

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към обобщения отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/ на Министерство на икономиката и енергетиката към 30.06.2014 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на икономиката и енергетиката е изготвен в съответствие с указанията, дадени с ДДС № 06/30.06.2014 г. от дирекция "Държавно съкровище" на Министерство на финансите и съдържа отчетите на Централно управление (ЦУ) на Министерство на икономиката и енергетиката (МИЕ) и следните второстепенни разпоредители с бюджет:

- * Комисия за защита на потребителите (КЗП);
- * Държавна комисия по стоковите борси и тържищата (ДКСБТ);
- * Българска агенция за инвестиции (БАИ);
- * Център на промишлеността на Република България в Москва (ЦПРБМ);
- * Агенция за устойчиво енергийно развитие (АУЕР);
- * Изпълнителна агенция за насърчване на малките и средните предприятия (ИАНМСП);
- * Агенция за приватизация и следприватизационен контрол (АПСК);
- * Държавна агенция за метрологичен и технически надзор (ДАМТН);
- * Български институт по метрология (БИМ);
- * Изпълнителна агенция "Българска служба по акредитация" (ИА„БСА");
- * Патентно ведомство (ПВ);
- * Агенция по обществени поръчки (АОП).

Утвърдените със Закона за държавния бюджет за 2014 г. приходи на Министерството на икономиката и енергетиката са в размер на **157 290 000 лв.**, а на разходите – **122 802 300** лв.

През отчетния период по бюджета на министерството са извършени 15 бр. корекции, както следва:

1. На основание чл. 110, ал. 2 от Закона за публичните финанси и във връзка сполучени от Български институт по метрология през 2013 г. средства в лева от EURAMET по договор EMRP Researcher Grant Contract ENV08-RMG1
2. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка необходимост от вътрешнокомпенсиран промени по бюджетите на Българска агенция за инвестиции
3. На основание чл. 110, ал. 1 от Закона за публичните финанси и във връзка с получени от Патентно ведомство на Република България помощи и дарения във връзка с международни договори за сътрудничество, в т.ч. възстановени командировъчни разходи, свързани с двустранното сътрудничество с Ведомството за хармонизация на вътрешния пазар (OHIM), разходи за проведения на 08.11.2013 г. международен семинар (семинарни разходи) в Гранд хотел София и командировъчни разходи, съгласно Двустранния план за сътрудничество с Европейското патентно ведомство и др.
4. На основание чл.чл. 110, ал. 1 от Закона за публичните финанси и във връзка с получено през 2014 г. от Държавна агенция за метрологичен и технически надзор застрахователно обезщетение за отстраняване на причинени щети във връзка с настъпило през 2013 г. застрахователно събитие, причинило щети на служебен автомобил.
5. В изпълнение на чл. 96 от Постановление № 3 Министерски съвет от 15.01.2014 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2014 г., чл. 1, ал.

5, т. 3 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г., чл. 109, ал. 5 и чл. 112, ал. 1 от Закона за публичните финанси, във връзка с изпълнението на Мерките за реализация на Иновационната стратегия на Република България през 2014 г.

6. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на т. 7 от Раздел VIII „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указание ДР № 1/28.01.2014 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2014 година, чл. 646, ал. 4 от Закона за гражданското въздухоплаване, чл. 12, ал. 2 и ал. 3 от Устройствения правилник на Авиоотряд 28 и във връзка с изпълнен полет по заявка на ИАНМСП
7. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 10, ал. 1 и чл. 84 от ПМС № 3 от 15.01.2014 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2014 г., във връзка с предоставени трансфери за концесионна дейност от бюджета на МФ по бюджета на МИЕ
8. В изпълнение на чл. 1 от Постановление № 96 на Министерски съвет от 25 април 2014 г. за одобряване на средства от резерва по чл. 1, ал. 2, раздел II, т. 4.1.2 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г., чл. 109, ал. 3 и чл. 112, ал. 1 от Закона за публичните финанси, във връзка с финансово осигуряване на изпълнението на дейности по приоритетни области № 1 „Предприемачество“ и № 9 „Умения и иновации“ от Националната стратегия за насърчаване на малките и средните предприятия 2014 – 2020 г. (ЦУ и ИАНМСП)
9. На основание чл. 110, ал. 1 от Закона за публичните финанси и във връзка с получени от Патентно ведомство на Република България помощи и дарения съгласно Двустранния план за сътрудничество с Европейското патентно ведомство
10. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси, чл. 10, ал. 1 от ПМС № 3 от 15.01.2014 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2014 г., в съответствие с изискванията на т. 7.1 и т. 8 от Раздел VIII „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указание ДР № 1/28.01.2014 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2014 година, във връзка с финансово обезпечаване дейността на консулските служби свързана с рязкото увеличаване на броя на туристите Министерство на икономиката и енергетиката осигурява средствата по бюджета на Министерство на външните работи
11. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на Български институт по метрология
12. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на Патентно ведомство на Република България
13. На основание чл. 110, ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 81, ал. 6, т. 5 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г., във връзка с т. 8. и т. 16 от Раздел VIII „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ от Указание ДР № 1/28.01.2014 г. на Министерство на финансите относно изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2014 година, както и предвид получените за първото тримесечие трансфери от Министерството на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост от Националния план за действие по заетостта за 2014 г.

14. В изпълнение на ПМС № 158 от 12 юни 2014 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на икономиката и енергетиката за 2014 г., чл. 109, ал. 3 и чл. 112, ал. 1 от Закона за публичните финанси, във връзка с финансово осигуряване на издръжката на Службите по търговско – икономическите въпроси и за откриване на нови служби към задграничните представителства на Република България

15. На основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, във връзка с необходимост от вътрешнокомпенсирани промени по бюджетите на ЦУ на МИЕ и Държавна комисия по стоковите борси и тържищата

В резултат на извършените корекции към 30.06.2014 г. уточнения план на приходите е 157 322 612 лв., а на разходите – 138 935 560 лв.

ПРИХОДИ

Към **30.06.2014 г.** са **отчетени приходи в размер на 80 864 828 лв.**, които представлява 51,4 % от плана за 2014 г. За сравнение приходите реализирани за същия период на 2013 г. са 81 252 038 лева, което е с 387 210 лева повече. В сравнение с предходния месец е налице известно наваксване на темпа на събиране на планираните приходи. Това до голяма степен се дължи на получените приходи от квоти от парникови газове.

§ 24-00 "Приходи и доходи от собственост" – 49 175 072 лв.

§§ 24-01 "Вноски от приходи на държавни (общински) предприятия и институции" – **42 610 094 лв.** което представлява 52,45% от годишния план за 2014 година. В сравнение със събраните приходи за същия период на предходната година – 39 609 968 лева или 47,64% от плана за 2013 г. можем да прогнозираме, че **годишния план по този подпараграф ще бъде достигнат.**

Приходите по §§ 24-01 представляват:

- ✓ Приходи от 12 183 267 лв. по фонд "Радиоактивни отпадъци" са вноски от АЕЦ "Козлодуй" и от други фирми съгласно Приложение № 2 към § 2, ал.2 от Наредбата за реда за установяване, събиране, разходване и контрол на средствата и за размера на дължимите вноски във фонд "Радиоактивни отпадъци".
- ✓ Приходи от 30 426 827 лв. по фонд "Извеждане от експлоатация на ядрени съоръжения" са вноски от АЕЦ "Козлодуй" ЕАД, съгласно чл.7, ал.2 и ал. 5 от Наредбата за реда за установяване, събиране, разходване и контрол на средствата и за размера на дължимите вноски във фонд "Извеждане от експлоатация на ядрени съоръжения".

§§ 24-04 – "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция" – 1 909 879 лв.

