

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### към обобщения отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на Министерство на икономиката и индустрията към 31.03.2022 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на икономиката и индустрията е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС № 03/2022 г. от дирекция "Държавно съкровище" на Министерство на финансите и съдържа отчетите на Централно управление (ЦУ) на Министерство на икономиката и индустрията (МИИ) и следните второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на икономиката:

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

Утвърдените със Закона за държавния бюджет за 2022 г. приходи на Министерството на икономиката и индустрията са в размер на **25 026 000 лв.**, а на разходите – **112 431 200 лв.**

През отчетния период по бюджета на министерството не са извършени промени.

### ПРИХОДИ

Към **31.03.2022 г.** са **отчетени приходи в размер 5 507 791 лв.**

**§ 24-00 "Приходи и доходи от собственост"** – план **5 204 000 лв** и отчет **1 193 244 лв.** Изпълнението на плана на приходите по § 24-00 възлиза на 23%.

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

**§§ 24-04 – "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция"** – **858 551 лв.**

Най - голямо изпълнение е отчетено от ИА „Българска служба за акредитация“ – 738 563 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 110 279 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 – 9 709 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" – 334 693 лв.** Реализираните приходи от наеми от ЦПРБМ са 284 189 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 МИИ – 50 504 лв. Приходите се реализират на основание сключени договори за предоставяне на имущество под наем на български фирми и физически лица.

**§ 25-00 "Държавни такси" – при план 18 815 000 лв.** по параграфа са отчетени приходи от такси в размер на **3 998 157 лв.**, т.е. изпълнението възлиза на 21 %. Приходите по §25-00 са отчетени в следните размери и на следните основания: Патентно ведомство в размер на 2 337 717 лв., събрани на основание Тарифата за таксите, приета с Постановление № 242/27.12.1999 г. на Министерския съвет; Български институт по метрология /БИМ/ - 1 005 010 лв. – приходи от такси по Тарифа на БИМ, приета с ПМС №95 от 19.04.2013г.; приходи от ДАМТН – 576 475 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 – 1 180 лв. - събрани държавни такси за регистрация и промяна в обстоятелствата на стокова борса, тържище, пазар на производители, брокерска дейност, достъп до масив на ценова информация, таблична справка по заявка и препис от регистрите. Приходи по подпараграфа са отчетени и от ЦУ на МИИ в размер на 77 775 лв.

**§ 28-00 "Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети" – При план от 2 629 000 лева** по параграфа са отчетени **493 439 лв.**, изпълнение от 19%.

Приходите по §28-00 са отчетени в следните размери и от следните разпоредители с бюджет – голям относителен дял от реализираните приходи са отчетени от ЦУ на МИИ в размер 92 768 лв. Друга съществена част е отчетена от ДАМТН – 320 224 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/ – 56 611 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 11 048 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 378 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 12 182 лв., което се дължи на подобряване дейността на ведомството по санкциониране на нарушителите на права на индустриална собственост и от БИМ – 228 лв..

**§ 36-00 "Други приходи" – минус 108 897 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" – 3 626 лв.**- сумата включва приходи, получени в ЦУ на МИИ – 224 лв., АППК – 1 251 лв., ДАМТН – 1 800 лв., КЗП – 3 лв., ДКСБТ – 180 лв., БИМ – 168 лв. - от продадени на вторични суровини бракувани материали и активи, от конкурсна документация, такси за достъп до обществена информация, юрисконсултско възнаграждение и др.

*За отчетените приходи по подпараграфа прилагаме подробна разшифровка.*

**§§ 36-18** „Коректив за касови постъпления (-)“ - **минус 131 405 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“ – **11 648 лв.** По подпараграфа са отчетени приходи от застрахователни обезщетения в ЦУ на МИИ.

По параграфа има отчетени и реализирани курсови разлики от валутни операции **§§ 36-01 в размер на минус 7 234 лв.**

**§37-00** "Внесени ДДС и други данъци върху продажбите" – **минус 69 052 лв.**

**§§37-01** – "Внесен ДДС (-)" - внесен дължим ДДС в размер на **(- 21 810 лв.)** от ЦУ на Министерство на икономиката и индустрията и от АППК.

