

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към обобщения отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на Министерство на икономиката към 30.09.2019 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на икономиката е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС № 04/24.09.2019 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 2019 г. приходи на Министерството на икономиката са в размер на **26 090 000 лв.**, а на разходите – **84 233 500 лв.**

През отчетния период по бюджета на министерството са извършени 21 бр. промени, както следва:

1. В изпълнение на чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 11 от 24 януари 2019 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на икономиката за 2019 г.
2. В изпълнение на чл. 109, ал. 2 и ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 36 от 28 февруари 2019 година за изменение и допълнение на нормативни актове на Министерския съвет
3. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджетите на ЦУ на МИ и Българска агенция за инвестиции в рамките на показател „Персонал“.
4. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка 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-16-719/24.04.2019 г. на министъра на икономиката, с която е утвърдена годишната план-сметката за разходите по издръжката за 2019 г. на Националния иновационен фонд и е утвърден бюджета на фонда за 2019 г.
5. В изпълнение на чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 118 от 16 май 2019 година за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на икономиката за 2019 г. /участие в ЕКСПО 2020 в Дубай/.
6. На основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 155, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерски съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с предоставени трансфер за концесионна дейност от бюджета на Министерството на финансите по бюджета на Министерството на икономиката /Агенция за приватизация и следприватизационен контрол/ .

7. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на Комисия за защита на потребителите в рамките на показател „Персонал“.
8. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на Патентно ведомство на Република България. в рамките на показател „Персонал“.
9. На основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерския съвет от 21.12.2018 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с Българското председателство на Организацията за Черноморско икономическо сътрудничество в периода 1 януари - 30 юни 2019 г. /ИАНМСП/.
10. 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“.
11. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерския съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., чл. 64б, ал. 4 от Закона за гражданското въздухоплаване, чл. 12, ал. 2 и ал. 3 от Устройствения правилник на Авиоотряд 28, в съответствие с изискванията на т. 5.4. от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2019 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 година и във връзка с изпълнен полет от Авиоотряд 28 по заявка на Министерство на икономиката по маршрут: София – Калековец – София.
12. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 77, ал. 5 и ал. 6 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с т. 5.4. и т. 9 от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2019 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 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 2019 г.
13. На основание чл. 112, ал. 2 и ал. 8 от Закона за публичните финанси и т. 13 от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2019 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 година и утвърдени от главния секретар доклади за вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на МИ.
14. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на Държавна комисия по стоковите борси и тържищата в рамките на показател „Персонал“.
15. На основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 155, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерския съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с предоставени трансфер за концесионна дейност от бюджета на Министерството на финансите по бюджета на Министерството на икономиката /Агенция за приватизация и следприватизационен контрол/ .
16. В изпълнение на чл. 109, ал. 3 и ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 204 от 15 август 2019 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджета на Министерство на икономиката за 2019 г. за Държавно предприятие „Управление и стопанисване на язовири“.
17. В изпълнение на чл. 109, ал. 3 и ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл. 73 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г. и чл. 14, ал. 1, т. 8 и ал. 2 от Постановление № 344 на Министерския съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., и във връзка с извършени разходи по държавни инвестиционни заеми
18. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси и т. 13 от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2019 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния

бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 година и утвърден от главния секретар доклад за вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на МИ.

19. На основание чл. 110, ал. 1 и ал. 10 от Закона за публичните финанси, във връзка с получени помощи и дарения през настоящата година от Европейското Патентно ведомство.
20. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на Държавна агенция за метрологичен и технически надзор в рамките на показател „Персонал“.
21. В изпълнение на чл. 109, ал. 3 и ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 235 от 19 септември 2019 година за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на икономиката за 2019 г. /нова контролна дейност на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор по установяване качеството на твърдите горива, използвани за битово отопление/.

В резултат на извършените промени към 30.09.2019 г. уточнения план на приходите е 26 115 158 лв., а на разходите – 89 156 079 лв.

ПРИХОДИ

Към **30.09.2019 г.** са **отчетени приходи в размер на 19 340 739 лв.**

§ 24-00 "Приходи и доходи от собственост" – план **6 100 000 лв** и отчет **3 859 867 лв.** Изпълнението на плана на приходите по § 24-00 възлиза на 63 %.

