

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 01.01.2025 г. до 30.06.2025 г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Министерство на иновациите и растежа за периода 01.01-30.06.2025 г. е съставен в съответствие с ДДС № 04/30.06.2025 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 30.06.2025 г.

Той обхваща следните отчети по функционален признак на бюджетната класификация:

I. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

За 2025 г. по бюджета на Министерство на иновациите и растежа няма планирани приходи. Към 30.06.2025 г. отчетените приходи са в размер на 164 713 лв.

По отчет към 30.06.2025 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация са постъпили приходи за 4 757 лв., които са формирани както следва:

§§ 36-01 – реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) /-/29 лв., отчетени от МИР;

§§ 36-19 – други неданъчни приходи 4 786 лв., отчетени от МИР;

Към 30.06.2025 г. реализираните приходи в Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия е в размер на 159 956 лв. формирани както следва:

§§ 36-01 – реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) /-/ 44 лв., отчетени от ИАНМСП;

§§ 45-01 - текущи помощи и дарения от страната +/- 160 000 лв. са отчетени в ИАНМСП. Даренията са от Български Енергиен Холдинг – 32 000 лв. и АЕЦ Козлодуй ЕАД –

32 000 лв., АЕЦ Козлодуй-Нови мощности ЕАД – 32 000 лв. и Електроенергиен системен оператор – 32 000 лв.

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

A. Отчет за касовото изпълнение на бюджета

Към 30.06.2025 г. отчетените разходи по бюджета на Министерство на иновациите и растежа са в размер на 12 400 223 лв.

Относителните дялове на разходите към 30.06.2025 г. по основните направления са, както следва:

- * Заплати и други възнаграждения на персонала – 46,45 %;
- * Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 9,72 %;
- * Издръжка – 21,94 %;
- * Платени данъци, такси и административни санкции – 0,65 %;
- * Разходи за субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия /-/0.44%;
- * Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 21,66 %;

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

Планираните и 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:

ВРБ и ЦА на МИР	Утвърден план 2025 г.	Отчет към 30.06.2025 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия	7 975 700	3 499 058	43,87%
Българска агенция за инвестиции	1 563 900	710 231	45,41 %
Централна администрация	51 497 300	8 190 934	15,90%
Общо за Министерство на иновациите и растежа	61 036 900	12 400 223	20,31 %

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 2025 г.	15 674 700 лв.
Отчет към 30.06.2025 г.	6 966 180 лв.
Процент на изпълнение	44,44 %

Отчетените 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 30.06.2025 г. са в размер на 6 966 180 лв.

За други възнаграждения и плащания на персонала общо за системата на Министерство на иновациите и растежа са изразходвани 636 949 лв., като от тях 296 998 лв. са изплатени за обезщетения за персонала с характер на възнаграждение, 137 136 лв. за нещатен персонал нает по трудови правоотношения, 93 645 лв. са изплатени за персонал по извънтрудови правоотношения и 68 533 лв. са изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждения.

От изплатените 296 998 лв. обезщетения с характер на възнаграждения, 42 417 лв. или 14,28 % са отчетени от Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия. Към 30.06.2025 г. са отчетени 56 025 лв. изплатени суми за нещатен персонал нает по трудови правоотношения или 40,85 % от общо изплатените 137 136 лв.

От общо изплатените 296 998 лв. обезщетения с характер на възнаграждения 3 125 лв. или 1.05 % са отчетени от Българска агенция за инвестиции. Към 30.06.2025 г. са отчетени 5 640 лв. изплатени суми за нещатен персонал нает по трудови правоотношения или 4,11 % от общо изплатените 137 136 лв.

От изплатените 296 998 лв. обезщетения с характер на възнаграждения, 251 456 лв. или 84,67 % са отчетени от МИР - Централна администрация. Към 30.06.2025 г. са отчетени 75 471 лв. изплатени суми за нещатен персонал нает по трудови правоотношения или 55,04 % от общо изплатените 137 136 лв.