**§§37-02** – "Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)" е отчетен данък в размер на **(- 47 242 лв.)** във връзка с дейността на БИМ /- 16 179 лв./ и ЦПРБМ / – 31 063 лв./

**§40-00** "Постъпления от продажба на нефинансови активи" – **900 лв.**

**§§40-24** – "Постъпления от продажба на транспортни средства" – **900 лв.** Отчетени в КЗП.

## РАЗХОДИ

**Към 31.03.2022 година при уточнен план от 112 431 200 лв. са отчетени разходи в размер на 15 933 248 лв, т.е. изпълнението на разходите възлиза на 14 %.** В течение на отчетния период утвърдените със ЗДБ на РБ разходи на МИИ не са променени.

В структурата на уточнените планови разходи най-висок относителен дял в размер на 54% се пада на разходите по показател „Издръжка“, следвани от разходите по показател „Персонал“ – 40% и за капиталовите разходи 6%. 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 МИИ за 2022 г. в системата се спазва строга финансова дисциплина, спазвани са разпоредбите на ЗПФ, ЗДБ на РБ за 2022 г., както и указанията на МФ в тази връзка.

**Към 31.03.2022 година са отчетени разходи в размер на 15 933 248 лв.**

**§01-00** - "Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения" са отчетени **6 653 244 лв.** Разходите са извършени в съответствие със законовите разпоредби за заплатите в бюджетните организации и дейности, при заета численост на персонала 1 406 души към 31.03.2022 г.

**§02-00** - "Други възнаграждения и плащания за персонала" – **1 055 473 лв.** Тук са отчетени разходите за плащания на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения – 453 787 лв., на персонала по извънтрудови правоотношения 110 396 лв., както и изплатените суми за СБКО и други, с характер на възнаграждение – 265 118 лв., обезщетенията за персонала, с характер на възнаграждение – 115 975 лв. и други плащания и възнаграждения – 110 197 лв.

За цитираните разходи по параграфа е приложена подробна разшифровка.

**§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ - 2 130 325 лв.** Отчетените разходи са свързани с разходите по **§ 01-00** и **§ 02-00** по нормативи, определени със ЗБДОО за 2022 г. и КСО за осигурителните вноски за ДОО, ЗОВ и ДЗПО за сметка на работодателя.

**§ 10-00 „Издръжка“** – за обезпечаване на разнородната и специфична за отделните второстепенни разпоредители и ЦУ на министерството дейност, са изразходвани средства в размер на **3 196 682 лв.** Най-голям относителен дял в параграфа заемат разходите за външни услуги, вода, горива и енергия и дългосрочни командировки в чужбина.

Разпределени по подпараграфи, са както следва:

**§§ 10-12 „медикаменти“ – 84лв.** закупени медикаменти от първа необходимост за служебна аптечка

**§§ 10-13 „постелен инвентар и облекло“ – 5 280 лв.**

**§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 315 лв.**

**§§ 10-15 „Материали“ – 164 427 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“- 776 082 лв.** – изразходвани средства за осигуряване нормалната дейност на ведомствата в системата на министерството.

**§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 1 333 781 лв.**

Една част от разходите направени от Второстепенните разпоредители с бюджет са обичайни за дейността и това са разходи като: телекомуникационни и пощенски услуги, абонамент и поддръжка на софтуер и хардуер; транспортни разходи; охрана и наем на служебни помещения, разходи за охраняеми паркинги, квалификация и преквалификация на персонала, автомивки, публикуване на обява, превод на документи, разходи за абонаменти и др.

Друга част от разходите са свързани със строго специфичната и специализирана дейност на ВРБ, и това са разходи свързани с анализи и експертизи на опасни стоки - направени от КЗП, ползване на чужди бази данни, разходи за издръжката на представителя ни в Брюксел и издаване на официалния бюлетин на ПВ. Разходи за калибриране на уреди и лабораторни анализи на ДАМТН. В БИМ са отчетени разходи за акредитация и преакредитация на лаборатории в страната и чужбина, калибриране на еталони в страната и чужбина. В АППК се отчитат разходи за правен анализ, приватизационни оценки и инф. меморандуми.

Средства в размер на **676 556 лв.** са отчетени от ЦУ на МИИ, които включват разходи за наем и издръжка на дългосрочно командированите служители в чужбина, разходи за абонаментна поддръжка на компютърна и копирна техника, разходи за телекомуникационни и пощенски услуги и др.