Достигнатите приходи към 30.06.2014 г. са със 74 533 лева повече от тези за същия период на 2013 година и с оглед прогнозите на БСА и ПВ можем да имаме увереност, че **планираните за тях приходи ще бъдат изпълнени** в годишен аспект. Що се отнася до БИМ към отчетния период изпълнението е 392 987 лева или 78.60% спрямо годишния план. При условие, че промените в статута на БИМ не бъдат приети планираните приходи от продажби ще бъдат изпълнени. Най - голямо изпълнение е отчетено от ИА „Българска служба за акредитация“ – 1 358 158 лв. приходи от акредитация, събирани съгласно Ценоразпис на услугите по акредитация, извършвани на основание чл.26 от Закона за акредитация. Приходи по подпараграфа са реализирани и от Български институт по метрология в размер на 392 987 лв. от услуги по Ценоразпис съгласно чл.4, ал.4, т.2 от Устройствения правилник, във връзка с чл.10 а, ал.2, т.2 от Закона за измерванията. Друг съществен принос в изпълнението на приходите по подпараграфа е на Патентно ведомство – 158 734 лв. от извършени услуги, предоставени на бизнеса и обществеността в изпълнение на разпоредбите на ПМС № 242/27.12.1999г. за приемане на Тарифата от такси на ведомството на предоставяне на услуги по вътрешен ценоразпис.

За видовете услуги, предоставяни в системата на Министерство на икономиката и енергетиката и събраните приходи от тях е приложена подробна разшифровка.

§§ 24-05 "Приходи от наеми на имущество" – **2 963 212 лв.**, което е 57,67% от годишната задача. Фактическото изпълнение в сравнение със същия период на 2013г. е с 51 139 лева в повече. **Прогнозата е планираните приходи да бъдат изпълнени**, каквото е и предвиждането и на ЦУ, АПСК и ЦПРБМ.

Реализираните приходи от наеми от ЦПРБМ са 2 013 847 лв. - основен приходоизточник в бюджета на Центъра – внесени суми по договори за право на ползване на офисни, жилищни помещения и складови площи и паркоместа, от ЦУ на МИЕ – 942 411 лв., и от АПСК – 6 954 лв. Приходите се реализират на основание сключени договори за предоставяне на имущество под наем на български фирми и физически лица.

§§ 24-08 „Приходи от лихви по текущи банкови сметки“ – **28 лв.**, отчетени лихви по текущи банкови сметки в ЦУ на МИЕ – 28 лв.

§§ 24-10 „Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина“ – **1 689 208 лв.**, отчетени лихви по предоставени заеми в ЦУ на МИЕ:

1 610 975 лв. платени лихви по държавен инвестиционен заем „Енергия 2“- ЕИБ, отчетени на основание раздел V, т.10. от ДР № 1/2011 г. на Министерство на финансите, дирекция Държавни разходи": "Министерствата включват в касовата отчетност ДИЗ с краен бенефициент търговско дружество, и в случай че паричните потоци не преминават през бюджетните им банкови сметки."

78 233 лв. платени лихви по Договор за заем, сключен между Република България, представлявана от Министъра на икономиката и енергетиката и Министъра на финансите и KfW, Франфуркт на Майн със Заемополучател ПроКредитБанк България (Финансова институция) за „Насърчаване на малки и средни предприятия в градските и селските райони в България”.

Получените 1 689 208 лева представляват лихви по ДИЗ и не са включени в плана за приходите на МИЕ за 2014 г. В сравнение със същия период на 2013 г. тези приходи са със 190 302 лева в по-малко.

Подпараграф 24-18 – приходи от лихви – По наши виждания планираните приходи ще бъдат получени.