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

§§ 24-04 – *"Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция"* – **2 483 891 лв.** Най - голямо изпълнение е отчетено от ИА „Българска служба за акредитация“ – 1 996 822 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 436 572 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 – 50 497 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"* – **1 375 890 лв.** Реализираните приходи от наеми от ЦПРБМ са 1 108 396 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 – 267 494 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"* – **61 лв.** отчетени в ЦУ, получени лихви по банковите сметки на Службите по търговско икономическите въпроси в чужбина.

§§ 24-19 *"Приходи от други лихви"* – **25 лв.**, получени лихви от КОЛЕКРЕСУРС по договор 8ИФ-02-14-9/12,12,2017г., отчетени от ИАНМСП.

§ 25-00 *"Държавни такси"* – при план **19 175 000 лв.** по параграфа са отчетени приходи от такси в размер на **14 350 408 лв.**, т.е. изпълнението възлиза на 75 %. Приходите по §25-00 са отчетени в следните размери и на следните основания: Патентно ведомство в размер на 8 319 845 лв., събрани на основание Тарифата за таксите, приета с Постановление № 242/27.12.1999 г. на Министерския съвет; Български институт по метрология /БИМ/ - 3 931 918 лв. – приходи от такси по Тарифа на БИМ,

приета с ПМС №95 от 19.04.2013г.; приходи от ДАМТН – 1 904 960 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 – 11 060 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 182 625 лв.

§ 28-00 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети” – При план от **2 590 000 лева** по параграфа са отчетени **4 618 804 лв.**, изпълнение от 178 %.

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 3 265 677 лв., като преизпълнението на плана се дължи на внесена сума в размер на 2 660 000 от „Кремиковци” АД по акт № 1/04.08.2008 г. по сметка на НАП, преведена по сметка на РБ. Друга съществена част е отчетена от ДАМТН – 896 495 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/ – 310 982 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 69 021 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 15 964 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 60 614 лв., което се дължи на подобряване дейността на ведомството по санкциониране на нарушителите на права на индустриална собственост и от БИМ – 51 лв.

§ 36-00 „Други приходи” – **минус 2 942 282 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” – **26 030 лв.** – сумата включва приходи, получени в ЦУ на МИ – 1 759 лв., АПСК – 18 377 лв., БИМ – 305 лв., ЦПРБМ – 29 лв., ДАМТН – 667 лв., ИАНМСП – 200 лв., ПВ – 4 687 лв. и КЗП – 6 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 2 967 246 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” – **8 188 лв.** По подпараграфа са отчетени приходи от застрахователни обезщетения в ЦУ на МИ – 8 188 лв. от щета на служебен автомобил в чужбина.

§§ 36-12 „Получени други застрахователни обезщетения” – **135 лв.** В КЗП по подпараграфа е отчетен приход от застрахователно обезщетение от ДЗИ - Общо застраховане-превод щета/автом.гума/

По параграфа има отчетени и реализирани курсови разлики от валутни операции **§§ 36-01 в размер на минус 9 389 лв.**

§37-00 "Внесени ДДС и други данъци върху продажбите" – минус 571 216 лв.

§§37-01 – "Внесен ДДС (-)" - внесен дължим ДДС в размер на (**- 476 957 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 (**- 94 259 лв.**) във връзка с дейността на ЦУ на МИ /- 24 107 лв./, ДКСБТ /- 3 лв./, БИМ /- 21 094 лв./, ДАМТН /- 9 лв./, и ЦПРБМ / - 49 046 лв./

§46-00 "Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина" – 25 158 лв.

