

# МИНИСТЕРСТВО НА ИНОВАЦИИТЕ И РАСТЕЖА

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**Към отчета за касово изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на Министерство на иновациите и растежа за периода от 01.01.2023 г. до 30.09.2023 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Министерство на иновациите и растежа за периода 01.01.2023 г. до 30.09.2023 г. е съставен в съответствие с ДДС № 06/25.09.2023 г. на Министерство на финансите, относно изготвянето на отчетите за касово изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 30.09.2023 г.

Той обхваща следните отчети по функционален признак на бюджетната класификация:

### **I. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ**

За 2023 г. по бюджета на Министерство на иновациите и растежа няма планирани приходи.

Към 30.09.2023 г. отчетените приходи са в размер на 20 238 лева.

По отчет към 30.09.2023 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация са постъпили приходи за 20 326 лв., които са формирани както следва:

§§ 28-02 – глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети – 210 лв. – санкция.

§§ 36-01 – реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) – 14 лв., отчетени от МИР;

§§ 36-19 – други неданъчни приходи – 20 130 лв.

Към 30.09.2023 г. реализираните приходи в Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия е в размер на -88 лв. формирани както следва:

§§ 36-01 – реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) – 88 лв., отчетени от ИАНМСП;

## II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

### A. Отчет за касовото изпълнение на бюджета

Към 30.09.2023 г. отчетените разходи по бюджета на Министерство на иновациите и растежа са в размер на общо 11 972 995 лева, , което представлява 30,80 % от утвърдения план..

Относителните дялове на разходите към 30.09.2023 г. по основните направления са, както следва:

- \* Заплати и други възнаграждения на персонала – 55 %;
- \* Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 13 %;
- \* Издръжка – 13 %;
- \* Платени данъци, такси и административни санкции – 1 %;
- \* Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – (-) 2 %
- \* Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 20 %;
- \* Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи - 0 %

Най-голям относителен дял в разходите имат разходите за заплати и други възнаграждения и плащания за персонала, следвани от разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности и разходите за издръжка.

Изразходвани бюджетни средства, както и процентът на изпълнението на разходите в Централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджет към министъра на иновациите и растежа, са представени в следната таблица:

<b>ВРБ и ЦА на МИР</b>	<b>Утвърден план 2023 г.</b>	<b>Отчет към 30.09.2023 г.</b>	<b>% на изпълнение</b>
<b>Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия</b>	8 818 400	168 177	2%
<b>Българска агенция за инвестиции</b>	1 284 600	838 687	65%
<b>Централна администрация</b>	28 766 035	10 966 131	38%
<b>Общо за Министерство на иновациите и растежа</b>	<b>38 869 035</b>	<b>11 972 995</b>	<b>31%</b>

Изпълнението на бюджета на Министерство на иновациите и растежа по основните направления на разходите за отчетния период, е както следва:

## 1. ПЕРСОНАЛ

Утвърден план за 2023 г.	12 876 200 лева
Отчет към 30.09.2023 г.	8 181 230 лева
Процент на изпълнение	64 %

Отчетените общо разходи за персонал в Министерство на иновациите и растежа, които включват разходи за заплати, други възнаграждения и плащания за персонала и съответните задължителни осигурителни вноски за работодателя към 30.09.2023 г. са в размер на 8 181 230 лева.

За други възнаграждения и плащания на персонала общо за системата на Министерство на иновациите и растежа са изразходвани 584 746 лева, като от тях 84 057 лева са изплатени суми за СБКО, за облекло и други на персонала с характер на възнаграждения, 168 024 лв. за нещатен персонал нает по трудови правоотношения и 198 203 лева – обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение.

От изплатените 198 203 лева обезщетения с характер на възнаграждения, 10 409 лева са отчетени от Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия към 30.09.2023 г. и 8 908 лева са изплатени суми за СБКО.

В изплатените 198 203 лева обезщетения с характер на възнаграждения, 24 043 лв. са отчетени от Българска агенция за инвестиции от изплатените към 30.09.2023 г. и 4 765 лева изплатени суми за СБКО, за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение.

От изплатените 198 203 лева обезщетения с характер на възнаграждения, 163 751 лева са отчетени от централна администрация към 30.09.2023 г. и 70 384 лева изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение.