§§ 24-19 „Приходи от други лихви“ – **2 651 лв.** - лихви по открити особени сметки от бенефициенти на НИФ в полза ИАНМСП – 701 лв.; В АПСК са получени 1 950 лв. Съгласно Протокол №2/27.06.2014г. на дирекция "Правна" на АПСК сумата представлява лихва върху постъпления по ид 1845/12г. на ЧСИ Виктор Георгиев за периода на забава на превода на събраната от него сума към АПСК.

§ 25-00 "Държавни такси" – отчетени са приходи от такси в размер на **10 533 146 лв.** Изпълнението на планираните годишни приходи от такси към 30.06.2014 г. е 10 533 146 лева или 58,33%. В абсолютен размер в сравнение с реализираните приходи от такси за същия период на 2013 г. сумите намаляват с 592 130 лева. В сравнение с отчета към 31.05.2014 г. се наблюдава ускоряване на темпа на събиране на приходите от такси в сравнение с предходната година, когато изоставането беше с 954 426 лева. Преизпълнение на приходите от държавни такси с 226 277 лева очаква ПВ. Неизпълнение очакват АУЕР – 76 370 лева и ДКСБТ – 3 270 лева. Очакването на този етап планирания годишен размер да бъде **преизпълнен със 586 435 лева**. Тази прогноза е свързана с възможността БИМ да остане с непроменен статут и да запази реализираното преизпълнение към полугодieto и към края на годината при план за годината 4 394 000 лева, към отчетния период са отчетени 2 532 099 лева или 57,63%.

Най-голям относителен дял в общото изпълнение на приходите по подпараграфа има Патентно ведомство в размер на 5 472 076 лв., събрани на основание Тарифата за таксите, приета с Постановление № 242/27.12.1999 г. на Министерския съвет. Друга съществена част от отчетените приходи е от Български институт по метрология /БИМ/ - 2 532 099 лв. – приходи от такси по Тарифа на БИМ, приета с ПМС №95 от 19.04.2013г.; приходи от ДАМТН – 975 009 лв. по Тарифа № 11 за таксите, които се събират в

системата на ДАМТН съгласно Закона за техническите изисквания към продуктите и закона за измерванията. Друг дял в приходите по параграфа са тези от ДКСБТ – 7 230 лв. - събрани държавни такси за регистрация и промяна в обстоятелствата на стокова борса, тържище, пазар на производители, брокерска дейност, достъп до масив на ценова информация, таблична справка по заявка и препис от регистрите, приходи от АУЕР – 183 812 лв. - събрани такси за вписване в регистъра на основание чл. 23 и чл. 34 от Закона за енергийна ефективност. Приходи по подпараграфа са отчетени и от ЦУ на МИЕ в размер на 1 362 920 лв.

§ 28-00 "Глоби, санкции и наказателни лихви" – 1 744 136 лв. – голям относителен дял от реализираните приходи са отчетени от в ЦУ на МИЕ в размер 626 584лв. Друга съществена част е отчетена от ДАМТН –542 386 лв., които представляват глоби по наказателни постановления, събрани в агенцията по Закона за техническите изисквания към продуктите, Закона за чистотата на атмосферния въздух, Закона за потребителите и Закона за измерванията. Съществен дял в приходите, отчетени по подпараграфа е този Комисия за защита на потребителите /КЗП/ – 457 921 лв., в резултат на наложените администрирани глоби и санкции на основание Закона за защита на потребителите, Закона за туризма, Закона за потребителския кредит, Закона за цените (отм), Закона за защита на потребителите и за правилата за търговия (отм), Закона за електронната търговия. Друга част от приходите са отчетени както следва: от ДКСБТ в размер на 43 611 лв. от административно наказателни актове за нарушения по ЗСБТ, подлежащи на изпълнение по реда на ЗАНН, като на същото изпълнение подлежат и Решенията на съда по обжалвани наказателни постановления; от ЦПРБМ са отчетени 21 159 лв. за внесени неустойки за забавени плащания от ползватели на имущество, непогасили в уговорения срок дължимите вноски по договори за 2012 г. и 2013 г. за право на ползване на офисни, жилищни помещения и складови площи; от ПВ в размер на 37 606 лв., което се дължи на подобряване дейността на ведомството по санкциониране на нарушителите на права на индустриална собственост; в АУЕР са отчетени приходи от глоби в размер на 13 000 лв., ИАНМСП – 419 лв., АПСК – 206 лв. - от внесени неустойки за забавени плащания от ползвател на имущество, непогасил в уговорения срок дължимите вноски, БИМ – 1 244 лв..

