

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към обобщен отчета за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на

Министерство на иновациите и растежа

към 30.09.2022 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на иновациите и растежа е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС №5/24.06.2022 г. от дирекция „Държавно съкровище“ на Министерство на финансите и съдържа отчетите на Централно управление (ЦУ) на Министерство на иновациите и растежа (МИР) и следните второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на иновациите и растежа:

- Българска агенция за инвестиции (БАИ)
- Изпълнителна агенция за насърчаване на малки и средни предприятия (ИАНМСП)

Утвърдените със Закон за държавния бюджет на Република България за 2022 г. разходи на Министерство на иновациите и растежа са в размер на **30 046 420 лв.**

1. ПРИХОДИ

Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. на МИР не са утвърдени приходи.

По отчет към 30.09.2022 г. са постъпили приходи за **789 лв.**, които са формирани, както следва:

§§ 36-01 – реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) – 324 лв., отчетени от ИАНМСП и МИР;

§§ 36-12 – получени застрахователни обезщетения - 713 лв., отчетени от ИАНМСП;

§§ 36-19 – други неданъчни приходи – 400 лв., отчетени от МИР.

2. РАЗХОДИ

Към 30.09.2022 г. при уточнен план от 30 046 420 лв. са отчетени разходи в размер на **5 575 423 лв.**, т.е. изпълнението на разходите възлиза на 18,5%.

В структурата на уточнените планови разходи най-висок относителен дял в размер на 70% се пада на разходите по показател „Персонал“, следвани от разходите по показател „Издръжка“ – 28% и за капиталови разходи 2%. Предвид ниския относителен дял на капиталовите разходи, за

развитие на дейностите в системата се изпълняват редица договори по оперативни програми и ДЕС.

При касовото изпълнение на бюджета на МИР 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.

Разходите по дейности са, както следва:

• **Дейност 108 – Централни държавни органи – Министерство на иновациите и растежа**

По дейност 108 в “Министерство на иновациите и растежа” към 30.09.2022 г. са отчетени разходи общо за 5 404 377 лв., в т.ч. по параграфи:

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 1 551 037 лв.;

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 464 920 лв.

В параграфа са включени разходи за:

§02-01 възнаграждения на извънщатния персонал на администрацията – 31 922 лв.;

§ 02-02 възнаграждения за персонал по извънтрудови правоотношения – 20 958 лв.

§02-05 изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 14 763 лв. За облекло на държавните служители.

§02-08 обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение – 388 439 лв.;

§02-09 други плащания и възнаграждения са включени суми, поемащи се от работодателя за първите три дни от болничните на служителите по щат и извън щата в администрацията – 8 838 лв.

§ 05-00 “Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – 413 526 лв.

§ 10-00 “Издръжка” – 559 220 лв.

Разходите са отчетени, както следва по подпараграфи:

§§ 10-15 за материали – 69 749 лв.;

§§ 10-16 за вода, горива и енергия – 72 339 лв.;

§§ 10-20 за външни услуги – 272 836 лв.;

§§10-30 за текущ ремонт – 12 917 лв.

§§ 10-51 за командировки в страната – 3 572 лв.;

§§ 10-52 за краткосрочни командировки в чужбина – 57 279 лв.

§§ 10-62 разходи за застраховки – 14 лв.;

§§ 10-69 за други финансови услуги – 269 лв.

§§ 10-92 разходи за дог. санкции и неустойки, съд. обезщетения и разноси – 70 245 лв.;

§ 19-00 «Платени данъци, такси и административни санкции» 65 768 лв., от които:

§§ 19-01 за държавни данъци, такси, наказателни лихви и админ. санкции – 25 552 лв., и

§§ 19-81 за общински данъци, такси и наказателни лихви – 40 216 лв.

§§ 29-91 други разходи за лихви към местни лица – 8 лв.

§ 46-00 разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности -
2 243 785 лв.

§ 50-00 за капиталови разходи – 106 113 лв., както следва по подпараграфи:

§§ 52-01 придобиване на компютри и хардуер – 28 713 лв.