В отчетените разходи за персонал 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 2025 г.	44 753 300 лева
Отчет към 30.06.2025 г.	5 434 043 лева
Процент на изпълнение	12,14 %

Разходите за издръжка на Министерство на иновациите и растежа в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2025 г. са в размер на 2 721 218 лв., като изпълнението 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:

ВРБ и ЦА на МИР	Утвърден план 2025 г.	Отчет към 30.06.2025 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция на малки и средни предприятия	3 943 800	2 016 148	51,12 %
Българска агенция за инвестиции	244 000	148 851	61,00 %
Централна администрация	1 332 300	556 219	41,74%
Общо за Министерство на иновациите и растежа	5 520 100	2 721 218	49,29 %

Разходите за издръжка на Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2025 г. са в размер на 2 016 148 лв. От тях най-голям дял имат разходите за външни услуги – 1 539 173 лв., следвани от разходите за командировки в чужбина – 394 680 лв., разходите за материали – 35 642 лева и разходи за вода, горива и енергия – 23 988 лева.

Разходите за издръжка на Българска агенция за инвестиции в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2025 г. са в размер на 148 851 лв. От тях най-голям дял имат разходите за външни услуги – 103 875 лв., следвани от разходите за материали – 19 161 лв., разходите за горива, вода и енергия – 9 460 лв. и разходите за командировки в чужбина – 8 983 лв.

По бюджета на Централна администрация на Министерство на иновациите и растежа за издръжка за 2025 г. към 30.06.2025 г. са изразходвани 556 219 лв. Най-голям относителен дял

в разходите за издръжка имат разходите за външни услуги – 274 356 лв., разходите за командировки в чужбина – 119 929 лв., разходите за текущ ремонт – 56 618 лева и разходи за вода, горива и енергия – 55 661 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 и ВРБ към 30.06.2025 г. са изразходвани средства в размер на 80 720 лв.

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 30.06.2025 г. са възстановени средства в размер на (-54 606) лева при утвърден план 27 929 700 лева или $\pm 0,44$ % от общия размер на извършените разходи.

В отчетените разходи за субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия от Министерство на иновациите и растежа 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 и ВРБ към 30.06.2025 г. са изразходвани средства в размер на 2 686 711 лв.

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 2025 г.	608 900 лева
Отчет към 30.06.2025 г.	0 лева
Процент на изпълнение	0,00 %

Към 30.06.2025 г. в Министерство на иновациите и растежа и ВРБ не са отчетени „Капиталовите разходи“.

Във връзка с изискванията на т. 1.2., букви а), в) и г) от ДДС № 04/30.06.2025 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 средства от други международни програми - ДМП“.

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

Към 30.06.2025 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация и ВРБ отчитат разходи в размер на 10 840 573 лв. по "Програма за научни изследвания, иновации и дигитализация за интелигентна трансформация" 2021-2027 ПНИИДИТ, Програма "Конкурентоспособност и иновации в предприятията" 2021-2027 ПКИП и по „Плана за възстановяване и устойчивост“ ПВУ и Проект № BG16RFPR001-1.002-0001 с наименование „Реализация на мерки за интернационализация на българските МСП чрез подкрепа дейността на ИАНМСП по програма „Конкурентоспособност и иновации в предприятията“ 2021-2027 - ПКИП 8.

В отчета намират отражение получените средства и извършените разходи в изпълнение на гореописаните Оперативни програми - Централна администрация (ЦА) на Министерство на иновациите и растежа (МИР) и ВРБ.

Относителният дял на разходите за периода от 01.01.2025 г. до 30.06.2025 г. по основните направления на разходите е, както следва:

- * Заплати и други възнаграждения и плащания за персонала – 61,09 %;
- * Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 12,50 %;
- * Издръжка – 26,39 %;
- * Данъци, такси и административни санкции – 0,02%;

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 30.06.2025 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация и ВРБ не отчита разходи за сметка за средства от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд – ДЕС.

Г. Отчет за средствата от други международни програми – ДМП

Към 30.06.2025 г. Министерство на иновациите и растежа – Изпълнителна агенция за насърчаване на малки и средни предприятия отчита разходи в размер на 192 827 лв. по дейности във връзка с реализацията на Проект № DFPO-1.007 „Прилагане на иновативни комбинирани мерки за подпомагане на иновациите и технологичното развитие и насърчаване на интернационализацията на българските МСП чрез обмен на знания и опит между Норвегия и България“ - Договор №5/18.12.2023 г.

Относителният дял на разходите за периода от 01.01.2025 г. до 30.06.2025 г. по основните направления на разходите е, както следва:

- * Заплати и други възнаграждения и плащания на персонала – 14,88 %;
- * Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 2,98 %;
- * Издръжка – 16,64%;
- * Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина – 65,51%;

Най-голям относителен дял в разходите имат разходите за предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина, разходите за издръжка и разходите за заплати и други възнаграждения и плащания на персонала.