В сравнение с останалите видове приходи, изпълнението на приходите по този параграф е най-ниско, като процентът на изпълнение спрямо годишния план за 2014г. е 36,39 %. Едновременно с това се наблюдава и намаление на събраните глоби в сравнение със същия период на 2013 година със 158 016 лева. До голяма степен **е възможно планираните приходи** по този параграф да **не бъдат реализирани**, като се имат предвид и прогнозите на ДКСБТ и КЗП. Влошеното събиране на сумите по издадените наказателни постановления е в резултат на наложителните мерки за оптимизиране на администрациите и редуциране на персонала осъществяващ контролни функции на обекти на територията на цялата страна, както и намаляване на експертния персонал, осъществяващ правно обслужване.

§ 36-00 "Други неданъчни приходи" – 3 360 428 лв. Най-голям относителен дял има **§§36-19 „Други неданъчни приходи" – 3 801 797 лв.**- сумата включва приходи, получени в ЦУ на МИЕ – 3 785 556 лв., АУЕР – 6 лв., АПСК – 6 245 лв., БИМ – 6 356 лв., ИАНМСП – 1 134 лв., БАИ – 50 лв., и КЗП – 83 лв., ЦПРБМ – 2 367 лв. - от продадени на вторични суровини бракувани материали и активи, от конкурсна документация, такси за достъп до обществена информация и др.

Приходите по този параграф до голяма степен не могат да бъдат обхванати при планирането. При отчитането на събраните от НАП глоби, сумите се показват като коректив с отрицателен знак и това води до неизпълнение на планираните суми по този параграф като цяло. Значителна част от получените приходи по § 36-19 представляват приходи по чл. 4, ал. 1, т. 1 и 2 от Наредбата за организация и контрола по изпълнението на Националния план за инвестиции за периода 2013-2020 г., съгл. писмо на МФ № 04-17-621/25.07.2014 г. - 3 766 399 лв., които не са планирани.

За отчетените приходи по подпараграфа прилагаме подробна разшифровка.

§§ 36-18 „Коректив за касови постъпления (-)“ - **минус 438 002 лв.** - постъпили суми от наказателни постановления (публични държавни вземания) по сметка на НАП съгласно т. XXIV на ДДС 12/10.12.2009 на МФ.

§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА“ – **2 524 лв.** По параграфа са отчетени приходи от застрахователни обезщетения в ЦУ – 1 223 лв. , АПСК -188 лв. ДАМТН – 1 113 лв. от щети на служебни автомобили.

По параграфа има отчетени и реализирани курсови разлики от валутни операции **§§ 36-01 в размер на минус 5 891 лв.**

§37-00 "Внесени ДДС и други данъци върху продажбите" – **минус 8 763 397 лв.**

§§37-01 – "Внесен ДДС (-)" - внесен дължим ДДС в размер на **(- 7 932 436 лв.)** от ЦУ на Министерство на икономиката и енергетиката и от АПСК.

