

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### към обобщения отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на Министерство на икономиката към 30.09.2017 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на икономиката е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС № 05/28.09.2017 г. от дирекция "Държавно съкровище" на Министерство на финансите и съдържа отчетите на Централно управление (ЦУ) на Министерство на икономиката (МИ) и следните второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на икономиката:

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

Утвърдените със Закона за държавния бюджет за 2017 г. приходи на Министерството на икономиката са в размер на **25 000 000 лв.**, а на разходите – **76 431 800 лв.**

През отчетния период по бюджета на министерството е извършена 15 бр. промени, както следва:

1. На основание чл. 110, ал. 3 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени, свързани с коректното отчитане на разходите, първоначално планирани по отделни показатели на бюджетна програма „Инфраструктура по качеството в подкрепа развитието на икономиката“ (Български институт по метрология)
2. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени по бюджета на Българска агенция за инвестиции
3. На основание чл. 110, ал. 3 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени, свързани с коректното отчитане на разходите, първоначално планирани по отделни показатели на бюджетни програми на ЦУ на МИ, Българска агенция за инвестиции и Държавна комисия по стоковите борси и тържищата
4. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 79, ал. 5 и ал. 6 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г., във връзка с т. 5.4 и т. 5.6 от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/05.01.2017 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2017 година, както и предвид получените трансфери за първото тримесечие от Министерството на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост от Националния план за действие по заетостта за 2017 г.
5. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени по бюджета на ИА „Българска служба за акредитация“
6. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени по бюджетите на Държавна

агенция за метрологичен и технически надзор и Център на промишлеността на Република България в Москва

7. На основание чл. 110, ал. 1, ал. 3 и ал. 6, както и във връзка с чл. 63 от Закона за публичните финанси, във връзка с:
  - получени средства в лева през настоящата година от помощи и дарения във връзка с международни договори за сътрудничество, а именно съгласно Двустранния план за сътрудничество между Патентно ведомство на Република България и Европейското патентно ведомство;
  - необходимост от компенсирани промени по бюджета на Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средните предприятия /НИФ и ЕВРИКА/ на база утвърдена план сметка за разходите и издръжката на НИФ за 2017 г.;
  - наложени финансови корекции, и неverifiedицирани разходи по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013 г.;
  - коректното отчитане на разходите, първоначално планирани по отделни показатели на бюджетни програми на ЦУ на МИ и Български институт по метрология.
8. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени по бюджета на ЦУ на МИ
9. В изпълнение на чл. 109, ал. 2, ал. 3 и ал. 5, и чл. 112, ал. 1 от Закона за публичните финанси, чл. 74 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г., чл. 16, ал. 1, т. 8, ал. 2 и ал. 3 от Постановление № 374 на Министерски съвет от 22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г. и във връзка с ПМС № 139 от 6 юли 2017 г., ПМС № 196 от 13 април 2017 г. и отчетени средства по държавни инвестиционни заеми
10. В изпълнение на чл. 109, ал. 2 и ал. 3 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 147 от 21 юли 2017 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на икономиката за 2017 г. - Патентно ведомство на Република България
11. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 79, ал. 5 и ал. 6 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г., във връзка с т. 5.4 и т. 5.6 от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/05.01.2017 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2017 година, както и предвид получените трансфери за второто тримесечие от Министерството на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост от Националния план за действие по заетостта за 2017 г.
12. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, във връзка с предоставен трансфер на Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средните предприятия от Министерство на труда и социалната политика (фонд „Условия на труд“)
13. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени по бюджетите на ЦУ на МИ, Български институт по метрология и Център на промишлеността на Република България в Москва
14. На основание чл. 110, ал. 3 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от извършване на компенсирана промяна между утвърдените разходи по бюджетни програми засягащи Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средните предприятия, Държавна комисия по стоковите борси и тържищата, Комисия за защита на потребителите, Български институт по метрология, Българска агенция за инвестиции и Патентно ведомство на Република България
15. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени по бюджета на Държавна агенция за метрологичен и технически надзор

**В резултат на извършените промени към 30.09.2017 г. уточнения план на приходите е 25 088 173 лв., а на разходите – 79 048 602 лв.**

## ПРИХОДИ

Към **30.09.2017 г.** са **отчетени приходи в размер на 21 129 261 лв.**

**§ 24-00 "Приходи и доходи от собственост"** – план **6 498 833 лв** и отчет **4 715 770 лв.** Изпълнението на плана на приходите по § 24-00 възлиза на 73%.

