

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 30.06.2023 г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Министерство на иновациите и растежа за периода 01.01.2023 г. до 30.06.2023 г. е съставен в съответствие с ДДС № 04/22.06.2023 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 30.06.2023 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 30.06.2023 г. отчетените приходи са в размер на 5 332 лева.

По отчет към 30.06.2023 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация са постъпили приходи за 5 400 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) (+/-) – 10 лв., отчетени от МИР;

§§ 36-19 – други неданъчни приходи – 5 200 лв.

Към 30.06.2023 г. реализираните приходи в Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия е в размер на 26 лв. формирани както следва:

§§ 36-01 – реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) – 68 лв., отчетени от ИАНМСП;

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

A. Отчет за касовото изпълнение на бюджета

Към 30.06.2023 г. отчетените разходи по бюджета на Министерство на иновациите и растежа са в размер на общо 7 417 382 лева.

Относителните дялове на разходите към 30.06.2023 г. по основните направления са, както следва:

- * Заплати и други възнаграждения на персонала – 44,69 %;
- * Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 10,76 %;
- * Издръжка – 13,07 %;
- * Платени данъци, такси и административни санкции – 0,69 %;
- * Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – (-) 1,59 %
- * Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 32,22 %;
- * Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи - 0,15%

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:

ВРБ и ЦА на МИР	Утвърден план 2023 г.	Отчет към 30.06.2023 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия		779 098	
Българска агенция за инвестиции		502 533	
Централна администрация		6 135 751	
Общо за Министерство на иновациите и растежа		7 417 382	

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.	- лева
Отчет към 30.06.2023 г.	4 113 027 лева
Процент на изпълнение	- %

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 31.03.2023 г. са в размер на 4 113 027 лева.

За други възнаграждения и плащания на персонала общо за системата на Министерство на иновациите и растежа са изразходвани 360 300 лева, като от тях 82 024 лева са изплатени суми за СБКО, за облекло и други на персонала с характер на възнаграждения и 112 363 лева – обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение.

От изплатените 112 363 лева обезщетения с характер на възнаграждения, 10 409 лева са отчетени от Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия към 30.06.2023 г. и 8 575 лева са изплатени суми за СБКО.

В изплатените 112 363 лева обезщетения с характер на възнаграждения, 19 116 лв. са отчетени от Българска агенция за инвестиции от изплатените към 30.06.2023 г. и 4 765 лева изплатени суми за СБКО, за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение.

От изплатените 112 363 лева обезщетения с характер на възнаграждения, 82 837 лева са отчетени от централна администрация към 30.06.2023 г. и 68 684 лева изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение.

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.	- лева
Отчет към 30.06.2023 г.	3 293 011 лева
Процент на изпълнение	- %

Разходите за издръжка на Министерство на иновациите и растежа в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2023 г. са в размер на 969 698 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:

ВРБ и ЦА на МИР	Утвърден план 2023 г.	Отчет към 30.06.2023 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция на малки и средни предприятия		181 929	
Българска агенция за инвестиции		154 945	
Централна администрация		632 830	
Общо за Министерство на иновациите и растежа		969 698	

Разходите за издръжка на Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2023 г. са в размер на 181 923 лева. От тях най-голям дял имат разходите за външни услуги – 107 145 лева, следвани от разходите за вода, горива и енергия – 25 050 лв., за командировки в чужбина – 30 093 лева и разходите за материали – 13 821 лева.

Разходите за издръжка на Българска агенция за инвестиции в отчета за касово изпълнение на бюджета към 30.06.2023 г. са в размер на 154 945 лева. От тях най-голям дял имат разходите за външни услуги – 97 529 лева, следвани от разходите за материали – 20 924 лева и разходите за горива, вода и енергия – 21 992 лева.

По бюджета на Централна администрация на Министерство на иновациите и растежа за издръжка към 30.06.2023 г. са изразходвани 632 830 лева. Най-голям относителен дял в разходите за издръжка имат разходите за външни услуги – 307 614 лева, следвани от разходите за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски – 163 976 лева, разходите за краткосрочни командировки в чужбина – 58 234 лева и разходите за материали – 40 977 лева.

