

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към обобщения отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на Министерство на икономиката към 31.03.2020 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на икономиката е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС № 02/20.03.2020 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 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 2020 г. приходи на Министерството на икономиката са в размер на **27 074 800 лв.**, а на разходите – **95 291 300 лв.**

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

ПРИХОДИ

Към **31.03.2020 г.** са **отчетени приходи в размер на 5 891 830 лв.**

§ 24-00 "Приходи и доходи от собственост" – план **6 728 800 лв** и отчет **1 184 156 лв.** Изпълнението на плана на приходите по § 24-00 възлиза на 18 %.

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

§§ 24-04 – "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция" – **822 647 лв.**

Най - голямо изпълнение е отчетено от ИА „Българска служба за акредитация“ – 674 418 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 127 713 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 – 20 516 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" – 361 479 лв. Реализираните приходи от наеми от ЦПРБМ са 334 681 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 – 26 798 лв. Приходите се реализират на основание сключени договори за предоставяне на имущество под наем на български фирми и физически лица.

§§ 24-19 "Приходи от други лихви"– 30 лв., приход от лихва по договор с Плиска Консултинг ООД по НИФ, отчетени от ИАНМСП.

§ 25-00 "Държавни такси" – при план 18 815 000 лв. по параграфа са отчетени приходи от такси в размер на **4 394 718 лв.,** т.е. изпълнението възлиза на 23 %. Приходите по §25-00 са отчетени в следните размери и на следните основания: Патентно ведомство в размер на 2 782 124 лв., събрани на основание Тарифата за таксите, приета с Постановление № 242/27.12.1999 г. на Министерския съвет; Български институт по метрология /БИМ/ - 964 161 лв. – приходи от такси по Тарифа на БИМ, приета с ПМС №95 от 19.04.2013г.; приходи от ДАМТН – 583 283 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 – 2 240 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 62 910 лв.

§ 28-00 "Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети"–При план от **3 173 000 лева** по параграфа са отчетени **525 445 лв.,** изпълнение от 17 %.

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 139 310 лв. Друга съществена част е отчетена от ДАМТН – 210 227 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/ – 152 783 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 12 884 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 1 168 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 8 314 лв., което се дължи на подобряване дейността на ведомството по санкциониране на нарушителите на права на индустриална собственост, БСА – 390 лв. и от БИМ – 369 лв.

§ 36-00 "Други приходи" – минус 125 028 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" – 1 321 лв.- сумата включва приходи, получени в ЦУ на МИ – 1 186 лв., АППК – 29 лв., ДАМТН – 100 лв., ПВ – 5 лв. и КЗП – 1 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 135 425 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“ - **11 482 лв.** По подпараграфа са отчетени приходи от застрахователни обезщетения в БИМ от щета на служебен автомобил.

По параграфа има отчетени и реализирани курсови разлики от валутни операции **§§ 36-01 в размер на минус 2 406 лв.**

§37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ - **минус 87 461 лв.**

§§37-01 - „Внесен ДДС (-)“ - внесен дължим ДДС в размер на **(- 14 749 лв.)** от ЦУ на Министерство на икономиката и от АППК.

§§37-02 - „Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)“ е отчетен данък в размер на **(- 72 712 лв.)** във връзка с дейността на ЦУ на МИ /- 10 672 лв./, БИМ /- 17 972 лв./ и ЦПРБМ / - 44 068 лв./

РАЗХОДИ

Към 31.03.2020 година при уточнен план от 95 291 300 лв. са отчетени разходи в размер на 15 273 504 лв, т.е. изпълнението на разходите възлиза на 16 %. В течение на отчетния период утвърдените със ЗДБ на РБ разходи на МИ не са увеличавани.

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“ - 42% 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 2020 г. в системата се спазва строга финансова дисциплина, спазвани са разпоредбите на ЗПФ, ЗДБ на РБ за 2020 г., както и указанията на МФ в тази връзка.

Към 31.03.2020 година са отчетени разходи в размер на 15 273 504 лв.

§01-00 - „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения“ са отчетени **6 282 297 лв.** Разходите са извършени в съответствие със законовите разпоредби за заплатите в бюджетните организации и дейности, при заета численост на персонала 1 698 души към 31.03.2020 г.

