

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към обобщения отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на Министерство на икономиката към 30.09.2018 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на икономиката е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС № 06/27.09.2018 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 18 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
9. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджетите на Комисия за защита на потребителите, Българска агенция за инвестиции и Български институт по метрология за осигуряване на средства за капиталови разходи.
10. В изпълнение на чл. 109, ал. 3, ал. 4, т. 1 и ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл. 75 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г., ПМС № 142 от 13 юли 2018 г. за одобряване на промени по бюджета на Министерството на икономиката за 2018 г. във връзка с увеличаване на капитала на търговско дружество, ПМС № 349 от 25 май 2018 г. и чл. 15, ал. 1, т. 8 и ал. 2 от Постановление № 332 на Министерски съвет от 22.12.2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г. и във връзка с отчетени средства по държавни инвестиционни заеми.
11. 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 ЦУ на МИ и Патентно ведомство на Република България.
12. 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 второто тримесечие от Министерството на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост от Националния план за действие по заетостта за 2018 г.
13. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджетите на ЦУ на МИ и Център на промишлеността на Република България в Москва.
14. На основание чл. 110, ал. 3 и ал. 6 от Закона за публичните финанси, във връзка с:
 - необходимост от извършване на компенсирана промяна между утвърдените разходи по бюджетни програми засягащи Българска агенция за инвестиции и Агенция за приватизация и следприватизационен контрол;
 - промяна на § 62 за осигуряване на финансов ресурс на КЗП за национално съфинансиране, във връзка с организирането и провеждането на конференция „Consumer law and policy today. Can we do better?“ по подписано споразумение за отпускане на безвъзмездна финансова помощ № JUST/2017/CONS/AG/PRES/BG между Комисия за защита на потребителите и Европейската комисия.
15. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на Български институт по метрология в рамките на показател „Персонал“.
16. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 332/22.12.2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г., в съответствие с изискванията на т. 5.4. от 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 и във връзка с Решение №

523 на Министерския съвет от 26 юли 2018 г. за безвъзмездно предоставяне за управление на част от имот – публична държавна собственост, на Държавна агенция „Архиви“ и отнемането му поради отпаднала нужда от Държавна агенция за метрологичен и технически надзор.

17. 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 ЦУ на МИ и Комисия за защита на потребителит.
18. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешно компенсирани промени по бюджета на Център на промишлеността на Република България в Москва в рамките на показател „Персонал“.

В резултат на извършените промени към 30.09.2018 г. уточнения план на приходите е 26 166 336 лв., а на разходите – 80 536 832 лв.

ПРИХОДИ

Към **30.09.2018 г.** са **отчетени приходи в размер на 19 826 850 лв.**

§ 24-00 "Приходи и доходи от собственост" – план **6 176 336 лв** и отчет **4 820 292 лв**. Изпълнението на плана на приходите по § 24-00 възлиза на 78%.

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

§§ 24-04 – "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция" – **2 826 459 лв.** Най - голямо изпълнение е отчетено от ИА „Българска служба за акредитация“ – 2 232 210 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 541 821 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 – 52 428 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" – **1 917 471 лв.** Реализираните приходи от наеми от ЦПРБМ са 1 217 287 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 – 700 184 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" – 15 лв. отчетени в ЦУ, получени лихви по банковите сметки на Службите по търговско икономическите въпроси в чужбина.

§§ 24-10 "Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина" – 76 336 лв., 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“.

§§ 24-19 "Приходи от други лихви" – 11 лв., получени начислени лихви по закрити ескроу сметки по проект „Техностарт 2“.

§ 25-00 "Държавни такси" – при план 19 175 000 лв. по параграфа са отчетени приходи от такси в размер на **14 111 332 лв.**, т.е. изпълнението възлиза на 74 %. Приходите по §25-00 са отчетени в следните размери и на следните основания: Патентно ведомство в размер на 8 394 926 лв., събрани на основание Тарифата за таксите, приета с Постановление № 242/27.12.1999 г. на Министерския съвет; Български институт по метрология /БИМ/ - 3 722 844 лв. – приходи от такси по Тарифа на БИМ, приета с ПМС №95 от 19.04.2013г.; приходи от ДАМТН – 1 844 475 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 – 9 430 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 139 657 лв.