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

**§§ 24-04** – "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция" – **2 592 013 лв.** Най - голямо изпълнение е отчетено от ИА „Българска служба за акредитация“ – 2 056 565 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 417 845 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 – 117 603 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" – **2 045 523 лв.** Реализираните приходи от наеми от ЦПРБМ са 1 396 586 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 МИ – 645 764 лв. и от ДАМТН – 3 173 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" – 1 лв отчетени в ЦУ.

**§§ 24-10** "Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина" – **78 233 лв**

**§ 25-00 "Държавни такси"** – при план **14 358 800 лв.** по параграфа са отчетени приходи от такси в размер на **15 330 460 лв.**, т.е. изпълнението възлиза на 107 %. Преизпълнението към 30.09.2017 г. се дължи основно на преизпълнение на плана от ПВ, което е в размер на 135 процента. Преизпълнение има и в БИМ. Основната причина за добрите резултати са настъпили подобрения в дейността на организацията, водещи до нейното активизиране. Наред с предприетите мерки за подобряване на дейността, причина за добрите резултати отчетени по § 25-00 е и подобряването на икономическата обстановка в страната.

Приходите по §25-00 са отчетени в следните размери и на следните основания: Патентно ведомство в размер на 9 693 457 лв., събрани на основание Тарифата за таксите, приета с Постановление № 242/27.12.1999 г. на Министерския съвет; Български институт по метрология /БИМ/ - 3 844 463 лв. – приходи от такси по Тарифа на БИМ, приета с ПМС №95 от 19.04.2013г.; приходи от ДАМТН – 1 638 289 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 – 12 876 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 МИ в размер на 141 375 лв.

**§ 28-00 "Глоби, санкции и наказателни лихви"** – При план от **4 184 600 лева** по параграфа са отчетени **2 201 267 лв.**, изпълнение от 53 %.

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 МИ в размер 741 225 лв. Друга съществена част е отчетена от ДАМТН – 834 585 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/ – 428 556 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 123 019 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 ЦПРБМ са отчетени 25 635 лв. за внесени неустойки за забавени плащания от ползватели на имущество, непогасили в уговорения срок дължимите вноски по договори за право на ползване на офисни, жилищни помещения и складови площи; от ПВ в размер на 47 832 лв., което се дължи на подобряване дейността на ведомството по санкциониране на нарушителите на права на индустриална собственост, от БИМ – 157 лв. - платени лихви по актове за публ.държавни вземания; от БСА – 258 лв.

**§ 36-00 „Други неданъчни приходи“ – минус 698 119 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“ – 15 009 лв.-** сумата включва приходи, получени в ЦУ на МИ – 3 347 лв., АПСК – 10 130 лв., БИМ – 454 лв., БСА – 708 лв., ПВ- 23 лв. и КЗП –347 лв. - от продадени на вторични суровини бракувани материали и активи, от конкурсна документация, такси за достъп до обществена информация и др.

*За отчетените приходи по подпараграфа прилагаме подробна разшифровка.*

**§§ 36-18 „Коректив за касови постъпления (-)“ - минус 722 477 лв.** - постъпили суми от наказателни постановления (публични държавни вземания) по сметка на НАП съгласно т.ХХIV на ДДС 12/10.12.2009 на МФ.

**§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА“ – 18 620 лв.** По подпараграфа са отчетени приходи от застрахователни обезщетения в ЦУ – 11 123 лв., ЦПРБМ – 4 423 лв., ДАМТН – 1 573 лв., БИМ – 77 лв. и ПВ – 1 424 лв. от щети на служебни автомобили.

По параграфа има отчетени и реализирани курсови разлики от валутни операции **§§ 36-01 в размер на минус 9 271 лв.**

**§37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ – минус 630 741 лв.**

**§§37-01 – „Внесен ДДС (-)“ -** внесен дължим ДДС в размер на (- 527 936 лв.) от ЦУ на Министерство на икономиката и от АПСК.

