

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 01.01.2024 г. до 31.03.2024 г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Министерство на иновациите и растежа за периода 01.01.2024 г. до 31.03.2024 г. е съставен в съответствие с ДДС № 02/26.03.2024 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 31.03.2024 г.

Той обхваща следните отчети по функционален признак на бюджетната класификация:

I. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

За 2024 г. по бюджета на Министерство на иновациите и растежа няма планирани приходи. Към 31.03.2024 г. отчетените приходи са в размер на 6 039 лв.

По отчет към 31.03.2024 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация са постъпили приходи за 6 009 лв., които са формирани както следва:

§§ 36-01 – реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) – 9 лв., отчетени от МИР;

§§ 37-01 – внесен ДДС (-) – 6 000 лв. – отчетени от МИР.

Към 31.03.2024 г. реализираните приходи в Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия е в размер на 66 лв. формирани както следва:

§§ 36-01 – реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-) – 30 лв., отчетени от ИАНМСП;

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

A. Отчет за касовото изпълнение на бюджета

Към 31.03.2024 г. отчетените разходи по бюджета на Министерство на иновациите и растежа са в размер на общо 4 780 871 лв., което представлява 7,91 % от утвърдения план.

Относителните дялове на разходите към 31.03.2024 г. по основните направления са, както следва:

- * Заплати и други възнаграждения на персонала – 52,04 %;
- * Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 11,32 %;
- * Издръжка – 13,68 %;
- * Платени данъци, такси и административни санкции – 0,24 %;
- * Капиталови разходи – 0,23 %;
- * Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – - 5,63%
- * Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 28,12 %;

Най-голям относителен дял в разходите имат разходите за заплати и други възнаграждения и плащания за персонала, следвани от разходите за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности, разходите за издръжка 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 2024 г.	Отчет към 31.03.2024 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия	8 830 829	677 350	7,67%
Българска агенция за инвестиции	1 551 500	346 687	22,35 %
Централна администрация	50 036 166	3 756 834	7,51%
Общо за Министерство на иновациите и растежа	60 418 495	4 780 871	7,91 %

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 2024 г.	14 066 300 лв.
Отчет към 31.03.2024 г.	3 029 319 лв.
Процент на изпълнение	21,54 %

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 31.03.2024 г. са в размер на 3 029 319 лв.

За други възнаграждения и плащания на персонала общо за системата на Министерство на иновациите и растежа са изразходвани 256 433 лв., като от тях 81 895 лв. са изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала с характер на възнаграждения, 53 565 лв. са изплатени за персонал по извънтрудови правоотношения, 60 585 лв. за нещатен персонал нает по трудови правоотношения и 41 984 лв. – обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение.

От изплатените 41 984 лв. обезщетения с характер на възнаграждения, 0 лв. или 0 % са отчетени от Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия. Към 31.03.2024 г. са отчетени 10 500 лв. изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение или 12,82 % от общо изплатените 81 895 лв.

В Българска агенция за инвестиции от изплатените 41 984 лв. обезщетения с характер на възнаграждения, 1 851 лв. или 4,41 % са отчетени от тях. Към 31.03.2024 г. са отчетени 2 887 лв. изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение или 3,53 % от общо изплатените 81 895 лв.

От изплатените 41 984 лв. обезщетения с характер на възнаграждения, 40 133 лв. или 95,59 % са отчетени от МИР - Централна администрация. Към 31.03.2024 г. са отчетени 68 508 лв. изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала с характер на възнаграждение или 83,65 % от общо изплатените 81 895 лв.

