

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към обобщения отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на Министерство на икономиката към 30.06.2018 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на икономиката е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС № 04/25.06.2018 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 насърчаване 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 2018 г. приходи на Министерството на икономиката са в размер на **26 090 000 лв.**, а на разходите – **80 364 800 лв.**

През отчетния период по бюджета на министерството са извършени 8 бр. промени, както следва:

1. В изпълнение на чл. 109, ал. 3 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 14 от 31 януари 2018 г. за одобряване на допълнителни разходи за 2018 г.
2. 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 рамките на показател „Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт“
3. В изпълнение на чл. 112, ал. 3 от Закона за публичните финанси и във връзка с чл. 5 от ПМС № 14 от 31 януари 2018 г. за одобряване на допълнителни разходи за 2018 г. /за заплащане на дължими плащания към Институт по физикохимия „Академик Ростислав Каишев“ - бенефициент по договор за безвъзмездна финансова помощ BG161PO003-1.2.04-0003-C0001 по влязла в сила съдебно решение за отменени финансови корекции/
4. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджетите на ЦУ и КЗП /капиталови трансфери и капиталови разходи/
5. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средните предприятия /НИФ и ЕВРИКА/ на база изпълнение на заповед № РД-16-323/22.03.2018 г. на министъра на икономиката, с която е утвърдена годишната план-сметката за 2018 г. на Националния иновационен фонд и е утвърден бюджета на фонда за 2018 г.
6. 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 целящи осигуряване на средства за заплащане на членския внос на агенцията за 2018 г.

7. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 78, ал. 5 и ал. 6 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г., във връзка с Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2018 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2018 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 2018 г.
8. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджетите на Държавна комисия по стоковите борси и тържищата, Изпълнителна агенция „Българска служба за акредитация“ и Българска агенция за инвестиции

В резултат на извършените промени към 30.06.2018 г. уточнения план на приходите е 26 090 000 лв., а на разходите – 80 442 506 лв.

ПРИХОДИ

Към **30.06.2018 г.** са **отчетени приходи в размер на 13 830 247 лв.**

§ 24-00 "Приходи и доходи от собственост" – план **6 100 000 лв** и отчет **3 222 247 лв.** Изпълнението на плана на приходите по § 24-00 възлиза на 53%.

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

§§ 24-04 – "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция" – **1 852 706 лв.** Най - голямо изпълнение е отчетено от ИА „Българска служба за акредитация“ – 1 440 500 лв. приходи от акредитация, събрани 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 371 625 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 – 40 581 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" – **1 293 706 лв.** Реализираните приходи от наеми от ЦПРБМ са 817 851 лв. - основен приходоизточник в бюджета на Центъра – внесени суми по договори за право на ползване на офисни, жилищни помещения и складови площи и паркоместа и от ЦУ на МИ – 475 855 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.

§ 25-00 "Държавни такси" – при план **19 175 000 лв.** по параграфа са отчетени приходи от такси в размер на **10 161 928 лв.**, т.е. изпълнението възлиза на 53 %. Приходите по §25-00 са отчетени в следните размери и на следните основания: Патентно ведомство в размер на 6 195 873 лв., събрани на основание Тарифата за таксите, приета с Постановление № 242/27.12.1999 г. на Министерския съвет; Български институт по метрология /БИМ/ - 2 570 470 лв. – приходи от такси по Тарифа на БИМ,

приета с ПМС №95 от 19.04.2013г.; приходи от ДАМТН – 1 293 463 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 – 5 570 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 96 552 лв.

§ 28-00 "Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети" – При план от **2 590 000 лева** по параграфа са отчетени **1 496 094 лв.**, изпълнение от 58 %.

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 481 213 лв. Друга съществена част е отчетена от ДАМТН – 696 781 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/ – 202 186 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 62 721 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 4 882 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 45 292 лв., което се дължи на подобряване дейността на ведомството по санкциониране на нарушителите на права на индустриална собственост, от БСА – 2 839лв. и от ИАНМСП – 180 лв.

§ 36-00 "Други приходи" – **минус 436 783 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“ – **28 207 лв.**- сумата включва приходи, получени в ЦУ на МИ – 1 880 лв., АПСК – 24 141 лв., БИМ – 1 382 лв., БСА – 800 лв. и КЗП – 4 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 458 990 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“ – **3 625 лв.** По подпараграфа са отчетени приходи от застрахователни обезщетения в ДАМТН – 1 646 лв., в ЦУ на МИ – 73 лв. и БАИ – 1 906 лв. от щети на служебни автомобили.