**§§37-02 – „Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)“** е отчетен данък в размер на (- 102 805 лв.) във връзка с дейността на ЦУ на МИ /- 22 460 лв./, БИМ /- 19 743 лв./, ПВ /- 352 лв./, ЦПРБМ / - 60 250 лв./

**§ 40-00 „Постъпления от продажба на нефинансови активи“ – 104 568 лв.**

**§§40-22 – „Постъпления от продажба на сгради“ – 104 568 лв.** Продажба на имот - частна държавна собственост, съгласно Заповед № ДС-09-96/18.11.2016 г. на областния управител на област Силистра, договор №Д-2017-2/06.01.2017г., сключен между купувача и ОА Силистра, на основание ЗДС за прекратяване на съсобственост и Заповед за отписване от актовете книги №ДС-09-10/27.01.2017г. – отчетени в АПСК.

**§45-00** "Помощи и дарения от страната" – **20 000 лв.**

**§§ 45-03** "Капиталови помощи и дарения от страната" – **20 000 лв.** Възстановени разходи от Национален доверителен екофонд, съгл. договор № 135/15.12.2016 г. за закупен електроавтомобил.

**§46-00** "Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина" – **86 056 лв.**

**§§ 46-50** "Текущи помощи и дарения от други международни организации" – **22 981 лв.,**

Отчетени в ПВ приходи от международни програми – получено финансиране от ЕПВ, което не е структура на ЕС - за командировки, сканиране, за техника.

**§§ 46-60** "Капиталови помощи и дарения от други международни организации" – **63 075 лв.,**

Отчетени в ПВ приходи от международни програми – получено финансиране от ЕПВ, което не е структура на ЕС - за дълготрайни активи

## РАЗХОДИ

**Към 30.09.2017 година при уточнен план от 79 048 602 лв са отчетени разходи в размер на 43 393 555 лв, т.е. изпълнението на разходите възлиза на 55 %.** В течение на отчетния период утвърдените със ЗДБ на РБ разходи на МИ са увеличени с 2 616 802 лв. в изпълнение на ПМС № 139 от 6 юли 2017 г. и ПМС № 147 от 21 юли 2017 г, в следствие на получени помощи и дарения от международни организации и получен трансфер от МТСП.

В структурата на уточнените планови разходи най-висок относителен дял в размер на 61 % се пада на разходите по показател „Издръжка“, следвани от разходите по показател „Персонал“ – 38% и за капиталовите разходи 1%. Предвид ниския относителен дял на разходите за капиталови разходи, за развитие на дейностите в системата се изпълняват редица договори по оперативни програми и ДЕС.

При касовото изпълнение на бюджета на МИ за 2017 г. в системата се спазва строга финансова дисциплина, спазвани са разпоредбите на ЗПФ, ЗДБ на РБ за 2017 г., както и указанията на МФ в тази връзка.

**Към 30.09.2017 година са отчетени разходи в размер на 43 393 555 лв.**

**§01-00** - "Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения" са отчетени **14 322 698 лв.** Разходите са извършени в съответствие със законовите разпоредби за заплатите в бюджетните организации и дейности, при заета численост на персонала 1 702 души към 30.09.2017 г.

**§02-00** - "Други възнаграждения и плащания за персонала" – **2 577 016 лв.** Тук са отчетени разходите за плащания на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения – 980 366 лв., на персонала по извънтрудови правоотношения – 604 535 лв., както и изплатените суми за СБКО и други, с характер на възнаграждение – 415 311 лв., обезщетенията за персонала, с характер на възнаграждение – 424 604 лв. и други плащания и възнаграждения – 152 200 лв.

За цитираните разходи по параграфа е приложена подробна разшифровка.

**§ 05-00** „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ - **4 536 259 лв.** Отчетените разходи са свързани с разходите по **§ 01-00** и **§ 02-00** по нормативи, определени със ЗБДОО за 2017 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 **11 905 794 лв.** Най-голям относителен дял в параграфа заемат разходите за външни услуги, вода, горива и енергия, дългосрочни и краткосрочни командировки в чужбина.