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 ДАΝЪЦИ, 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 2024 г.	46 348 566 лв.
Отчет към 31.03.2024 г.	1 740 665 лв.
Процент на изпълнение	3,76 %

Разходите за издръжка на Министерство на иновациите и растежа в отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.03.2024 г. са в размер на 653 874 лв., като процентите на изпълнение 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 2024 г.	Отчет към 31.12.2023 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция на малки и средни предприятия	644 000	79 815	12,39 %
Българска агенция за инвестиции	249 000	118 542	47,61 %
Централна администрация	5 905 066	455 517	7,71%
Общо за Министерство на иновациите и растежа	6 798 066	653 874	9,62 %

Разходите за издръжка на Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия в отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.03.2024 г. са в размер на 79 815 лв. при план 644 000 лв. или изпълнението е 12,39 %. От тях най-голям дял имат разходите за външни услуги – 40 875 лв., следвани от разходите за горива, вода и енергия – 15 894 лв. и разходите за материали – 14 045 лв.

Разходите за издръжка на Българска агенция за инвестиции в отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.03.2024 г. са в размер на 118 542 лв. при план 249 200 лв., или изпълнението е 47.61 %. От тях най-голям дял имат разходите за външни услуги – 75 679 лв., следвани от разходите за материали – 22 155 лв. и разходите за горива, вода и енергия – 10 044 лв.

По бюджета на Централна администрация на Министерство на иновациите и растежа за издръжка за 2024 г. са планирани средства в размер на 5 905 066 лв., като към 31.03.2024 г. са изразходвани 455 517 лв. Най-голям относителен дял в разходите за издръжка имат разходите за външни услуги – 203 153 лв., следвани от разходите за договорни санкции неустойки, съдебни обезщетения и разноски – 107 252 лв., разходите за командировки в чужбина и разходите за горива, вода и енергия – 77 882 лв.

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 31.03.2024 г. са изразходвани средства в размер на 11 514 лв., при утвърден план 19 800 лв., или 58,15 % .

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

За субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия по бюджета на Министерство на иновациите и растежа и ВРБ към 31.03.2024 г. са изразходвани средства в размер на -269 302 лв., при утвърден план 27 929 700 лв., или -0,96 %.

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 и ВРБ към 31.03.2024 г. са изразходвани средства в размер на 1 344 579 лв., при утвърден план 11 601 000 лв., или 11,59 %.

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 2024 г.	<i>10 887 лв.</i>
Отчет към 31.03.2024 г.	<i>10 887 лв.</i>
Процент на изпълнение	<i>100 %</i>

Капиталовите разходи на Министерство на иновациите и растежа и ВРБ в отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.03.2023 г. са в размер на 10 887 лв. Общият процент на изпълнение на разходите в частта „Капиталови разходи” е 100%, като процентите на изпълнение на „Капиталовите разходи“ 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 2024 г.	Отчет към 31.03.2024 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия	3 629	10 887	300%
Българска агенция за инвестиции	0	0	0%
Централна администрация	0	0	0%
Общо за Министерство на иновациите и растежа	3 629	10 887	300%

За системата на Министерство на иновациите и растежа в отчетените капиталови разходи няма превишаване на отчетените над планираните капиталови разходи.

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 № 02/26.03.2024 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“.

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

Към 31.03.2024 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация и ВРБ отчетат разходи в размер на 3 722 737 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 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 01.01.2024 г. до 31.03.2024 г. по основните направления на разходите е, както следва:

- * Заплати и други възнаграждения и плащания за персонала – 69,16 %;
- * Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 15,55 %;

* Издръжка – 15,24 %;

* Данъци, такси и административни санкции – 0,05%;

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 31.03.2024 г. Министерство на иновациите и растежа – Централна администрация и ВРБ няма 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 31.03.2024 г. Министерство на иновациите и растежа – Изпълнителна агенция за насърчаване на малки и средни предприятия отчита разходи в размер на 26 088 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 01.01.2024 г. до 31.03.2024 г. по основните направления на разходите е, както следва:

* Заплати и други възнаграждения и плащания на персонала – 57,63 %;

* Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 8,44 %;

* Издръжка – 33,93%;