*В отчетените разходи за персонал обобщено за системата на Министерство на иновациите и растежа няма превишение на отчетените над планираните разходи.*

## 2. ИЗДРЪЖКА И ПЛАТЕНИ ДАНЪЦИ, ТАКСИ И АДМИНИСТРАТИВНИ САНКЦИИ, СУБСИДИИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ТРАНСФЕРИ НА НЕФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ, РАЗХОДИ ЗА ЧЛЕНСКИ ВНОС И УЧАСТИЕ В НЕФИНАНСОВИ ОРГАНИЗАЦИИ И ДЕЙНОСТИ

Утвърден план за 2023 г.	25 666 135 лева
Отчет към 30.09.2023 г.	3 767 227 лева
Процент на изпълнение	15 %

Разходите за издръжка на Министерство на иновациите и растежа в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.09.2023 г. са в размер на 1 503 184 лева. Разпределението на разходите в частта „Издръжка” по второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на иновациите и растежа и Централна администрация на Министерство на иновациите и растежа са, както следва:

<b>ВРБ и ЦА на МИР</b>	<b>Утвърден план 2023 г.</b>	<b>Отчет към 30.09.2023 г.</b>	<b>% на изпълнение</b>
<b>Изпълнителна агенция на малки и средни предприятия</b>	644 000	294 867	46 %
<b>Българска агенция за инвестиции</b>	249 000	214 215	86 %
<b>Централна администрация</b>	3 333 735	994 102	30 %
<b>Общо за Министерство на иновациите и растежа</b>	<b>4 226 735</b>	<b>1 503 184</b>	<b>36 %</b>

Разходите за издръжка на Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.09.2023 г. са в размер на 294 867 лева. От тях най-голям дял имат разходите за външни услуги – 172 531 лева, следвани от разходите за командировки в чужбина – 54 301 лева, разходите за вода, горива и енергия – 34 095 лв. и разходите за материали – 25 251 лева.

Разходите за издръжка на Българска агенция за инвестиции в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.09.2023 г. са в размер на 214 215 лева. От тях най-голям дял имат разходите за външни услуги – 130 103 лева, следвани от разходите за горива, вода и енергия – 29 565 лева. и разходите за материали – 27 040 лева.

По бюджета на Централна администрация на Министерство на иновациите и растежа за издръжка към 30.09.2023 г. са изразходвани 994 102 лева. Най-голям относителен дял в разходите за издръжка имат разходите за външни услуги – 525 132 лева, следвани от разходите за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски – 175 752 лева, разходите за материали – 123 420 лева и разходите за краткосрочни командировки в чужбина – 72 525 лева.

***В отчетените разходи за издръжка от Министерство на иновациите и растежа няма превишаване на отчетените над планираните разходи.***

За платени данъци, такси и административни санкции по бюджета на Министерство на иновациите и растежа към 30.09.2023 г. са изразходвани средства в размер на 61 954 лева.

***В отчетените разходи за платени данъци, такси и административни санкции от Министерство на иновациите и растежа обобщено за системата има превишение на отчетените над планираните разходи.***

За субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия по бюджета на Министерство на иновациите и растежа към 30.09.2023 г. са изразходвани средства в размер на (-) 220 222 лева при утвърден план 14 630 000 лева.

***В отчетените разходи за субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия от Министерство на иновациите и растежа обобщено за системата няма превишение на отчетените над планираните разходи.***

За членски внос и участие в нетърговски организации и дейности по бюджета на Министерство на иновациите и растежа към 30.09.2023 г. са изразходвани средства в размер на 2 422 212 лева при утвърден план 6 789 600 лева, или 36 % .

***В отчетените разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности от Министерство на иновациите и растежа обобщено за системата няма превишение на отчетените над планираните разходи.***

### **3. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ**

Утвърден план за 2023 г.	<b>326 700 лева</b>
Отчет към 30.09.2023 г.	<b>24 538 лева</b>
Процент на изпълнение	<b>7 %</b>

В отчета за касово изпълнение на Министерство на иновациите и растежа са извършвани капиталови разходи за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи в размер на 24 538 лв., от които на ИАНМСП – 7 999 лв., на БАИ – 3 500 лв. и на МИР – 13 039 лв.