Д. Поети ангажменти и възникнали задължения

Съгласно изискванията на ДДС № 04/30.06.2025 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 ангажменти по бюджета и сметките за средствата от ЕС*“ и „*Справка за новите задължения за разходи по бюджета и сметките за средствата от ЕС*“.

Поетите ангажменти и новите задължения за разходи към 30.06.2025 г., представени в изискуемите справки, са съответно в размер на 4 894 278 лв. и 5 282 694 лв., като процентите на изпълнение са 10,34% и 11,66%. 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:

ВРБ и ЦА на МИР	Утвърден план 2024 г.	Отчет към 30.09.2024 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия	5 124 800	1 547 605	30.20%
Българска агенция за инвестиции	261 000	139 901	53.60%
Централна администрация	41 926 400	3 206 772	7,65%
Общо за Министерство на иновациите и растежа	47 312 200	4 894 278	10,34%

Нови задължения за разходи:

ВРБ и ЦА на МИР	Утвърден план 2024 г.	Отчет към 30.09.2024 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия	5 124 800	2 000 867	39,04%
Българска агенция за инвестиции	261 000	142 511	54,60%
Централна администрация	39 926 400	3 139 316	7,86%
Общо за Министерство на иновациите и растежа	45 312 200	5 282 694	11,66%

III. КОРЕКЦИИ ПО БЮДЖЕТА

Към 30.06.2025 г. са извършени корекции по бюджета на Министерство на иновациите и растежа:

Съгласно Решение № 317 от 30.04.2024 г. са одобрени средства в размер на 1 918 619 лв., предвидени в проектобюджета за 2025 г. по бюджета на МИР-ЦА, които с одобрена от министъра на иновациите и растежа докладна са прехвърлени по бюджета на Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средни предприятия.

На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси и съгласно чл. 6, ал. 4 от ПМС № 28/16.04.2025 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2025 г., съгласно писмо с изх. № 04-27-28/16.02.2025 г. на Министерство на финансите във връзка с осигуряване на допълнителни средства за Световното изложение Експо 2025 г. в Осака, Кансай, Япония, т.2 от РМС №76/20.02.2025 г. се извършват промени по бюджета на

МИР-ЦА/Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средни предприятия за 2025 година. По бюджета на МИР-ЦА е намалена издръжката, максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2025 г. и максимален размер на нови задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2025 г. в размер на 1 445 000 лв. По бюджета на Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средни предприятия е увеличена издръжката, максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2025 г. и максимален размер на нови задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2025 г. в размер на 1 445 000 лв.

IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ТРАНСФЕРИТЕ

По § 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)“ в Министерство на иновациите и растежа са отчетени 7 150 158 лв.

По § 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)“ са отчетени със знак плюс средства в размер на - 11 031 лв., както следва:

- * 1 176 лв. - възстановени средства от община Асеновград по договор за изграждане на елементи на техническа инфраструктура;

- * 10 730 лв. – възстановени средства от община Самоков по договор за изграждане на елементи на техническа инфраструктура;

Средствата са били предоставени във връзка с Постановления на министерски съвет, съгласно които държавата ще финансира по реда на чл. 226 от Закона за насърчаване на инвестициите и чл. 36 от Правилника за прилагане на Закона за насърчаване на инвестициите изграждането на елементи на техническата инфраструктура, публична общинска собственост.

- * -/875 лв. - предоставени средства като трансфер на Министерство на транспорта и съобщенията за преминаване през Правителствен ВИП А на летище София.

По § 62-02 „Предоставени трансфери (-)“ са отчетени 47 702 лв. на основание т. 27 от ДДС № 1/26.01.2015 г. по ПННИДИТ, ПКИП и ПВУ.

Трансферите за поети осигурителни вноски за периода 01.01.2025 - 30.06.2025 г. са в размер на 3 982 716 лв. 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 ДМП) в размер на 2 136 406 лв.

По § 62-01 „Получени трансфери (-)“ за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд (КСФ, ДМП и ДЕС) са отчетени -/47 702 лв. 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 (+)“ 12 659 958 лв. и 3 869 лв. преведени на МРРБ възстановени средства по проект GO INT /ДЕС/.

За периода от 01.01.2025 г. до 30.06.2025 г. по параграфа са отчетени общо средства в размер на 12 663 827 лв.

Съгласно изискванията на т.1.3. от ДДС № 04/30.06.2025 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 30.06.2025 година.