**§§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 48 170 лв.** – Тук са включени разходите за текущ ремонт на автомобили и текущ ремонт на сградния фонд, за ремонт на компютри и офис техника на ВРБ и ЦУ на МИИ. В ЦУ на МИИ са платени разходи за текущ ремонт в размер на 12 481 лв., от които 9 198 лв. за ремонт на служебно жилище на СТИВ в чужбина и 3 283 лв. за ремонт на имущество в чужбина /СТИВ/. В КЗП са отчетени 1 345 лв. за ремонт на копирна техника и др. Активи. В ДАМТН средствата от 80 лв. са разходени за текущ ремонт на автомобили, водопроводи, сграда и др. В ПВ сумата от 59 443 лв. е в резултат извършени разходи за ремонт на служебни автомобили, покрив и други активи. БИМ са изплатени 4 078 лв. за ремонт на компютърна и офис техника, на служебни автомобили, лаборатории, на оборудване и еталони. ЦПРБМ - за ремонт на сгради, топлопроводи и др. - /- 33 224 лв./ в резултат на повече възстановени от наематели. Отчетени са средства за ремонт още в ДКСБТ – 1 049 лв., БСА – 1 535 лв. и АППК – 1 383 лв.- ремонт на автомобили и др.

**§§10-51** "Командировки в страната" – **68 858 лв.** Разходите са извършени за осъществяване на разнородните контролни функции на ЦУ и второстепенните разпоредители с бюджет.

**§§ 10-52** "Краткосрочни командировки в чужбина" – **13 402 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" – **1 195 226 лв.** По този параграф се отчитат разходите на ЦУ за Службите по търговско – икономическите въпроси /СТИВ/ в размер на 1 109 445 лв. и ЦПРБМ - 70 324 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 – 15 457 лв.

**§§ 10-62** "Разходи за застраховки" – **126 313 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" – **9 963 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" – **53 965 лв.** Разходите са извършени от: КЗП – 21 952 лв. - Отчетените средства са изразходвани за съдебно обезщетение по изпълнителен лист и разноски, възнаграждения за адвокатски хонорари за процесуално представителство; ДАМТН – 29 203 лв. – разходи по изп.лист съдебни разноски.; БИМ – 150 лв.; ДКСБТ– 1 250 лв.; БСА – 400 лв. и ПВ – 1 010 лв.

За отчетените разходи по **§§ 10-98** "Други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи" в размер на **/-599 184 лв./** е приложена подробна разшифровка. По подпараграфа е осчетоводен възстановен разход в ПВ, съгл. Регламент ЕУ 1001/2017.

**§ 19-00** "Платени данъци, такси и административни санкции – **1 243 921 лв.**

В подпараграфа са отчетени разходи за платени от ведомствата и ЦУ на МИИ винетни такси, данък върху превозни средства и недвижимо имущество, такса смет, обяви в Държавен вестник и др.

**§ 29-91 „ Други разходи за лихви към местни лица“ – 121 лв.** Разходите са извършени от: ЦУ – 1 лв.; КЗП - 12 лв.; ДКСБТ – 60 лв. и ДАМТН – 48 лв. - Платени разходи за лихви към доставчици и други местни лица

**43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия“ – 431 176 лв.,** разпределени по подпараграфи, както следва:

**§§ 43-01** "За текуща дейност" **431 176 лв.** - Отчетени разходи в ЦУ на МИ за техническа ликвидация и консервация на обекти от миннодобивния отрасъл и за саниране на околната среда, съгл. ПМС № 380/29.12.2015 г.

**45-00 „Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел“ – 434 000 лв.** Сумата е отчетена в ЦУ и представлява преведена субсидия на БИС, съгласно ПМС 381/30.12.2019 г. и чл. 56 от ЗНС.

**§ 46-00** "Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности" – **778 639 лв.,** в т.ч.:

**ЦУ на МИ – 625 527 лв.** - членски внос към СТО /605 651 лв./, членски внос към Международно бюро за изложенията в Париж /18 776 лв./, членски внос към БИС /1100 лв.

**От ИА „БСА“** са заплатени **17 269 лв.** както следва: 600 лв. членски внос към БИС и членски внос за 2022 г. в ILAC – 16 669 лв.

**ДАМТН** – отчетени са разходи за членски внос в размер на **1 460 лв.** членски внос към БИС

**От БИМ** са заплатени **114 404 лв.:**

- членски внос към ВІРМ- Франция – 114 144 лв.

- членски внос към Съюз на Метролозите в България – 260 лв.

