със законовите разпоредби за заплатите в бюджетните организации и дейности, при заета численост на персонала 1 392 души към 30.06.2023 г.

**§02-00** - "Други възнаграждения и плащания за персонала" – **2 309 493 лв.** Тук са отчетени разходите за плащания на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения – 997 334 лв., на персонала по извънтрудови правоотношения 571 861 лв., както и изплатените суми за СБКО и други, с характер на възнаграждение – 358 541 лв., обезщетенията за персонала, с характер на възнаграждение – 218 734 лв. и други плащания и възнаграждения – 163 023 лв.

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

**§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ - 4 832 844 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 **7 533 592 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:

**§§ 10-12 „Медикаменти“ – 50 лв.,** отчетени в БИМ

**§§ 10-13 „постелен инвентар и облекло“ – 13 890 лв.**

**§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 216 лв.,** отчетени в ДАМТН

**§§ 10-15 "Материали" – 485 082 лв.** – изразходвани 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"- 1 481 050 лв.** – изразходвани средства за осигуряване нормалната дейност на ведомствата в системата на министерството.

**§§ 10-20 "Разходи за външни услуги" – 3 212 947 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 отчетат разходи за правен анализ, приватизационни оценки и инф. меморандуми.

Средства в размер на **1 579 844 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" – 206 473 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 129 847 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“, 1 269 лв. за ремонт на водопровод в сградата на ул. „Славянска“, 2 636 лв. за ремонт на служебни автомобили, 2 622 лв. за ремонт на абонатна станция и входна врата на сградите на министерството, 180 лв. за ремонт на имущество на министерството, 20 631 лв. за ремонт на сграда на министерството в гр. Франкфурт, Германия, 14 142 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 10 544 лв. за ремонт на копирна техника и др. активи. В ДАМТН средствата от 4 972 лв. са разходени за текущ ремонт на автомобили, водопроводи, сграда и др. В ПВ сумата от 6 783 лв. е в резултат извършени разходи за ремонт на служебни автомобили, покрив и други активи. БИМ са изплатени 42 954 лв. за ремонт на компютърна и офис техника, на служебни автомобили, лаборатории, на оборудване и еталони. ЦПРБМ - за ремонт на сгради, топлопроводи и др. – 1 104 лв. Отчетени са средства за ремонт още в ДКСБТ – 4 645 лв., БСА – 1 883 лв. и АППК – 3 741 лв.- ремонт на автомобили и др.

**§§10-51 "Командировки в страната" – 270 088 лв.** Разходите са извършени за осъществяване на разнородните контролни функции на ЦУ и второстепенните разпоредители с бюджет.

**§§ 10-52 "Краткосрочни командировки в чужбина" – 222 455 лв.** – по този параграф се отчетат разходите на ЦУ и ведомствата към министерството по Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина.

**§§ 10-53 "Дългосрочни командировки в чужбина" – 2 007 146 лв.** По този параграф се отчетат разходите на ЦУ за Службите по търговско – икономическите въпроси /СТИВ/ в размер на 1 941 057 лв. и ЦПРБМ - 39 516 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 – 26 573 лв.

**§§ 10-62 "Разходи за застраховки" – 151 467 лв.** По параграфа са отчетени платените застраховки на моторните превозни средства, движимото и недвижимото имуществото 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" – 19 345 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" – **91 749 лв.** Разходите са извършени от: ЦУ на МИИ – 1 193 лв. разходи за обезщетения по изпълнителни листа и разноски, КЗП – 26 560 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 – 33 799 лв. – разходи по изп.лист и съдебни разноски и ПВ – 6 284 лв.

За отчетените разходи по **§§ 10-98** "Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи" в размер на **/-628 366 лв./** е приложена подробна разшифровка. Отрицателната сума по подпараграфа се дължи на осчетоводен възстановен разход в ПВ, съгл. Регламент ЕУ 1001/2017.

**§ 19-00** "Платени данъци, такси и административни санкции – **532 688 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.

**§ 27-00** „ **Разходи за лихви по заеми и други финансови институции от чужбина**” – **57 364 лв.** - разходите са извършени от ЦУ на МИ, представляват погасяване на лихви по Договор за заем, сключен между Република България, представлявана от Министъра на икономиката и Министъра на финансите и KfW, Франфуркт на Майн.

**§ 29-91** „ **Други разходи за лихви към местни лица**” – **1 232 лв.** Разходите са извършени от: КЗП - 10 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 - 32 лв. и ДАМТН – 43 лв. - Платени разходи за лихви към доставчици и други местни лица.