§§ 46-50 "Текущи помощи и дарения от други международни организации" – 25 158 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 30.09.2019 година при уточнен план от 89 156 079 лв. са отчетени разходи в размер на 49 451 212 лв, т.е. изпълнението на разходите възлиза на 55 %. В течение на отчетния период утвърдените със ЗДБ на РБ разходи на МИ са увеличени със сумата от 4 922 579 лв. лв, в резултат на увеличения и намаления на следните основания:

Увеличения в размер на 4 927 182 лв.:

- В изпълнение на чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 11 от 24 януари 2019 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на икономиката за 2019 г. – **2 676 708 лв.**
- В изпълнение на чл. 109, ал. 2 и ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 36 от 28 февруари 2019 година за изменение и допълнение на нормативни актове на Министерския съвет – **41 800 лв.**
- В изпълнение на чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 118 от 16 май 2019 година за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на икономиката за 2019 г. /участие в ЕКСПО 2020 в Дубай/ – **1 514 400 лв.**
- На основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 155, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерски съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с предоставени трансфер за концесионна дейност от бюджета на Министерството на финансите по бюджета на Министерството на икономиката /Агенция за приватизация и следприватизационен контрол/ – **22 560 лв.**
- На основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерския съвет от 21.12.2018 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с Българското председателство на Организацията за Черноморско икономическо сътрудничество в периода 1 януари - 30 юни 2019 г. /ИАНМСП/ – **15 000 лв.**
- На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 77, ал. 5 и ал. 6 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с т. 5.4. и т. 9 от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2019 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 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 2019 г. – **6 974 лв.**

- На основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 155, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерски съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с предоставени трансфер за концесионна дейност от бюджета на Министерството на финансите по бюджета на Министерството на икономиката /Агенция за приватизация и следприватизационен контрол/ – **52 540 лв.**
- В изпълнение на чл. 109, ал. 3 и ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл. 73 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г. и чл. 14, ал. 1, т. 8 и ал. 2 от Постановление № 344 на Министерски съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., и във връзка с извършени разходи по държавни инвестиционни заеми – **72 542 лв.**
- На основание чл. 110, ал. 1 и ал. 10 от Закона за публичните финанси, във връзка с получени помощи и дарения през настоящата година от Европейското Патентно ведомство – **25 158 лв.**
- В изпълнение на чл. 109, ал. 3 и ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 235 от 19 септември 2019 година за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на икономиката за 2019 г. /нова контролна дейност на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор по установяване качеството на твърдите горива, използвани за битово отопление/ – **499 500 лв.**

Намаления в размер на 4 603 лв.:

- На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерския съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., чл. 646, ал. 4 от Закона за гражданското въздухоплаване, чл. 12, ал. 2 и ал. 3 от Устройствения правилник на Авиоотряд 28, в съответствие с изискванията на т. 5.4. от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2019 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 година и във връзка с изпълнен полет от Авиоотряд 28 по заявка на Министерство на икономиката по маршрут: София – Калековец – София – **4 603 лв.**

В структурата на уточнените планови разходи най-висок относителен дял в размер на 57 % се пада на разходите по показател „Издръжка“, следвани от разходите по показател „Персонал“ – 40% и за капиталовите разходи 3%. 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 2019 г. в системата се спазва строга финансова дисциплина, спазвани са разпоредбите на ЗПФ, ЗДБ на РБ за 2019 г., както и указанията на МФ в тази връзка.

Към 30.09.2019 година са отчетени разходи в размер на 49 451 212 лв.

§01-00 - „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения“ са отчетени **17 110 120 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 30.09.2019 г.

§02-00 - „Други възнаграждения и плащания за персонала“ – **2 945 497 лв.** Тук са отчетени разходите за плащания на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения – 1 209 339 лв., на персонала по извънтрудови правоотношения 678 361 лв., както и изплатените суми за СБКО и други, с характер на възнаграждение – 326 924 лв., обезщетенията за персонала, с характер на възнаграждение – 568 003 лв. и други плащания и възнаграждения – 162 870 лв.

За цитираните разходи по параграфа е приложена подробна разшифровка.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ - 5 519 062 лв. Отчетените разходи са свързани с разходите по **§ 01-00** и **§ 02-00** по нормативи, определени със ЗБДОО за 2019 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 **15 255 895 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“ – 113 лв. закупени медикаменти от първа необходимост за служебна аптечка

§§ 10-13 „постелен инвентар и облекло“ – 28 232 лв.