Изразходваните средства за капиталови разходи в система на Министерство на иновациите и растежа подробно са описани в разшифровките към отчета.

Във връзка с изискванията на т. 1.2., букви а), в) и г) от ДДС № 06/25.09.2023 г. от Министерство на иновациите и растежа е изготвен „Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд - КСФ“ и „Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд - ДЕС“.

Във връзка с въведените противоепидемични мерки на територията на страна за ограничаване разпространението на COVID-19 в Министерство на иновациите и растежа към 30.09.2023 г. са изразходвани 159 лева ведомствени разходи.

Извършените разходи във връзка с въведените мерки за предотвратяване на разпространението на COVID-19 за Министерство на иновациите и растежа, включващи второстепенните разпоредители с бюджет към министъра на иновациите и растежа са, както следва:

*Изпълнителна агенция на малки и средни предприятия* – Ведомствени разходи в размер на 159 лева.

Извършените разходи в размер на 159 лева са както следва:

1. По мярка „Осигуряване на лични предпазни средства (маски, ръкавици и др.) за нуждите на държавната администрация, както и за дезинфектанти, дезинфекция на работните помещения, термометри за измерване от разстояние, PCR тестове и др.“ – 60 лв.

Извършените разходи по посочената мярка са разходи от бюджетни средства за издръжка и включват: лични предпазни средства - маски, почистващи гелове и кърпи; PCR тестове; хигиенизиране на сгради и съоръжения - препарати и материали за дезинфекция и хигиена на обществени места.

2. По мярка „Мерки за подкрепа на бизнеса“ – 99 лв.

Извършените разходи по посочената мярка са предоставени субсидии от ИАНМСП със средства от Европейския съюз за осигуряване на бърза и ефективна подкрепа на малките и средни предприятия за реализиране на дейности, пряко насочени към преодоляване на последствията от COVID-19 и подкрепа за въвеждането на цифрови технологии, които улесняват работата на малките и средни предприятия в условията на COVID-19.

#### **Б. Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд – КСФ**

Към 30.09.2023 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация и ВРБ отчитат разходи в размер на 12 868 902 лева по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ и ОП "Конкурентоспособност и иновации в предприятията", които имат за цел да допринесат за създаването на устойчиви, дългосрочни конкурентни предимства на българските предприятия и ускоряване на прехода към икономика базирана на знанието.

В отчета намират отражение получените средства и извършените разходи в изпълнение на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ и ОП "Конкурентоспособност и иновации в предприятията" - Централна администрация (ЦА) на Министерство на иновациите и растежа (МИР) и ВРБ.

Относителният дял на разходите за периода от 01.01.2023 г. до 30.09.2023 г. по основните направления на разходите е, както следва:

- \* Заплати и други възнаграждения и плащания за персонала – 60 %;
- \* Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 14 %;
- \* Издръжка – 26 %;
- \* Платени данъци, такси и административни санкции – 0 %;
- \* Капиталови разходи – 0 %;

Най-голям относителен дял в разходите имат разходите за заплати и други възнаграждения и плащания за персонала, следвани от разходите за издръжка и задължителни осигурителни вноски от работодатели.

### **В. Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд – ДЕС**

Към 30.09.2023 г. Министерство на иновациите и растежа– Централна администрация и Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия отчитат разходи в размер на 128 122 лв. по дейности във връзка с реализацията на проект „Подкрепа на местни правителства в нисковъглеродните стратегии SUPPORT и програма GoDanuBio“, както и финансиране по „Програма за международно сътрудничество ИНТЕРРЕГ ЕВРОПА 2014-2020 г. - проект CARPE DIGEM“.

Относителният дял на разходите за периода от 01.01.2023 г. до 30.09.2023 г. по основните направления на разходите е, както следва:

- \* Заплати и други възнаграждения и плащания на персонала – 23 %;
- \* Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 4 %;
- \* Издръжка – 28 %;
- \* Капиталови разходи – 45 %;

Най-голям относителен дял в разходите имат капиталовите разходи, следвани от разходите за издръжка и разходите за заплати и други възнаграждения и плащания на персонала.