Разпределени по подпараграфи, са както следва:

**§§ 10-12 „медикаменти“ – 674 лв.** закупени медикаменти от първа необходимост за служебна аптечка

**§§ 10-13 „постелен инвентар и облекло“ – 86 921 лв.**

**§§ 10-15 "Материали" – 817 202 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"- 1 224 404 лв.** – изразходвани средства за осигуряване нормалната дейност на ведомствата в системата на министерството.

**§§ 10-20 "Разходи за външни услуги" – 4 392 532 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 АПСК се отчетат разходи за правен анализ, приватизационни оценки и инф. меморандуми.

Средства в размер на **2 231 347 лв.** са отчетени от ЦУ на МИ, 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" – 164 699 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 МИ. В ЦУ на МИ са платени разходи за текущ ремонт в размер на 62 675 лв. В КЗП са отчетени 12 784 лв. за ремонт на автомобили, копирна техника, и др. В ДАМТН средствата от 9 361 лв. са разходени за текущ ремонт на автомобили и сгради. В ПВ сумата от 10 795 лв. е изразходвана за ремонт на служебни автомобили и други активи. БИМ са изплатени 20 569 лв. за ремонт на компютърна и офис техника, на служебни автомобили, на оборудване и еталони. ЦПРБМ 19 918 лв. Отчетени са средства за ремонт още в ДКСБТ – 2 191 лв., ИАНМСП – 16 229 лв., БСА – 2 518 лв., БАИ – 2 043 лв. и АПСК – 5 616 лв.

**§§10-51 "Командировки в страната" – 539 445 лв.** Разходите са извършени за осъществяване на разнородните контролни функции на ЦУ и второстепенните разпоредители с бюджет.

**§§ 10-52 "Краткосрочни командировки в чужбина" – 631 295 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" – 3 146 483 лв.** По този параграф се отчетат разходите на ЦУ за Службите по търговско – икономическите въпроси /СТИВ/ в размер на 2 818 059 лв. и ЦПРБМ - 289 551 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 – 38 873 лв.

**§§ 10-62 "Разходи за застраховки" – 267 428 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" – 37 059 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" – 484 660 лв.** Разходите са извършени от: ЦУ – 79 428 лв. изплатени обезщетения по изпълнителни листа; КЗП – 24 160 лв. Отчетените средства са изразходвани за съдебно обезщетение по изпълнителен лист и разноски, възнаграждения за адвокатски хонорари за процесуално представителство и неустойки по договори; АПСК – 310 262 лв. - платени задължения по предявени изпълнителни листа, разноски за вещи лица.; ПВ – 158 лв. съдебни разноски по адм.дела; ДАМТН – 40 905 лв. процесуално представителство и лихви по закъснели плащания; БСА – 2 071 лв. изплатени съдебни разноски; ЦПРБМ – 300 лв. - съдебни разноски; ИАНМСП – 27 350 лв.- изплатени обезщетения по изпълнителни листа, БИМ – 26 лв.

За отчетените разходи по **§§ 10-98 "Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи"** в размер на **112 992 лв.** е приложена подробна разшифровка.

**§§ 19- 00 "Платени данъци, такси и административни санкции – 2 626 769 лв.**

В подпараграфа са отчетени разходи за платени от ведомствата и ЦУ на МИ 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" – 78 233 лв.** Разходите са извършени от ЦУ на МИ, представляват платени лихви по Договор за заем, сключен между Република България, представлявана от Министъра на икономиката и Министъра на финансите и KfW, Франфуркт на Майн със Заемополучател ПроКредитБанк България (Финансова институция) за „Насърчаване на малки и средни предприятия в градските и селските райони в България”.

**§ 29-91 „ Други разходи за лихви към местни лица" – 23 467 лв.** Разходите са извършени от ЦУ на МИ, представляват платени лихви по ИЛ в полза на „Металформ" и „Манифакчъринг”.

**43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия" – 4 166 021 лв.,** разпределени по подпараграфи, както следва:

**§§ 43-01 "За текуща дейност" 4 166 021 лв.** в т.ч.:

- Отчетени разходи в ЦУ на МИ – 4 340 023 лв., платени суми за техническа ликвидация и консервация на обекти от миннодобивния отрасъл и за саниране на околната среда, съгл. ПМС № 380/29.12.2015 г.
- Отчетени разходи в ИАНМСП: минус 174 002 лв. в резултат на възстановени 204 614 лв. и изплатена 30 612 лв.