§§ 10-15 „Материали“ – 728 842 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“ – 1 368 754 лв. – изразходвани средства за осигуряване нормалната дейност на ведомствата в системата на министерството.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 7 053 912 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 **4 147 821 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“ – 217 158 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 60 360 лв. В КЗП са отчетени 4 709 лв. за ремонт на автомобили, копирна техника, и др. В ДАМТН средствата от 39 289 лв. са разходени за текущ ремонт на автомобили и сгради. В ПВ сумата от 50 222 лв. е изразходвана за разходи за СМР на сградата с работни помещения (окончателно плащане), за ремонт на служебни автомобили и други активи. БИМ са изплатени 17 083 лв. за ремонт на сгради, компютърна и офис техника, на служебни автомобили, на оборудване и еталони. ЦПРБМ - 4 038 лв. Отчетени са средства за ремонт още в ДКСБТ – 2 581 лв., ИАНМСП – 6 215 лв., БСА – 20 671 лв., БАИ – 6 464 лв. и АПСК – 5 526 лв.

§§10-51 „Командировки в страната“ – 417 324 лв. Разходите са извършени за осъществяване на разнородните контролни функции на ЦУ и второстепенните разпоредители с бюджет.

§§ 10-52 "Краткосрочни командировки в чужбина" – 603 660 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" – 4 103 804 лв. По този параграф се отчитат разходите на ЦУ за Службите по търговско – икономическите въпроси /СТИВ/ в размер на 3 796 891 лв. и ЦПРБМ - 259 976 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 – 46 937 лв.

§§ 10-62 "Разходи за застраховки" – 327 320 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" – 43 825 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" – 227 245 лв. Разходите са извършени от: ЦУ – 74 050 лв. за изплатени присъдени съдебни обезщетения по изпълнителни листа; КЗП – 37 941 лв. - Отчетените средства са изразходвани за съдебно обезщетение по изпълнителен лист и разноски, възнаграждения за адвокатски хонорари за процесуално представителство; АПСК – 18 552 лв. - платени задължения по предявени изпълнителни листа, разноски за вещи лица.; ПВ – 2 179 лв. - глоби и разноски вещо лице; ДАМТН – 29 956 лв. – изплатени съдебни обезщетения; БСА – 7 793 лв. изплатени съдебни разноски; ДКСБТ – 2 930 лв.- възстанови разноски, присъдени в полза на три юридически лица по отменени наказателни постановления, наложени по ЗСБТ, ЦПРБМ – 3 306 лв. - съдебна експертиза по дело 40928/2013 - начет Малина Божинова и съдебни разноски по дело на Делчо Наплатанов; ИАНМСП- 28 211 лв – изплатен изпълнителен лист на БОЛКАНФУДС ЕООД; БИМ – 22 327 лв. - Разноски по договор от 12.07.2019 г.с Адвокатско дружество "PLOCHEVA VALTCHEV & PARTNERS" по дело с ф. Ведиком.

За отчетените разходи по **§§ 10-98 "Други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи"** в размер на **135 706 лв.** е приложена подробна разшифровка.

§§ 19-00 "Платени данъци, такси и административни санкции – 472 183 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" – 72 542 лв. Разходите са извършени от ЦУ на МИ, представляват погасяване на лихви по Договор за заем, сключен между Република България, представлявана от Министъра на икономиката и Министъра на финансите и KfW, Франфуркт на Майн.

§ 29-91 „ Други разходи за лихви към местни лица" – 33 909 лв. Разходите са извършени от: ЦУ – 7 165 лв., КЗП -129 лв., ИАНМСП – 23 912 лв., БИМ – 67 лв. и ДАМТН – 2 636 лв. - Платени разходи за лихви към доставчици и други местни лица

43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия" – 3 137 867 лв., разпределени по подпараграфи, както следва:

§§ 43-01 "За текуща дейност" 3 137 867 лв. в т.ч.:

- Отчетени разходи в ЦУ на МИ – 4 213 699 лв., в т.ч. 4 283 185 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., /-69 486 лв./ възстановени неусвоени средства по проект „Техностарт 3“.
- Отчетени разходи в ИАНМСП - /-1 075 832 лв/ са в резултат на възстановени разходи за субсидии по НИФ - 2 706 950 лв. и платени субсидии по НИФ - 1 631 118 лв.