По параграфа има отчетени и реализирани курсови разлики от валутни операции **§§ 36-01 в размер на минус 9 625 лв.**

§37-00 "Внесени ДДС и други данъци върху продажбите" – **минус 648 392 лв.**

§§37-01 – "Внесен ДДС (-)" - внесен дължим ДДС в размер на **(- 553 160 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 **(- 95 232 лв.)** във връзка с дейността на ЦУ на МИ /- 20 939 лв./, БИМ /- 18 444 лв./, ДАМТН /-95 лв./ и ЦПРБМ / – 55 754 лв./

§46-00 "Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина" – **34 005 лв.**

§§ 46-50 "Текущи помощи и дарения от други международни организации" – **34 005 лв.**,

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

РАЗХОДИ

Към 30.06.2018 година при уточнен план от 80 442 506 лв са отчетени разходи в размер на 29 765 512 лв, т.е. изпълнението на разходите възлиза на 37 %. В течение на отчетния период утвърдените със ЗДБ на РБ разходи на МИ са увеличени със сумата от 77 706 лв, която е резултативна величина и се получава като разлика между получените на следните основания:

Увеличения в размер на 240 182 лв.:

- В изпълнение на чл. 109, ал. 3 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 14 от 31 януари 2018 г. за одобряване на допълнителни разходи за 2018 г. – **237 102 лв.**
- На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 78, ал. 5 и ал. 6 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г., във връзка с Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2018 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2018 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 2018 г. - **3 080 лв.**

Намаление в размер на 162 476 лв:

- В изпълнение на чл. 112, ал. 3 от Закона за публичните финанси и във връзка с чл. 5 от ПМС № 14 от 31 януари 2018 г. за одобряване на допълнителни разходи за 2018 г. /за заплащане на дължими плащания към Институт по физикохимия „Академик Ростислав Каишев“ - бенефициент по договор за безвъзмездна финансова помощ BG161PO003-1.2.04-0003-C0001 по влязла в сила съдебно решение за отменени финансови корекции/ - **162 476 лв.**

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 2018 г. в системата се спазва строга финансова дисциплина, спазвани са разпоредбите на ЗПФ, ЗДБ на РБ за 2018 г., както и указанията на МФ в тази връзка.

Към 30.06.2018 година са отчетени разходи в размер на 29 765 512 лв.

§01-00 - "Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения" са отчетени **9 978 204 лв.** Разходите са извършени в съответствие със законовите разпоредби за заплатите в бюджетните организации и дейности, при заета численост на персонала 1 681 души към 30.06.2018 г.

§02-00 - "Други възнаграждения и плащания за персонала" – 1 993 226 лв. Тук са отчетени разходите за плащания на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения – 702 194 лв., на персонала по извънтрудови правоотношения – 469 797 лв., както и изплатените суми за СБКО и други, с характер на възнаграждение – 409 057 лв., обезщетенията за персонала, с характер на възнаграждение – 290 724 лв. и други плащания и възнаграждения – 121 454 лв.

За цитираните разходи по параграфа е приложена подробна разшифровка.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ - 3 268 424 лв. Отчетените разходи са свързани с разходите по **§ 01-00** и **§ 02-00** по нормативи, определени със ЗБДОО за 2018 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 **9 022 632 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“ – 218 лв. закупени медикаменти от първа необходимост за служебна аптечка

§§ 10-13 „постелен инвентар и облекло“ – 22 131 лв.

§§ 10-15 "Материали" – 504 385 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"- 997 007 лв. – изразходвани средства за осигуряване нормалната дейност на ведомствата в системата на министерството.

§§ 10-20 "Разходи за външни услуги" – 3 013 596 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 отчитат разходи за правен анализ, приватизационни оценки и инф. меморандуми.

Средства в размер на **1 620 828 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" – 157 974 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 32 992 лв. В КЗП са отчетени 5 252 лв. за ремонт на автомобили, копирна техника, и др. В ДАМТН средствата от 4 223 лв. са разходени за текущ ремонт на автомобили и сгради. В ПВ сумата от 5 054 лв. е изразходвана за ремонт на служебни автомобили и други активи. БИМ са изплатени 6 936 лв. за ремонт на компютърна и офис техника, на

служебни автомобили, на оборудване и еталони. ЦПРБМ 1 522 лв. Отчетени са средства за ремонт още в ДКСБТ – 57 815 лв. в т.ч. ремонтни дейности по подмяна на тротоарна настилка и външно стълбище пред главен вход „А“ на сградата от ПСИ УСМ ЕООД, ИАНМСП – 12 157 лв., БСА – 2 690 лв., БАИ – 4 059 лв. и АПСК – 25 274 лв., в т.ч. ремонт на сграда

§§10-51 *“Командировки в страната”* – **272 946 лв.** Разходите са извършени за осъществяване на разнородните контролни функции на ЦУ и второстепенните разпоредители с бюджет.