§02-00 - „Други възнаграждения и плащания за персонала“ - **1 127 960 лв.** Тук са отчетени разходите за плащания на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения - 414 034 лв., на персонала по извънтрудови правоотношения 225 028 лв., както и изплатените суми за СБКО и други, с характер на възнаграждение - 389 067 лв., обезщетенията за персонала, с характер на възнаграждение - 31 171 лв. и други плащания и възнаграждения - 68 660 лв.

За цитираните разходи по параграфа е приложена подробна разшифровка.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ - **2 013 623 лв.** Отчетените разходи са свързани с разходите по **§ 01-00** и **§ 02-00** по нормативи, определени със ЗБДОО за 2020 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 **3 240 525 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“ – 170 лв. закупени медикаменти от първа необходимост за служебна аптечка

§§ 10-13 „постелен инвентар и облекло“ – 4 311 лв.

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 446лв.

§§ 10-15 "Материали" – минус 47 072 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. Отрицателната сума по подпараграфа се дължи на възстановен разход в ПВ, съгл. Регламент ЕУ 1001/2017.

§§ 10-16 "Вода, горива и енергия"- 520 850 лв. – изразходвани средства за осигуряване нормалната дейност на ведомствата в системата на министерството.

§§ 10-20 "Разходи за външни услуги" – 1 004 646 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 **406 160 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" – минус 22 696 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 49 323 лв., от които 41 825 по договор 64 от 2019 г. за ремонт на стаи в сградата на МИ на Славянска 8, 5 722 лв. за монтаж на допълнително оборудване към система за достъп и 1 776 лв. за ремонт на служебни автомобили. В КЗП са отчетени 7 097 лв. за ремонт на сграда и автомобили, копирна техника, и др. В ДАМТН средствата от 1 525 лв. са разходени за текущ ремонт на автомобили и сгради. В ПВ сумата от /- 94 932 лв./ е в резултат на възстановен разход, съгл. Регламент ЕУ 1001/2017 и извършени разходи за ремонт на служебни автомобили и други активи. БИМ са изплатени 7 669 лв. за ремонт на сгради, компютърна и офис техника, на служебни автомобили, на оборудване и еталони. ЦПРБМ - /-3 581 лв./ Отрицателната сума е в резултат на възстановени средства от наематели за ремонт на административната сграда. Отчетени са средства за ремонт още в ДКСБТ – 870 лв., ИАНМСП – 2 029 лв., БСА – 3 948 лв., БАИ – 715 лв. и АППК – 2 641 лв.

§§10-51 "Командировки в страната" – 84 374 лв. Разходите са извършени за осъществяване на разнородните контролни функции на ЦУ и второстепенните разпоредители с бюджет.

§§ 10-52 "Краткосрочни командировки в чужбина" – 83 698 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" – 1 349 947 лв. По този параграф се отчитат разходите на ЦУ за Службите по търговско – икономическите въпроси /СТИВ/ в размер на 1 269 350 лв. и ЦПРБМ – 70 003 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 – 10 594 лв.

§§ 10-62 "Разходи за застраховки" – 109 219 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" – 7 528 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" – 143 553 лв. Разходите са извършени от: ЦУ – 7 130 лв. за изплатени присъдени съдебни обезщетения по изпълнителни листа; КЗП – 16 343 лв. - Отчетените средства са изразходвани за съдебно обезщетение по изпълнителен лист и разноски, възнаграждения за адвокатски хонорари за процесуално представителство; АППК – 105 273 лв. - платени задължения по предявени изпълнителни листа, разноски за вещи лица и арбитражна такса и заплащане на дължима сума от АППК, в качеството ѝ на трета страна по делото "Фатокем" ЕООД срещу "Колора 2000" АД по заповорно съобщение и ПР № 5971/13.03.2020г.; ПВ – 1 075 лв. - глоби и разноски вещо лице, изплатени суми по изпълнителни листове; ДАМТН – 3 923 лв. – разходи по изп.лист съдебни разноски.; БСА – 8 109 лв. изплатени съдебни разноски; БАИ – 1 700 лв. платени разноски по дело.