### **Г. Поети ангажименти и възникнали задължения**

Съгласно изискванията на ДДС № 06/25.09.2023 г. на МФ Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация и ВРБ към отчета за касово изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства

представя изискуемите „Справка за поетите ангажименти по бюджета и сметките за средствата от ЕС“ и „Справка за новите задължения за разходи по бюджета и сметките за средствата от ЕС“.

Поетите ангажименти и новите задължения за разходи към 30.09.2023 г., представени в изискуемите справки, са съответно в размер на 10 760 614 лева и 4 909 307 лева. По второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на иновациите и растежа и Централна администрация на Министерство на иновациите и растежа са, както следва:

**Поети ангажименти:**

<b>ВРБ и ЦА на МИР</b>	<b>Утвърден план 2023 г.</b>	<b>Отчет към 30.09.2023 г.</b>	<b>% на изпълнение</b>
<b>Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия</b>	6 274 000	701 265	11%
<b>Българска агенция за инвестиции</b>	260 000	351 272	135 %
<b>Централна администрация</b>	16 241 300	9 708 077	60 %
<b>Общо за Министерство на иновациите и растежа</b>	<b>22 775 300</b>	<b>10 760 614</b>	<b>47 %</b>

**Нови задължения за разходи:**

<b>ВРБ и ЦА на МИР</b>	<b>Утвърден план 2023 г.</b>	<b>Отчет към 30.09.2023 г.</b>	<b>% на изпълнение</b>
<b>Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия</b>	6 274 000	58 492	1 %
<b>Българска агенция за инвестиции</b>	260 000	221 578	85 %
<b>Централна администрация</b>	19 440 800	4 629 237	24 %
<b>Общо за Министерство на иновациите и растежа</b>	<b>25 974 800</b>	<b>4 909 307</b>	<b>19 %</b>

**III. КОРЕКЦИИ ПО БЮДЖЕТА**

Към 30.09.2023 г. са извършени следните корекции по бюджета на Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация:

На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, чл. 6, ал. 3 от ПМС № 108 от 09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г., са извършени промени по бюджета на МИР за 2023 г. свързани с преминаване през Правителствената зала „ВИП А“ на Летище София в размер на 1 765 лева.



#### **IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ТРАНСФЕРИТЕ**

По § 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)“ Министерство на иновациите и растежа отчита (-) 2 017 075 лева.

По § 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)“ са отчетени със знак плюс средства в размер на - 176 427 лв., както следва: -482 466 лв. преведени на община Марица по договор за изграждане на техническа инфраструктура, 49 лева – възстановени средства от община Божурище по договор за изграждане на елементи на техническа инфраструктура; 239 422 лв. - възстановени средства от община Девня по договор за изграждане на елементи на техническа инфраструктура; 66 568 лв. - възстановени средства от община Карлово по договор за изграждане на елементи на техническа инфраструктура.

По § 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)“ от МТСП са постъпили средства в размер на 3 216 лева, които са изразходвани в Дейност 532 „Програми за временна заетост”.

По § 62-02 „Предоставени трансфери (-)“ са отчетени 2 932 223 лева както следва: (-)2 890 084 лева на основание т. 27 от ДДС № 1/26.01.2015 г. по ОПИК и (-) 42 139 лева от Национален фонд – предоставени средства на УО на ОПИК за неверифицирани средства по ОП „Конкурентноспособност“.

Трансферите за поети осигурителни вноски за периода 01.01.2023 - 30.09.2023 г. са в размер на 5 016 419 лева и в тях е включен трансфер за поети осигурителни вноски от отчетите за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд (КСФ и ДЕС) в размер на 2 689 366 лева.

По § 62-01 „Получени трансфери (+)“ за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд (КСФ и ДЕС) са отчетени 2 890 084 лева на основание т. 27 от ДДС № 1/26.01.2015 г.

Получените трансфери в отчетите за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд (КСФ) са отчетени по § 63-01 „Получени трансфери (+)“. За периода от 01.01.2023 г. до 30.09.2023 г. по параграфа са отчетени средства в размер на 21 065 249 лева.

Съгласно изискванията на т.1.3. от ДДС № 06/25.09.2023 г. е изготвен и отделен тримесечен отчет за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства.

Към отчетите са приложени всички изискуеми разшифровки на параграфите към 30.09.2023 година.