§§ 10-52 *“Краткосрочни командировки в чужбина”* – **834 874 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”* – **2 718 150 лв.** По този параграф се отчетат разходите на ЦУ за Службите по търговско – икономическите въпроси /СТИВ/ в размер на 2 445 329 лв. и ЦПРБМ - 212 835 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 – 59 986 лв.

§§ 10-62 *“Разходи за застраховки”* – **173 514 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”* – **27 536 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”* – **232 208 лв.** Разходите са извършени от: ЦУ – 117 710 лв. изплатени присъдени съдебни обезщетения по изпълнителни листа; КЗП – 22 711 лв. Отчетените средства са изразходвани за съдебно обезщетение по изпълнителен лист и разноски , възнаграждения за адвокатски хонорари за процесуално представителство; ИАНМСП – 15 117 лв. – платени разходи по изпълнителен лист и неустойки; АПСК – 38 204 лв. - платени задължения по предявени изпълнителни листа, разноски за вещи лица.; ПВ – 300 лв. съдебни разноски по адм.дела; ДАМТН – 8 914 лв. – изплатени съдебни обезщетения; БСА – 7 465 лв. изплатени съдебни разноски; и БИМ – 21 787 лв. - Изплатени 2 бр. адвокатски хонорар за делото с Ведиком, върнато от ВКС в Адм.съд В.Търново за ново разглеждане и нова искова молба.

За отчетените разходи по **§§ 10-98** *“Други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи”* в размер на **68 093 лв.** е приложена подробна разшифровка.

§§ 19- 00 *“Платени данъци, такси и административни санкции – 544 172 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”* – **76 336 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” – 425 лв. Разходите са извършени от ЦУ на МИ - 89 лв. КЗП -132 лв; ДКСБТ- 3 лв.; ДАМТН – 156 лв.; БИМ – 40 лв.; ПВ – 5 лв.- Платени разходи за лихви към доставчици и други местни лица

43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия” – 622 979 лв., разпределени по подпараграфи, както следва:

§§ 43-01 “За текуща дейност” 1 887 651 лв. в т.ч.:

- Отчетени разходи в ЦУ на МИ – 2 821 816 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. в размер на 2 684 354 в. и одобрени разходи и възстановени неусвоени суми по проект „Техностарт” в размер на 137 462 лв.
- Отчетени разходи в ИАНМСП: минус 934 165 лв., в резултат на: възстановени разходи за субсидии в размер на 1 045 937 лв. и изплатени разходи за субсидии – 111 772 лв.

45-00 „Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел” – минус 86 лв., Сумата е отчетена в ЦУ и представлява възстановяване на средства от финансиране през 2017 г. на представителните сдружения на потребителите за извършваната от тях дейност за защита на потребителите, съгласно представените от тях годишни отчети.

§ 46-00 “Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности” – 2 861 263 лв., в т.ч.:

ЦУ на МИ – 2 678 626 лв. - членски внос към СТО /512 912 лв./, първа и втора вноска от членски внос към Европейската космическа агенция /2 119 630 лв./, членски внос към ОИСР Комитет по стомана /21 514 лв./, членски внос към Международно бюро за изложението /23 470 лв./ и членски внос към БИС /1 100 лв/

От ИА „БСА” са заплатени 15 893 лв., в т.ч. 600 лв. - членски внос към БИС и членски внос в ILAC за 2018 г. - 15 293 лв

ДАМТН – са отчетени разходи за членски внос в размер на 1 810 лв.

БИМ – 138 852 лв., изплатени за:

членски внос към EURAMET - 0 лв.

членски внос към NoBoMet – 0 лв.

членски внос към VIPM- Франция – 110 870 лв.

членски внос към OIML – 27 382 лв.

членски внос към БИС – 600 лв.

членски внос към EURACHEM – 0 лв

членски внос към EMPIR – 0 лв.

От БАИ са заплатени 7 999 лв. членски внос WAIPA.

В ПВ са отчетени разходи за членски внос 18 083 лв. преведен в UPOV / УПОВ/ за 2018г.