За отчетените разходи по **§§ 10-98 "Други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи"** в размер на **1 511 лв.** е приложена подробна разшифровка.

§§ 19-00 "Платени данъци, такси и административни санкции – 111 970 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.

§ 29-91 „ Други разходи за лихви към местни лица“ – 1 575 лв. Разходите са извършени от: ЦУ – 1 553 лв., КЗП -1 лв., БИМ -4 лв. и ДАМТН – 17 лв. - Платени разходи за лихви към доставчици и други местни лица

43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия“ – 124 469 лв., разпределени по подпараграфи, както следва:

§§ 43-01 "За текуща дейност" 124 469 лв. в т.ч.:

- Отчетени разходи в ЦУ на МИ – 495 520 лв., в т.ч. 500 000 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. и /-4 480 лв./ възстановени средства по договор от 2018 г. по ЗНИ.
- Отчетени разходи в ИАНМСП – минус 370 871 лв. са в резултат на възстановени разходи за субсидии по НИФ – 457 625 лв. и платени субсидии по НИФ – 86 754 лв.

45-00 „Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел” – 649 000 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” – 1 736 953 лв., в т.ч.:

ЦУ на МИ – 1 698 715 лв. - членски внос към СТО /577 995 лв./, първа вноса 40 % членски внос към Европейската космическа агенция /1 096 150 лв./, членски внос към Международно бюро за изложенията /23 470 лв./ , членски внос към БИС /1 100 лв/ .

От ИА „БСА” са заплатени **16 420 лв.,** членски внос за 2020 г. в ILAC.

ДАМТН – отчетени са разходи за членски внос в размер на **1 960 лв.** членски внос към БИС

В ПВ са отчетени разходи за членски внос **19 858 лв.** преведен в UPOV /УПОВ/ за 2020г.

За отчетените капиталови разходи по **§ 52-00** “Придобиване на дълготрайни материални активи” в размер **1 680 лв.** и **§ 53-00** “Придобиване на нематериални дълготрайни активи” в размер на **минус 16 728 лв.** са приложени подробни разшифровки.

Със ЗДБРБ за 2020 г. на МИ са утвърдени по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2020 г.” средства в размер на **56 187 500 лв.** и по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2020 г.” средства в размер на **54 187 500 лв.** В изпълнение на дейността на МИ през първо тримесечие на 2020 г. не са извършвани промени по двата показателя.

Отчетните данни по показател „Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2020 г.” е в размер на 9 191 391 лв., което представлява 16% изпълнение на плана.

Отчетните данни по показател „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2020 г.” е в размер на 6 978 154 лв., което представлява 13 % изпълнение на плана.

ТРАНСФЕРИ

По параграф 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ” са отчетени 10 330 799 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 6 лв.,** разпределени, както следва:

- **по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети-предоставени трансфери”- 6 лв.**

- **ЦУ – 6 лв.** Възстановена неусвоена сума от община Елин Пелин по договор **102/18.12.2018 г., РМС 902/2018 г.**

По параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС” –минус 290 018 лв.

по §§ 62-02 „Предоставени трансфери” – /- 290 018 лв./

КЗП – отчетени минус 97 885 лв. , както следва:

1. съфинансиране с бюджетни средства за разходи за изпълнение на европейски проекти, по които КЗП участва като събенефициент
2. ОПИК - предоставен трансфер от бюджета на КЗП за платени разходи по проект по ДБФП № BG16RFOP0002-2,005-0001-C01 по ОП "Иновации и конкурентоспособност", подлежащ на възстановяване след получаване на финансиране от УО на ОПИК за верификация на разходи

ИАНМСП – минус 147 778 лв – съфинансиране с бюджетни средства на разходи за изпълнение на европейски проекти поради недостиг на средства.

ДАМТН – минус 28 484 лв. бюджетни разходи за изпълнение на европейски проекти поради недостиг на средства

БИМ – минус 15 871 лв. съфинансиране с бюджетни средства на разходи за изпълнение на проекти по ДЕС и КСФ, очаква се окончателна верификация по проекта през 2020 г.

По параграф 64-00 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП” – **минус 461 040 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 31.03.2020 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.