§ 46-00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности“ – **3 518 541 лв.**, в т.ч.:

ЦУ на МИ – 3 254 441 лв. - членски внос към СТО /540 591 лв./, членски внос към Европейската космическа агенция /2 689 280 лв./, членски внос към Международно бюро за изложенията /23 470 лв./ и членски внос към БИС /1 100 лв/

От БАИ са заплатени **8 812 лв.**, членски внос WAIPA 2019г.

От ИА „БСА“ са заплатени **16 059 лв.**, членски внос към БИС – 600 лв. и членски внос за 2019 г. в ILAC – 15 459 лв.

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

БИМ – 110 985 лв., изплатени за:

членски внос към EURAMET - 0 лв.

членски внос към NoVoMet – 0 лв.

членски внос към VIPM- Франция – 110 125 лв.

членски внос към OIML – 0 лв.

членски внос към БИС – 600 лв.

членски внос към EURACHEM – 0 лв

членски внос към EMPIR – 0 лв.

членски внос към WELMEC – 0 лв.

членски внос към Сдружение "Съюз на метролозите в България" – 260 лв.

В ПВ са отчетени разходи за членски внос **126 434 лв.** преведен в UPOV /УПОВ/ за 2019г. и членски внос към СОИС.

За отчетените капиталови разходи по **§ 51-00** „Основен ремонт на дълготрайни материални активи в размер на **6 144 лв.**“, по **§ 52-00** „Придобиване на дълготрайни материални активи“ в размер **1 139 822 лв.** и **§ 53-00** „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“ в размер на **169 030 лв.** са приложени подробни разшифровки.

Със ЗДБРБ за 2019 г. на МИ са утвърдени по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2019 г.“ средства в размер на **51 640 600 лв.** и по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2019 г.“ средства в размер на **49 640 600 лв.** В изпълнение на дейността на МИ през 2019 г. се наложи да се извършат промени по двата показателя.

Показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2019 г.“ е **увеличен с 2 838 239 лв.**, показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2019 г.“ е **увеличен с 2 838 239 лв.**, както следва:
Увеличения в размер на 2 844 042 лв.:

- В изпълнение на чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 11 от 24 януари 2019 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на икономиката за 2019 г. – 850 884 лв.
- В изпълнение на чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 118 от 16 май 2019 година за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на икономиката за 2019 г. /участие в ЕКСПО 2020 в Дубай/ – 1 514 400 лв.
- На основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 155, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерски съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с предоставени трансфер за концесионна дейност от бюджета на Министерството на финансите по бюджета на Министерството на икономиката /Агенция за приватизация и следприватизационен контрол/ – 22 560 лв.
- На основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерския съвет от 21.12.2018 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с Българското председателство на Организацията за Черноморско икономическо сътрудничество в периода 1 януари - 30 юни 2019 г. /ИАНМСП/ – 15 000 лв.
- На основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 155, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерски съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., във връзка с предоставени трансфер за концесионна дейност от бюджета на Министерството на финансите по бюджета на Министерството на икономиката /Агенция за приватизация и следприватизационен контрол/ . – 52 540 лв.
- На основание чл. 110, ал. 1 и ал. 10 от Закона за публичните финанси, във връзка с получени помощи и дарения през настоящата година от Европейското Патентно ведомство - 25 158 лв.
- В изпълнение на чл. 109, ал. 3 и ал. 5 от Закона за публичните финанси и във връзка с ПМС № 235 от 19 септември 2019 година за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на икономиката за 2019 г. /нова контролна дейност на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор по установяване качеството на твърдите горива, използвани за битово отопление/. – 363 500 лв.