**43-00** „**Субсидии за нефинансови предприятия**” – **3 094 604 лв.**

**§§ 43-01** "За текуща дейност" **3 094 604 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**” – **930 500 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" – **931 731 лв.**, в т.ч.:

**ЦУ на МИ – 716 454 лв.** - членски внос към СТО за 2023 г. /671 666 лв./, членски внос към ОИСП Комитет по стомана за 2023 г. /26 012 лв./, членски внос към Международното бюро по изложенията в Париж за 2023 г. /18 776 лв./.

**От ИА „БСА”** са заплатени **35 584 лв.** както следва: 1000 лв. членски внос към БИС и членски внос за 2023 г. в ILAC – 15 943 лв. , Членски внос за 2023 г. в ЕА – доплащане 18 641 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 вноса за Единен патентен съд – 38 878 лв.

**В КЗП** са отчетени **616 лева** членски внос и участие ISPEN - Австралия /превод в австр.долари чрез РД София/.

За отчетените капиталови разходи по **§ 52-00** "Придобиване на дълготрайни материални активи" в размер **128 984 лв.** и **§ 53-00** "Придобиване на нематериални дълготрайни активи" в размер на **76 839 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 14 187 774 лв.

Отчетните данни по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г.“ е в размер на 13 465 894 лв.

## ТРАНСФЕРИ

**По параграф 31-00** „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ“ са отчетени **14 284 156 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 **167 317 лв.**, разпределени, както следва:

-по **§§ 61-01** „Трансфери между бюджети-получени трансфери“- **160 000 лв.** Получени от Министерство на финансите (основание одобрена от Министъра на финансите План-сметка за разходите за концесионна дейност през 2023 година на Агенция за публичните предприятия и контрол, изготвена на основание чл.155, ал.3 и ал.4 от Закона за концесиите).

**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 **7 317 лв.** в ДАМТН и в КЗП.

**По параграф 62-00** „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ – **125 597 лв., както следва:**

**по §§ 62-01** „Получени трансфери“ – **883 096 лв.- отчетени в БИМ.**

-355 234 лв.- частично погасяване на отпуснато авансово финансиране по ДДС6/2011 г. , получено по транзитната сметка на МИИ на 04.04.2023 г. в размер на 883 096,00 лв. по проект № BG16RFOP002-2.064-0001 по ОПИК;

-527 862 лв. -окончателно погасяване на отпуснато авансово финансиране по ДДС6/2011 г. , получено по транзитната сметка на МИИ на 04.04.2023 г. в размер на 883 096,00 лв. по проект № BG16RFOP002-2.064-0001 по ОПИК през м.05.2023г.

**по §§ 62-02** „Предоставени трансфери“ – **/-757 499 лв./, отчетени както следва:**

**ЦУ на МИИ - /- 883 096 лв./** - погасяване на авансово финансиране на БИМ по ОПИК.

**КЗП – отчетени 84 616 лв., както следва:**

1/. ДЕС (-) 31 387 лв. - трансфер на бюджетни средства за изпълнение на проекти, по които КЗП участва като събенефициент в т.ч.: получено съфинансиране от бюджетната с-ка на КЗП по проект "Европейски потребителски център България" (-) 49836 лв.; сторнирани авансово извършени разходи по проект "Европейски потребителски център България 2022" през м.02, 03 и 04.2022 (+)18 449 лв.

2. /КСФ - ОПИК (+) 116 003 лв.- Възст.на разх.по дог.ОПИК 2014-2020,във вр.с Реш.4132/19.04.23г.на ВАС за отм.Реш.на УО от 09.11.21г

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

**БИМ - /- 5 321 лв./**

(- 3 008 лв. )За успешното приключване на проект 20SCP01 по EMPIR по отчетна група ДЕС авансово платени от бюджета на БИМ. Сумата ще се възстанови след верификация на финалния отчет по проекта.

(-2 313 лв.)-За успешното приключване на проект 18RPT01 по ДЕС авансово платени от бюджета на БИМ. Сумата ще се възстанови след верификация на финалния отчет по проекта.

**БСА – 45 826 лв.** преведена сума от Национален фонд и възстановяване на авансово плащане от бюджета

**По параграф 64-00** „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП“ – **минус 900 000 лв.** предоставен трансфер на ДП „УСЯ“.

*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 разплащане 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 30.06.2023 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.*