§ 28-00 "Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети" – При план от 2 590 000 лева по параграфа са отчетени **2 149 088 лв.**, изпълнение от 83 %.

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 684 098 лв. Друга съществена част е отчетена от ДАМТН – 1 010 989 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/ – 282 806 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 104 708 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 7 028 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 55 958 лв., което се дължи на подобряване дейността на ведомството по санкциониране на нарушителите на права на индустриална собственост, от БСА – 2 839 лв., от БИМ – 482 лв. и от ИАНМСП – 180 лв.

§ 36-00 "Други приходи" – минус 619 732 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“ – 29 393 лв.- сумата включва приходи, получени в ЦУ на МИ – 2 253 лв., АПСК – 24 703 лв., БИМ – 1 626 лв., БСА – 800 лв. и КЗП – 11 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 641 239 лв. - постъпили суми от наказателни постановления (публични държавни вземания) по сметка на НАП съгласно т. XXIV 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 11 511 лв.**

§37-00 “Внесени ДДС и други данъци върху продажбите” – **минус 677 498 лв.**

§§37-01 – “Внесен ДДС (-)” - внесен дължим ДДС в размер на (**- 582 266 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./

§ 40-00 „Постъпления от продажба на нефинансови активи” – **942 лв.**

§§40-24 – „Постъпления от продажба на транспортни средства” – **942 лв.**

§46-00 “Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина” – **42 426 лв.**

§§ 46-50 “Текущи помощи и дарения от други международни организации” – **42 426 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 30.09.2018 година при уточнен план от 80 536 832 лв. са отчетени разходи в размер на 43 629 993 лв, т.е. изпълнението на разходите възлиза на 54 %. В течение на отчетния период утвърдените със ЗДБ на РБ разходи на МИ са увеличени със сумата от 172 032 лв, която е резултативна величина и се получава като разлика между получените на следните основания:

Увеличения в размер на 384 224 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 ДР Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси” от Указания № 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.**
- В изпълнение на чл. 109, ал. 3, ал. 4, т. 1 и ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл. 75 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г., ПМС № 142 от 13 юли 2018 г. за одобряване на промени по бюджета на Министерството на икономиката за 2018 г. във връзка с увеличаване на капитала на търговско дружество, ПМС № 349 от 25 май 2018 г. и чл. 15, ал. 1, т. 8 и ал. 2 от Постановление № 332 на Министерски съвет от 22.12.2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г. и във връзка с отчетени средства по държавни инвестиционни заеми – **126 336 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 второто тримесечие от Министерството на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост от Националния план за действие по заетостта за 2018 г. – **17 706 лв.**

Намаление в размер на 212 192 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. 110, ал. 3 и ал. 6 от Закона за публичните финанси, във връзка с:
 - необходимост от извършване на компенсирана промяна между утвърдените разходи по бюджетни програми засягащи Българска агенция за инвестиции и Агенция за приватизация и следприватизационен контрол;
 - промяна на § 62 за осигуряване на финансов ресурс на КЗП за национално съфинансиране, във връзка с организирането и провеждането на конференция „Consumer law and policy today. Can we do better?“ по подписано споразумение за отпускане на безвъзмездна финансова помощ № JUST/2017/CONS/AG/PRES/BG между Комисия за защита на потребителите и Европейската комисия – **42 494 лв.**
- На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 332/22.12.2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г., в съответствие с изискванията на т. 5.4. от 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 и във връзка с Решение № 523 на Министерския съвет от 26 юли 2018 г. за безвъзмездно предоставяне за управление на част от имот – публична държавна собственост, на Държавна агенция „Архиви“ и отнемането му поради отпаднала нужда от Държавна агенция за метрологичен и технически надзор – **7 222 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 30.09.2018 година са отчетени разходи в размер на 43 629 993 лв.