За отчетените капиталови разходи по **§ 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи** в размер на **0 лв.,** по **§ 52-00 “Придобиване на дълготрайни материални активи”** в размер **31 175 лв.** и **§ 53-00 “Придобиване на нематериални дълготрайни активи”** в размер на **27 464 лв.** са приложени подробни разшифровки.

§ 55-00 „Капиталови трансфери” в размер на **74 626 лв.** - Преведена сума на "София Тех Парк" АД по договор за безвъзмездна финансова помощ BG161PO003-1.2.05-001-C001, съгласно ПМС № 14/31.01.2018 г.

Със ЗДБРБ за 2018 г. на МИ са утвърдени по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2018 г.“ средства в размер на **50 872 100 лв.** и по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2018 г.“ средства в размер на **49 232 100 лв.** В изпълнение на дейността на МИ през 2018 г. се наложи да се извършат промени по двата показателя.

Показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2018 г.“ е **увеличен с 66 226 лв.**, показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2018 г.“ е **увеличен с 66 226 лв.** което е резултативна величина от извършени намаления и увеличения, както следва:

Увеличения в размер на 237 102 лв.:

- В изпълнение на чл. 109, ал. 3 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 14 от 31 януари 2018 г. за одобряване на допълнителни разходи за 2018 г. – **237 102 лв.**

Намаление в размер на 170 876 лв:

- В изпълнение на чл. 112, ал. 3 от Закона за публичните финанси и във връзка с чл. 5 от ПМС № 14 от 31 януари 2018 г. за одобряване на допълнителни разходи за 2018 г. /за заплащане на дължими плащания към Институт по физикохимия „Академик Ростислав Каишев“ - бенефициент по договор за безвъзмездна финансова помощ BG161PO003-1.2.04-0003-C0001 по влязла в сила съдебно решение за отменени финансови корекции/ - **162 476 лв.**
- На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджетите на Държавна комисия по стоковите борси и тържищата, Изпълнителна агенция „Българска служба за акредитация“ и Българска агенция за инвестиции - **8 400 лв.**

Уточненият план на МИ по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2018 г.“ е в размер на 50 938 326 лв., отчетните данни са в размер на 19 088 041 лв., което представлява 37 % изпълнение на плана.

Уточненият план на МИ по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2018 г.“ е в размер на 49 298 326 лв., отчетните данни са в размер на 15 353 920 лв., което представлява 31 % изпълнение на плана.

ТРАНСФЕРИ

По параграф 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ“ са отчетени 9 740 922 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 минус 141 690 лв., разпределени, както следва:

- **по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети-предоставени трансфери“ - минус 162 476 лв** предоставен трансфер от ЦУ на МИ за Институт по физикохимия към БАН съгл. ПМС 14/31.01.2018 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 **20 786 лв.**

По параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ -/- 311 676 лв.

по §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ – минус 311 676 лв.

ЦУ на МИ – минус 31 795 лв. възстановени на УО неверифицирани разходи по ОПИК

КЗП – отчетени минус 63 687 лв. , както следва:

*съфинансирани с бюджетни средства за разходи за изпълнение на европейски проекти, по които КЗП участва като събенефициент , в т.ч.: по проект "Европейски потребителски център България" (-)26844 лв., по проект "Съвместни действия 2016" (-) 1807 лв.; по проект "Надзор на пазара- гуми 2015" (-) 2617 лв.; по проект "Съвместни действия 2015" JA 2015 (-)2061 лв.; по проект "Европейска конференция на тема Потребителското право и политика на защита на потребителите днес. Можем ли да се справим по-добре?" по договор № JUST /2017/CONS/AG/PRES/BG (-) 28541 лв. - (-) **79886 лв.**

*възстановени от ЕК суми за извършени с бюджетни средства разходи през 2017 г. по програма Обмен на служители 14293 лв.; възстановени от ЕК суми за извършени с бюджетни средства разходи от 2017г. по проект"Съвместни действия 2015" JA 2015 в размер на 1588 лв. -(+) **16199 лв.**

ИАНМСП – минус 225 694 лв - авансово финансиране на SUPPORT и ОПИК 1 от бюджета поради недостиг на средства

ПВ – отчетени 9 500 лв., които са възстановени от СЕСИС извършени разходи от бюджета за 2017 г. по отчет техническо сътрудничество.

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 ледова равностойност по курсове на БНБ на чуждестранни валути към българския лев към 30.06.2018 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”