Намаления в размер на 5 803 лв.:

- На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, чл. 9, ал. 1 от Постановление № 344 на Министерския съвет от 21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., чл. 64б, ал. 4 от Закона за гражданското въздухоплаване, чл. 12, ал. 2 и ал. 3 от Устройствения правилник на Авиоотряд 28, в съответствие с изискванията на т. 5.4. от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2019 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 година и във връзка с изпълнен полет от Авиоотряд 28 по заявка на Министерство на икономиката по маршрут: София – Калеговец – София. /– 4 603 лв./
- На основание чл. 112, ал. 2 и ал. 8 от Закона за публичните финанси и т. 13 от Раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указания ДР № 1/11.01.2019 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 година и утвърдени от главния секретар доклади за вътрешнокомпенсиран промени по бюджета на МИ./-1 200 лв./

Уточненият план на МИ по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2019 г.“ е в размер на 54 478 839 лв., отчетните данни са в размер на 29 112 623 лв., което представлява 53% изпълнение на плана.

Уточненият план на МИ по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2019 г.“ е в размер на 52 478 839 лв., отчетните данни са в размер на 24 037 140 лв., което представлява 46 % изпълнение на плана.

ТРАНСФЕРИ

По параграф 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ“ са отчетени 17 063 660 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 **148 842 лв.**, разпределени, както следва:

- по §§ 61-01 „Трансфери между бюджети - получени трансфери“ - 90 100 лв., отчетени от:

- ИАНМСП – 15 000 лв. – получен трансфер от Министерство на Външните Работи за Черноморско икономическо сътрудничество

- АПСК – 75 100 лв. – получен трансфер от Министерство на финансите

- по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети-предоставени трансфери“ - 44 830 лв.

- ЦУ - възстановени неизразходвани средства от Община Белослав в размер на 22 052 лв., които са били предоставени от МИ съгласно РМС 768/12.12.2017 г.; възстановени неизразходвани средства от Община Куклен в размер на 27 381 лв., които са били предоставени от МИ съгласно РМС 734/15.10.2018 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 **13 912 лв.**

По параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ -26 561 лв.

по §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ - /- 8 501 лв./

ЦУ на МИ – 15 089 лв. възстановени на УО неверифицирани разходи по ОПИК

КЗП – отчетени минус 105 732 лв. , както следва:

1. съфинансиране с бюджетни средства за разходи за изпълнение на европейски проекти, по които КЗП участва като събенефициент
2. финансова корекция Дог. № СА12-22-6/07.06.2013г. ОПАК-Реш.№ ФК-ОПАК-12/16.11.2016г.,№ ФК-ОПАК-99/21.12.2016г. /-/2362,13лв.
3. КСФ - ОПДУ (-): трансфер от бюджета на КЗП за платени разходи по проект по ДБФП № BG05SFOP001-2.006-0043-C01 по ОП "Добро управление", подлежащ на възстановяване след получаване на финансиране от УО на ОПДУ - авансово плащане 30% съгл.Договор № 18/06.03.2019г.

ДКСБТ – отчетени минус 23 655 лв , в т.ч.:

- Трансфери от бюджета за плащания, касаещи изпълнение на текущия проект № BG05SFOP001-2.006-0058 на ОПДУ – минус 99 527 лв.

- в т.ч. Трансфер по искане за окончателно плащане № 1/30.01.2019 г. по проект BG05SFOP001-2.006-0042 / 04.07.2018 г., финансиран от Оперативна програма „Добро управление“ (ОПДУ) – 75 872 лв.

ИАНМСП – минус 8 445 лв – съфинансиране с бюджетни средства на разходи за изпълнение на европейски проекти поради недостиг на средства и 438 лв. по ОПИК.

ДАМТН – минус 14 117 лв. изплатена лихва поради прекратяване изпълнението на проект и възстановяване на аванс и разходи за изпълнение на европейски проекти поради недостиг на средства

БИМ – минус 6 611 лв. съфинансиране с бюджетни средства на разходи за изпълнение на европейски проекти поради недостиг на средства

БСА – 134 970 лв – възстановени средства по проект от ОПИК на бюджет

По параграф 64-00 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП“ – **минус 95 757 лв.** - предоставен трансфер на ДП „УСЯ“
За получените и предоставени трансфери е приложена разшифровка.

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

ФИНАНСИРАНЕ

Отчетени са и временно съхраняваните чужди средства и средства на разпореждане по получени гаранции по ЗОП и получени средства в изпълнение на Оперативни програми, както и паричните наличности по банковите сметки на Министерството на икономиката и 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 30.06.2019 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”