§01-00 - „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения“ са отчетени **15 139 761 лв.** Разходите са извършени в съответствие със законовите разпоредби за заплатите в бюджетните организации и дейности, при заета численост на персонала 1 694 души към 30.09.2018 г.

§02-00 - „Други възнаграждения и плащания за персонала“ – **2 718 899 лв.** Тук са отчетени разходите за плащания на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения – 1 078 047 лв., на персонала по извънтрудови правоотношения - 675

467 лв., както и изплатените суми за СБКО и други, с характер на възнаграждение – 417 832 лв., обезщетенията за персонала, с характер на възнаграждение – 384 051 лв. и други плащания и възнаграждения – 163 502 лв.

За цитираните разходи по параграфа е приложена подробна разшифровка.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ - 4 948 176 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 **13 165 100 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“ – 221 лв. закупени медикаменти от първа необходимост за служебна аптечка

§§ 10-13 „постелен инвентар и облекло“ – 27 341 лв.

§§ 10-15 „Материали“ – 759 224 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“ - 1 284 071 лв. – изразходвани средства за осигуряване нормалната дейност на ведомствата в системата на министерството.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 4 880 642 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 **2 596 749 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“ – 243 381 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 73 332 лв. В КЗП са отчетени 6 797 лв. за ремонт на автомобили, копирна техника, и др. В ДАМТН средствата от 7 266 лв. са разходени за текущ ремонт на автомобили и сгради. В ПВ сумата от 20 599 лв. е изразходвана за ремонт на служебни автомобили и други активи. БИМ са изплатени 12 462 лв. за ремонт на компютърна и офис техника, на служебни автомобили, на оборудване и еталони. ЦПРБМ - 11 361 лв. Отчетени са средства за ремонт още в ДКСБТ – 59 908 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 – 16 880 лв., БСА – 3 045 лв., БАИ – 4 539 лв. и АПСК – 27 192 лв., в т.ч. ремонт на сграда

§§10-51 "Командировки в страната" – 428 829 лв. Разходите са извършени за осъществяване на разнородните контролни функции на ЦУ и второстепенните разпоредители с бюджет.

§§ 10-52 "Краткосрочни командировки в чужбина" – 981 054 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" – 3 790 298 лв. По този параграф се отчитат разходите на ЦУ за Службите по търговско – икономическите въпроси /СТИВ/ в размер на 3 402 125 лв. и ЦПРБМ - 307 382 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 – 80 791 лв.

§§ 10-62 "Разходи за застраховки" – 245 526 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" – 40 391 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" – 356 872 лв. Разходите са извършени от: ЦУ – 166 440 лв. изплатени присъдени съдебни обезщетения по изпълнителни листа; КЗП – 28 311 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 – 76 829 лв. - платени задължения по предявени изпълнителни листа, разноски за вещи лица.; ПВ – 300 лв. съдебни разноски по адм.дела; ДАМТН – 40 617 лв. – изплатени съдебни обезщетения; БСА – 7 971 лв. изплатени съдебни разноски; и БИМ – 21 287 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 **127 250 лв.** е приложена подробна разшифровка.

§§ 19- 00 "Платени данъци, такси и административни санкции – 600 795 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" – 528 лв. Разходите са извършени от ЦУ на МИ - 125 лв. КЗП -134 лв; ДКСБТ- 3 лв.; ДАМТН – 218 лв.; БИМ – 43 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” 3 757 870 лв. в т.ч.:

- Отчетени разходи в ЦУ на МИ – 4 821 273 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 4 838 812 в. и възстановени неуسوени суми по проект „Техностарт” в размер на 17 539 лв.
- Отчетени разходи в ИАНМСП: минус 1 063 403 лв., в резултат на: възстановени разходи за субсидии в размер на 1 175 175 лв. и изплатени разходи за субсидии – 111 772 лв.