**§ 46-00 "Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности" – 2 972 853 лв.,** в т.ч.:

**ЦУ на МИ – 2 738 917 лв.** - членски внос към СТО /578 217 лв./, членски внос към Европейската космическа агенция /2 106 988 лв./, членски внос към ОИСП Комитет по стомана /21 319 лв./, членски внос към Международно бюро за изложенията /31 293 лв./ и членски внос към БИС /1 100 лв/

**От ИА „БСА“** са заплатени **42 552 лв.** - членство към Европейската организация за акредитация, Български институт за стандартизация, ILAC

**ДАМТН** – са отчетени разходи за членски внос в размер на **21 847 лв.**

**БИМ** – **144 234 лв.**, изплатени за:

членски внос за 2017г. към EURAMET - 4 600 лв.

членски внос за 2017 г. към VIPM- Франция – 110 870 лв.

членски внос за 2017г. към OIML – 27 382 лв.

членски внос за 2017г. към БИС – 600 лв.

членски внос за 2017г. към EURACHEM – 782 лв

**От БАИ** са заплатени **5 440 лв.** членски внос WAIPA.

**В ПВ** са отчетени разходи за членски внос **19 863 лв.**

\* преведен чл.вн. в UPOV / УПОВ/ за 2017 г.

За отчетените капиталови разходи по **§ 52-00** "Придобиване на дълготрайни материални активи" в размер **109 677 лв.** и **§ 53-00** "Придобиване на нематериални дълготрайни активи" в размер на **18 068 лв.** са приложени подробни разшифровки.

**Със ЗДБРБ за 2017 г. на МИ** са утвърдени по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2017 г.“ средства в размер на **46 961 400 лв.** и по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2017 г.“ средства в размер на **45 961 400 лв.** В изпълнение на дейността на МИ през 2017 г. се наложи да се извършат промени по двата показателя в посока **увеличение в размер на 194 980 лв.**, което е резултативна величина от извършени намаления и увеличения, както следва:

1. **Увеличения в размер на 196 380 лв.**, състоящи се от:

- **137 740 лв.** На основание чл. 110, ал. 1, ал. 3 и ал. 6, както и във връзка с чл. 63 от Закона за публичните финанси, във връзка с:

- получени средства в лева през настоящата година от помощи и дарения във връзка с международни договори за сътрудничество, а именно съгласно Двустранния план за сътрудничество между Патентно ведомство на Република България и Европейското патентно ведомство;

- необходимост от компенсирани промени по бюджета на Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средните предприятия /НИФ и ЕВРИКА/ на база утвърдена план сметка за разходите и издръжката на НИФ за 2017 г.;

- наложени финансови корекции, и неverified разходи по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013 г.;

- коректното отчитане на разходите, първоначално планирани по отделни показатели на бюджетни програми на ЦУ на МИ и Български институт по метрология.

- **47 500 лв.** С РМС № 196 от 13 април 2017 г. са одобрени допълнителни разходи за развитие на КАС.

- **11 140 лв.** На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, във връзка с предоставен трансфер на Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средните предприятия от Министерство на труда и социалната политика (фонд „Условия на труд“)

2. **Намаления в размер на 1 400 лв.**, състоящи се от:

- 1400 лв. На основание чл. 110, ал. 3 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени, свързани с коректното отчитане на разходите, първоначално планирани по отделни показатели на бюджетни програми на ЦУ на МИ, Българска агенция за инвестиции и Държавна комисия по стоковите борси и тържищата



Уточненият план на МИ по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2017 г.“ е в размер на 47 156 380 лв., отчетните данни са в размер на 24 926 870 лв., което представлява 52.86 % изпълнение на плана.

Уточненият план на МИ по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2017 г.“ е в размер на 46 156 380 лв., отчетните данни са в размер на 19 604 812 лв., което представлява 42.47 % изпълнение на плана.

## ТРАНСФЕРИ

**По параграф 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ“ са отчетени 12 251 118 лв.** – дебитно салдо по банкова сметка 6301 на МИ към края на отчетния период.