§§ 52-03 придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 12 080 лв.

§§ 52-05 придобиване на стопански инвентар – 26 488 лв.

§§ 53-01 придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти – 31 776
лв.

§§ 53-09 придобиване на други нематериални активи – 7 056 лв.

• **Дейност 143 – Регистрация и контрол на чуждестранните инвестиции**

По дейност 143 от “Българска агенция за инвестиции” към 30.09.2022 г. са отчетени разходи общо за 657 753 лв., в т.ч. по параграфи:

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 303 548 лв.;

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 36 177 лв.

В параграфа са включени разходи за:

§02-01 възнаграждения на извънщатния персонал на администрацията – 4 305 лв.;

§02-02 за персонал по извънтрудови правоотношения – 19 025 лв.;

§02-05 изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 4 565 лв. За облекло на държавните служители.

§02-08 обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение – 4 234 лв.;

§02-09 други плащания и възнаграждения са включени суми, поемащи се от работодателя за първите три дни от болничните на служителите по щат и извън щата в администрацията – 4 048 лв.

§ 05-00 “Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – 88 846 лв.

§ 10-00 “Издръжка” – 207 589 лв.

Разходите са отчетени, както следва по подпараграфи:

§§ 10-15 за материали – 21 518 лв.;

§§ 10-16 за вода, горива и енергия – 30 640 лв.;

§§ 10-20 за външни услуги – 128 943 лв.;

§§ 10-30 за текущ ремонт – 5 249 лв.

§§ 10-51 за командировки в страната – 2 358 лв.;

§§ 10-52 за краткосрочни командировки в чужбина – 12 861 лв.

§§ 10-62 разходи за застраховки – 5 832 лв.;

§§ 10-69 други финансови услуги – 174 лв.;

§ 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ 9 768 лв., от които:

§§ 19-01 за държавни данъци, такси, наказателни лихви и админ. санкции – 286 лв., и

§§ 19-81 за общински данъци, такси и наказателни лихви – 9 482 лв.

§ 50-00 за капиталови разходи – 2 198 лв., както следва по подпараграфи:

§§ 50-01 придобиване на компютри и хардуер – 2 198 лв.

- **Дейност 161 – Организация и управление на научните изследвания и дейности**

По дейност 161 от “Изпълнителна агенция за насърчване на малки и средни предприятия” към 30.09.2022 г. са отчетени разходи общо за -1 612 474 лв., в т.ч. по параграфи:

§ 43-00 Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – -1 612 474 лв.;

§§ 43-01 за текуща дейност – -1 612 474 лв.

- **Дейност 532 – Програми за временна заетост**

По дейност 532 от “Българска агенция за инвестиции” към 30.09.2022 г. са отчетени разходи общо за 8 277 лв., в т.ч. по параграфи:

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 7 001 лв.

В параграфа са включени разходи за:

§ 02-01 възнаграждения на извънщатния персонал на администрацията – 6 589 лв.;

§ 02-08 обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение – 360 лв.;

§ 05-00 “Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – 1 276 лв.

- **Дейност 851 – Управление, контрол и регулиране на дейностите по промишлеността**

В дейност 851 от “Изпълнителна агенция за насърчаване на малки и средни предприятия” към 30.09.2022 г. отчетените разходи са общо за **1 117 490 лв.**, в т.ч. по параграфи:

§ 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 665 140 лв.;

§ 02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 151 337 лв.

В параграфа са включени разходи за:

§02-01 възнаграждения на извънщатния персонал на администрацията – 46 343 лв.;

§02-02 за персонал по извънтрудови правоотношения – 43 585 лв.;

§02-05 изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение – 10 822 лв. За облекло на държавните служители.

§02-08 обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение – 35 954 лв.;

§02-09 други плащания и възнаграждения са включени суми, поемащи се от работодателя за първите три дни от болничните на служителите по щат и извън щата в администрацията – 14 633 лв.