45-00 „Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел” – 62 214 лв., Сумата е отчетена в ЦУ и представлява финансиране на представителните сдружения на потребителите за дейността им през 2018 г. в размер на 62 300 лв. и сумата от -86 лв. възстановявени средства от финансиране през 2017 г.

§ 46-00 “Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности” – 2 864 001 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 ОИСП 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 – 141 590 лв., изплатени за:

членски внос към EURAMET - 2 738 лв.

членски внос към NoVoMet – 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 **10 800 лв.,** по **§ 52-00 “Придобиване на дълготрайни материални активи”** в размер **183 423 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 73 732 лв.**, показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2018 г.“ е **увеличен с 73 732 лв.** което е резултативна величина от извършени намаления и увеличения, както следва:

Увеличения в размер на 287 102 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.**
- В изпълнение на чл. 109, ал. 3, ал. 4, т. 1 и ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл. 75 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г., ПМС № 142 от 13 юли 2018 г. за одобряване на промени по бюджета на Министерството на икономиката за 2018 г. във връзка с увеличаване на капитала на търговско дружество, ПМС № 349 от 25 май 2018 г. и чл. 15, ал. 1, т. 8 и ал. 2 от Постановление № 332 на Министерски съвет от 22.12.2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г. и във връзка с отчетени средства по държавни инвестиционни заеми – **50 000 лв.**

Намаление в размер на 213 370 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.**
- На основание чл. 110, ал. 3 и ал. 6 от Закона за публичните финанси, във връзка с:
 - необходимост от извършване на компенсирана промяна между утвърдените разходи по бюджетни програми засягащи Българска агенция за инвестиции и Агенция за приватизация и следприватизационен контрол;
 - промяна на § 62 за осигуряване на финансов ресурс на КЗП за национално съфинансиране, във връзка с организирането и провеждането на конференция „Consumer law and policy today. Can we do better?“ по подписано споразумение за отпускане на безвъзмездна финансова помощ № JUST/2017/CONS/AG/PRES/BG между Комисия за защита на потребителите и Европейската комисия – **42 494 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 50 945 832 лв., отчетните данни са в размер на 25 785 925 лв., което представлява 51 % 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 49 305 832 лв., отчетните данни са в размер на 21 437 250 лв., което представлява 43 % изпълнение на плана.

ТРАНСФЕРИ

По параграф 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ“ са отчетени 516 560 831 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 41 673 лв., разпределени, както следва:

- по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети-предоставени трансфери“- минус 78 747 лв. - предоставен трансфер от ЦУ на МИ за Институт по физикохимия към БАН съгл. ПМС 14/31.01.2018 г. в рязмур ня 162 476 лв. и възстановени разходи от Община Габрово в размер на 83 729 лв.

- 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 **37 074 лв.**

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

по §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ – минус 585 091 лв.

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

КЗП – отчетени минус 120 722 лв. ,както следва:

*съфинансиране 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" (-)43 532 лв., по проект "Съвместни действия 2016" (-)3146 лв.; по проект "Надзор на пазара- гуми 2015" (-) 2767 лв.; по проект "Съвместни действия 2015" JA 2015 (-)0 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 (-) 41 596 лв., авансово финансиране от бюджета по проект "Съвместни действия 2015" JA 2015 - 4540 лв.

*възстановени от ЕК суми за извършени с бюджетни средства разходи през 2017 г. по програма Обмен на служители 4485 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.,получено финансиране от ЕК за възстановяване на извършеви разходи по проект "Надзор на пазара- гуми 2015" -/809 лв.

ИАНМСП – минус 432 217 лв - авансово финансиране на SUPPORT и ОПИК 1 от бюджета поради недостиг на средства

БСА – минус 9 857 лв - авансово финансиране на проект по ОПИК 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 легова равностойност по курсове на БНБ на чуждестранни валути към българския лев към 30.09.2018 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”