За платени данъци, такси и административни санкции по бюджета на Министерство на иновациите и растежа към 30.06.2023 г. са изразходвани средства в размер на 50 900 лева.

За субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия по бюджета на Министерство на иновациите и растежа към 30.06.2023 г. са изразходвани средства в размер на (-) 117 571 лева.

За членски внос и участие в нетърговски организации и дейности по бюджета на Министерство на иновациите и растежа към 30.06.2023 г. са изразходвани средства в размер на 2 389 886 лева.

3. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

В отчета за касово изпълнение на Министерство на иновациите и растежа са извършвани капиталови разходи за придобиване на дълготрайни материални активи в размер на 11 344 лв., от които на ИАНМСП – 7 999 лв. и на МИР – 3 345 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 № 02/28.03.2023 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 31.12.2022 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 30.06.2023 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация и ВРБ отчитат разходи в размер на 8 938 940 лева по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“, която има за цел да допринесе 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“ - Централна администрация (ЦА) на Министерство на иновациите и растежа (МИР) и ВРБ.

Относителният дял на разходите за периода от 01.01.2023 г. до 30.06.2023 г. по основните направления на разходите е, както следва:

- * Заплати и други възнаграждения и плащания за персонала – 66,59 %;
- * Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 15,27 %;
- * Издръжка – 18,14 %;

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 30.06.2023 г. Министерство на иновациите и растежа– Централна администрация и Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия отчитат разходи в размер на 121 031 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 30.06.2023 г. по основните направления на разходите е, както следва:

- * Заплати и други възнаграждения и плащания на персонала – 24,40 %;
- * Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 3,72 %;
- * Издръжка – 23,40 %;
- * Капиталови разходи – 48,48 %;

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

Г. Поети ангажименти и възникнали задължения

Съгласно изискванията на ДДС № 04/22.06.2023 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 30.06.2023 г., представени в изискуемите справки, са съответно в размер на 6 354 604 лева и 3 134 020 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:

ВРБ и ЦА на МИР	Утвърден план 2023 г.	Отчет към 30.06.2023 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия		588 195	
Българска агенция за инвестиции		169 262	
Централна администрация		5 597 147	
Общо за Министерство на иновациите и растежа		6 354 604	

Нови задължения за разходи:

ВРБ и ЦА на МИР	Утвърден план 2023 г.	Отчет към 30.06.2023 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия		67 909	
Българска агенция за инвестиции		158 808	
Централна администрация		2 907 303	
Общо за Министерство на иновациите и растежа		3 134 020	

III. КОРЕКЦИИ ПО БЮДЖЕТА

Към 30.06.2023 г. няма утвърден бюджет за 2023 г. на Министерство на иновациите и растежа.

IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ТРАНСФЕРИТЕ

По § 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)“ Министерство на иновациите и растежа отчита (-) 5 337 878 лева.

По § 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)“ са отчетени със знак плюс средства в размер на 305 308 лв, от които 49 лева – възстановени средства от община Божурище по договор за изграждане на елементи на техническа инфраструктура., възстановени средства от община Девня по договор – 238 691 лв. и възстановени средства от община Карлово по договор – 66 568 лв.

§ 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 9 551 лева както следва: (-)9 176 лева на основание т. 27 от ДДС № 1/26.01.2015 г. по ОПИК и (-) 378 лева от Национален фонд – предоставени средства на УО на ОПИК за неverified средства по ОП „Конкурентноспособност“.

Трансферите за поети осигурителни вноски за периода 01.01.2023 - 30.06.2023 г. са в размер на 1 620 489 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 1 057 606 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 9 176 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 30.06.2023 г. по параграфа са отчетени средства в размер на 18 258 051 лева.

Съгласно изискванията на т.1.3. от ДДС № 04/22.06.2023 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 30.06.2023 година.