**В ПВ** са отчетени разходи за членски внос **19 979 лв.** преведен в UPOV /УПОВ/ за 2022г.

За отчетените капиталови разходи **§ 52-00** "Придобиване на дълготрайни материални активи" в размер **6 475 лв.** и **§ 53-00** "Придобиване на нематериални дълготрайни активи" в размер на **3 192 лв.** са приложени подробни разшифровки.

**Със ЗДБРБ за 2022 г. на МИИ** са утвърдени по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2022 г.“ средства в размер на **68 376 700 лв.** и по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2022 г.“ средства в размер на **66 376 700 лв.** През отчетното тримесечие на 2022г. не е извършена промяна в размера на двата показателя.

Уточненият план на МИИ по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2022 г.“ е в размер на 68 376 700 лв., отчетните данни по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2022 г.“ е в размер на 5 986 558 лв., което представлява 9% изпълнение на плана.

Уточненият план на МИ по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2022 г.“ е в размер на 66 376 700 лв., отчетните данни по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2022 г.“ е в размер на 5 698 260 лв., което представлява 9 % изпълнение на плана.

## ТРАНСФЕРИ

**По параграф 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ“ са отчетени 7 829 541 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 30 842 лв.**, разпределени, както следва:

**-по§§ 61-02 „Трансфери между бюджети-предоставени трансфери“- 25 301 лв.**

**- ЦУ – 25 301 лв.** - възстановена неусвоена сума от община Марица в размер на (24 967) лв. по РМС 874/2020 г. и (492) лв. по договор № 130/2019 г, трансфер към Авиционен оператор (-158) 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 **5 541 лв.** в ДАМТН.

**По параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ –минус 39 616 лв.**

**по §§ 62-01 „Получени трансфери“ – 149 623 лв.- отчетени в БИМ.** Със сумата от 149 623.00 лв. частично се погасява отпуснатият временен безлихвен заем по ОПИК 3 по реда на ДДС № 6/ 03.09.2011 г. г., съгласно указания от Министерството на финансите и в изпълнение на т. 59.1.1а от ДДС № 6/ 03.09.2011 г. г., на основание писмо от Управляващият орган с наш вх. № ОПИК-П-7/24.02.2022 г. и с техен изх. № 33-00-98/24.02.2022 г. и писмо с наш вх. № ОПИК-П-8/28.02.2022 г. и с техен изх. № 33-00-98/28.02.2022 г. за верификация на разходите, отчетени в трети и четвърти междинни отчети по проект ОПИК 3 в отчетна група СЕС и отчетна група Бюджет.

**по §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ – /- 189 239 лв./**

**ЦУ – отчетени минус /-149 622 лв./** - погасяване на авансово финансиране на БИМ по ОПИК по проект BG16RFOP002-2-011-0003

**КЗП – отчетени /-14 182/лв., както следва:**

**1/. ДЕС** съфинансиране от бюджета на КЗП по проект "Европейски потребителски център България" /ЕПЦ/

**2/. ОПИК** Получен трансфер от УО на ОПИК за верифицирани разходи

**ДАМТН – минус 62 лв.** авансово финансиране за изпълнение на европейски проекти поради недостиг на средства

**БИМ - /-15 772 лв./** авансово финансиране от бюджета недостиг на средства по ОПИК 16

**БСА - /-9 601 лв./.** преведена сума на Национален фонд

**По параграф 64-00 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП“ – минус 3 014 412 лв.,** от които 2 773 400 лв. - предоставен трансфер на ДП „УСЯ“ и 241 012 лв. предоставени на ДП ДПК.

*За получените и предоставени трансфери е приложена разшифровка.*

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

## ФИНАНСИРАНЕ

Отчетени са и временно съхраняваните чужди средства и средства на разпореждане по получени гаранции по ЗОП и получени средства в изпълнение на Оперативни програми, както и паричните наличности по банковите сметки на Министерството на икономиката и индустрията и второстепенните разпоредители с бюджет, които са представени във форма НАЛ – 3 на обслужващите банки и БНБ. Средствата по валутни сметки са приведени в легова равностойност по курсове на БНБ на чуждестранни валути към българския лев към 31.03.2022 г., съгласно изискванията на НСС 21 и ДДС 20/2004 г. за прилагане на Националните стандарти.

*За отчетените средства по § 88-00 "Събрани средства и извършени плащания (+/-)" е приложена подробна разшифровка.*