**По параграф 61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“** е в размер **на 72 959 лв.**, разпределени, както следва:

- **по §§ 61-01 „Трансфери между бюджети-получени трансфери“- 11 140 лв отчетени в ИАНМСП получени трансфери от МТСП по договор от 2016 г.**

- **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 **61 819 лв.**

**По параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ -/- 90 091 лв./**, разпределени както следва:

**по §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ – минус 90 091 лв.**

**ЦУ – минус 1 648 лв.** - трансфер на бюджетни средства към УО за наложени финансови корекции по изпълнение на договори по ЕФРР ОПК.

**КЗП – минус 54 402 лв.**

- минус 81 002 лв. - трансфер на бюджетни средства за разходи по изпълнение на европейски проекти, по които КЗП участва като събенефициент, в т.ч.: "Европейски потребителски център България" (-) 35345 лв., авансово финансирани разходи по проект "Надзор на пазара- гуми 2015" (-) 6438лв.; съфинансиране с бюджетни средства на разходи за възнаграждения на екипа, участващ в изпълнението на проект "Надзор на пазара -гуми 2015" 2082 лв., авансово финансирани разходи по проект "Съвместни действия 2015" (-) 5489 лв.; съфинансиране с бюджетни средства на КЗП на възнаграждения на екипа, участващ в изпълнението на проект "Съвместни действия 2015" (-) 2360 лв., финансирани с бюджетни средства разходи по проект "Съвместни действия 2014" (-) 2661 лв., съфинансиране с бюджетни средства на КЗП на възнаграждения на екипа, участващ в изпълнението на проект "Съвместни действия 2014" (-) 765 лв., авансово финансирани разходи по проект "Съвместни действия ЕЕPLIANT (Съответствие на продуктите свързани с енергийната ефективност ) 2014" (-) 4016 лв., съфинансиране от бюдж.сметка на разходи за възнаграждения на екипа по изпълнението на проект "ЕЕPLIANT 2014" (-)857 лв., извършени разходи по програма "Обмен на служители" (-) 20629 лв., авансово финансирание с бюджетни средства на разходи по изпълнението на проект "ЕЕPLIANT2 2016 - "Продукти, съответстващи на изискването за енергийна ефективност 2016 " 360 лв.
- 38 271 лв. - Възстановени от ЕК суми за извършени с бюджетни средства разходи по проект "Обмен на служители" 19136 лв. за 2016 г. и 10199 лв. за разходи, извършени през 2017 г.; възстановени средства за извършени разходи по проект "Надзор на пазара- гуми 2015 г." 3736 лв.; възстановени средства за извършени разходи по проект "Съвместни действия 2015" 5200 лв
- минус 11 671 лв. - Предоставен трансфер на бюджетни средства към МС ОП Административен капацитет на основание писмо № СА12-22-6/31.08.2017 г. на ръководителя на УО на ОП "Административен капацитет" във връзка с Решение на ВАС № 10634 от 25.08.2017г., с което е потвърдена определената финансова

корекция от УО на ОПАК с Решение №ФК-ОПАК-12/16.11.2016 г., наложена на КЗП по сключения договор с ДЗЗД "Консорциум Р&С" във връзка с изпълнението на проект по договор № СА12-22-6/07.06.2013 г. по ОПАК

**ИАНМСП – минус 19 316 лв** - авансово финансиране на ИНТЕРРЕГ поради недостиг на средства

**ДАМТН – минус 6 914 лв.**, представляващи 3 414 лв. - възстановени средства на бюджета за командировки в чужбина по проект JA 2015 г., 10 328 лв. - предоставени средства по проект ЕЕPLIANT.

**БИМ – минус 701 лв.** Авансово финансиране на проект по ДЕС поради недостиг на средства

**ПВ – минус 7 110 лв., представляващи: 1 719 лв.** възстановени средства на бюджета, изразходени през 2016г. по проект от отчетна група ДЕС и 8 829 лв. платени от бюджета разходи,неполучени от СЕСИС по техн.сътрудн.

*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 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 30.09.2017 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 (+/-)" и §§ 93-10 "Чужди средства (+/-)" са приложени подробни разшифровки.*

**НАЧАЛНИК НА ОТДЕЛ – ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:**

**ЕЛЕНА КАРАПАУНОВА**

Съгласувал:

Сашка Дичева - гл. експерт „ФБ”

Съставил:

Малинка Петкова – гл. експерт „ФБ”