§ 05-00 “Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – 200 803 лв.

§ 10-00 “Издръжка” – 75 388 лв.

Разходите са отчетени, както следва по подпараграфи:

§§ 10-15 за материали – 24 491 лв.;

§§ 10-16 за вода, горива и енергия – 48 016 лв.;

§§ 10-20 за външни услуги – 25 463 лв.;

§§10-30 за текущ ремонт – 2 376 лв.

§§ 10-51 за командировки в страната – 5 085 лв.;

§§ 10-52 за краткосрочни командировки в чужбина – 19 471 лв.

§§ 10-69 други финансови услуги – 1 056 лв.;

§ 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“ - 5 264 лв., от които:

§§ 19-01 за държавни данъци, такси, наказателни лихви и админ. санкции – 4 786 лв., и

§§ 19-81 за общински данъци, такси и наказателни лихви – 478 лв.

§ 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 19 558 лв.

3. ТРАНСФЕРИ

Към 30.09.2022 г. са отчетени трансфери на обща стойност (+) 855 532 лв., от които по параграфи, както следва:

§ 31-00 “Трансфери между бюджета и бюджетната организация и ЦБ (нето)” със знак (+) 2 592 693 лв.;

§ 61-00 “Трансфери между бюджети (нето)” със знак (-) 2 599 677 лв.;

§ 62-00 “Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето) със знак (-) 810 474 лв.

§ 69-00 “Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци” – 3 616 024 лв., в т. ч.:

§§ 69-01 “Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица” – 293 079 лв.;

§§ 69-05 “Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО” - 472 282 лв.;

§§ 69-06 “Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване” - 189 013 лв.;

§§ 69-07 “Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО” - 110 648 лв.

§§ 69-08 “Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци” – 2 551 002 лв.

4. По операции с финансови активи и пасиви

Отчетени са и временно съхранявани чужди средства и средства на разпореждане по получени гаранции по ЗОП и получени средства в изпълнение на Оперативни програми

Към 30.09.2022 г. са отчетени операции с финансови активи и пасиви (+/-) общо за обща стойност – (-) 988 442 лв., от които по параграфи, както следва:

§ 88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове“ със знак (+) 3 000 499 лв.;

§ 89-00 „Суми по разчети за поети осигурителни вноски и данъци“ със знак (-) 219 578 лв.,

§ 93-00 „Друго финансиране - (нето) със знак (-) 1 431 лв.

§ 95-00 „Депозити и средства по сметки – нето (+/-) със знак (-) 2 661 лв.

§ 96-00 „Депозити и сметки консолидирани в системата на „Единна сметка“ – нето (+/-) със знак (-) 761 лв.

5. КОРЕКЦИИ ПО БЮДЖЕТА

С писмо на Министерство на финансите с вх. №90-03-58/04.05.2022 г., във връзка с получените трансфери от Министерството на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост от Националния план за действие по заетостта за второто тримесечие на 2022 г. са извършени промени по бюджета на Министерство на иновациите и растежа, в т.ч. Българска агенция за инвестиции - увеличението е в размер на 2 862 лева.

С писмо на Министерство на финансите с рег. № МФ-04-13-177/1.8.2022, във връзка с получените трансфери от Министерството на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост от Националния план за действие по заетостта за трето тримесечие на 2022 г. са извършени промени по бюджета на Министерство на иновациите и растежа, в т.ч. Българска агенция за инвестиции - увеличението е в размер на 2 960 лева.

С писмо на Министерство на финансите с рег. № 91-М-621/12.8.2022 г., както и във връзка с ПМС 225/29.7.2022 г. по бюджета на Министерство на иновациите и растежа - увеличението на разходите за „Персонал“ е в размер на 2 018 214 лева.

С писмо на Министерство на финансите с рег. № МФ-04-27-89/1.8.2022г., във връзка с чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от Закона за публичните финанси по бюджета на Министерство на иновациите и растежа - намаление на разходите за „Издръжка“ е в размер на -716 лева.