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

Д. Поети ангажменти и възникнали задължения

Съгласно изискванията на ДДС № 02/26.03.2024 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 ангажименти и новите задължения за разходи към 31.03.2024 г., представени в изискуемите справки, са съответно в размер на 2 634 859 лв. и 1 823 835 лв., като процентите на изпълнение са 5,62% и 3,94%. 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 31.03.2024 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия	6 274 000	787 600	12.55%
Българска агенция за инвестиции	260 000	145 096	55.81%
Централна администрация	40 341 366	1 702 164	4,22%
Общо за Министерство на иновациите и растежа	46 875 366	2 634 860	5,62%

Нови задължения за разходи:

ВРБ и ЦА на МИР	Утвърден план 2024 г.	Отчет към 31.03.2024 г.	% на изпълнение
Изпълнителна агенция за малки и средни предприятия	6 284 887	103 894	1,65%
Българска агенция за инвестиции	260 000	114 652	44,10%
Централна администрация	39 794 766	1 605 289	4,03%
Общо за Министерство на иновациите и растежа	46 339 653	1 823 835	3,94%

III. КОРЕКЦИИ ПО БЮДЖЕТА

Към 31.03.2024 г. са извършени следните корекции по бюджета на Министерство на иновациите и растежа:

На основание чл. 6, ал. 4 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. и ПМС № 26/22.02.2024 г. за одобряване на допълнителни разходи за подготовката и участието на Република България като официална страна партньор на Международното изложение WEBIT, е увеличен бюджета на МИР в размер на 1 700 000 лв. Увеличават се максималния размер на ангажиментите за разходи,

които могат да бъдат поети през 2024 г. и максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. с 1 700 000 лв.

На основание чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл. 6, ал. 4 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. и чл.8 от ПМС 14/29.01.2024 г. и чл.15 от ПМС № 32/26.02.2024 г. за одобряване на допълнителни разходи и трансфери по бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет, се увеличава бюджета на МИР /ИАНМСП/ със 7 258 лв. Увеличава се максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. на ИАНМСП със 7 258 лв.

На основание чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл. 6, ал. 4 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. и ПМС № 56/21.03.2024 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на МИР за 2024 г., се увеличава бюджета на МИР с 391 166 лв. Увеличават се максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. и максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. с 391 166 лв.

На основание чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл. 6, ал. 4 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. и чл.8 от ПМС 57/21.03.2024 г. за одобряване на допълнителни разходи и трансфери по бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет, се увеличава бюджета на МИР /ИАНМСП/ с 3 629 лв. Увеличава се максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. на ИАНМСП със 3 629 лв.

IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ТРАНСФЕРИТЕ

По § 31-00 „Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)“ при уточнен план 64 358 395 лв., Министерство на иновациите и растежа отчита -8 596 646 лв.

По § 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)“ са отчетени със знак плюс средства в размер на - 473 494 лв., както следва:

* 469 061 лв. - възстановени средства от община Костинброд по договор за изграждане на елементи на техническа инфраструктура;

* 2 392 лв. – възстановени средства от община Куклен по договор за изграждане на елементи на техническа инфраструктура;

* 2 041 лв. - възстановени средства от община Марица по договор за изграждане на елементи на техническа инфраструктура, както и

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.

По § 62-02 „Предоставени трансфери (-)“ са отчетени 3 086 335 лв. както следва: 3 086 335 лв. на основание т. 27 от ДДС № 1/26.01.2015 г. по ПННИДИТ, ПКИП и ОПИК.

Трансферите за поети осигурителни вноски за периода 01.01.2024 - 31.03.2024 г. са в размер на 1 702 186 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 ДЕС) в размер на 894 411 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 3 086 335 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 (+)“ 14 928 719 лв., както и преведени от ИАНМСП на МРРБ средства (+) 3 048 лв. от получен неизразходван аванс по проект GODANUBIO.

За периода от 01.01.2024 г. до 31.03.2024 г. по параграфа са отчетени средства в размер на 14 931 767 лв.

Съгласно изискванията на т.1.3. от ДДС № 02/26.03.2024 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 31.03.2024 година.