§§37-02 – "Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)" е отчетен данък в размер на **(- 830 961 лв.)** във връзка с дейността на ЦУ на МИЕ /- 680 211 лв./, БИМ /- 14 463 лв./, ПВ /- 7 416 лв./, АПСК /- 442 лв./, ЦПРБМ / - 128 339 лв./, БСА /- 90 лв./

§ 41-00 „'Приходи от концесии" – **24 770 071 лв.** – средствата са отчетени от ЦУ на МИЕ, като съгласно разпоредбата на т. 50 на ДДС № 12/10.12.2009 г. считано от 01.01.2010 г. паричните постъпления от концесионни плащания за държавни концесии и от гаранции и обезщетения по чл. 81, ал. 1 от Закона за концесиите, без събраните в полза на общините такива суми, постъпват и се отчитат като приход по бюджета на съответното министерство и ведомство, с което се прекрати тяхното последващо разпределение и превеждане в приход на централния бюджет и бюджета на Министерството на финансите. Предвижда се планираните приходи **да бъдат реализирани.** Възможни са затруднения в събирането на приходите от концесии от възгледобивните предприятия, които не плащат задълженията си поради финансови затруднения. Частични месечни вноски са правени от "Мини Марица Изток" ЕАД до м.април. За месеците май и юни не е извършвано плащане от дружеството.

§ 46-00 "Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина" – **45 372 лв.**

§§ 46-50 "Текущи помощи и дарения от други международни организации" – **45 372 лв.,**

➤ Отчетени в ПВ приходи от международни програми – 46 734 лв. Получените суми са от изпълнение на проекти за сътрудничество с Европейско патентно ведомство /ЕПВ/

➤ Отчетени в БИМ приходи от международни програми – минус 1 362 лв. Проект EMRP RESEARCHER GRAND CONTRACT №ENV08-RMG1 от 04.03.2013 г.Срок на проекта 01.10.2013 г.- 31.03.2014 г.Страни по договора : EURAMET,LNE- Париж,Франция,БИМ. Обща сума по проекта 16 083.70 евро.100% финансиране от EURAMET.От страна на БИМ участва един експерт.Съгласно анекс №1/6.03.2014 г. стойността на проекта е намалена с 696.60 евро или 1362.43 лв.Сумата е върната на EURAMET

РАЗХОДИ

Към 30.06.2014 година са отчетени разходи в размер на 83 534 971 лв.

Като цяло утвърдените със ЗДБ разходи за **издръжка** по бюджета на МИЕ за 2014 г. в размер на 21 381 162 лева са намалени спрямо плана за 2013 г. с 1 812 338 лева, което поставя всички разпоредители с бюджет в системата на МИЕ в положението да изпълняват възложените им задачи и да постигат поставените цели с ограничен финансов ресурс. Освен това всички разчети за разходите по месеци са направени при

спазване на задела, изискващ се в чл.55 от ЗДБ. 5% задел върху целия бюджет на МИЕ е 6 140 115 лева, в т.ч. от издръжката – 1 428 800 лв.

При утвърждаването на бюджета по ВРБ, поради независещи от МИЕ причини се стигна до преразпределение на утвърдените със ЗДБ разходи, за което на КЗП, ДАМТН, БИМ, ПВ и АОП са изпратени уведомителни писма за изменението му. Друг проблем пред изпълнението на бюджетните показатели са продължаващите процедури по реструктурирането на ДКСБТ и БИМ.

Изпълнението на общите разходи към 30 юни 2014 г. спрямо годишния план за 2014 г. намален с 5% възлиза на 63,29%. Високият процент на изпълнение на разходите извършени през отчетния период се дължи основно на платени **субсидии за нефинансови предприятия**, чиито размер при ограничен план за годината 71 254 465 лева е разплатен към месец април в абсолютен размер на 51 385 010 лева, или в относителен дял 72,11%. В случай, че елиминираме влиянието на този фактор и приемем, че субсидиите за НЕК се изплащат равномерно през годината то изпълнението на разходите към месец юни като относителен дял ще е 45,38%. Този резултат показва, че на този етап извършените разходи не водят до диспропорции и невъзможност да се обезпечи дейността на МИЕ до края на годината. Направеният общ извод обаче не важи за всички ВРБ и при някои от тях са извършени промени, а при други предстоят да станат факт.

Разходите са разпределени по параграфи, както следва:

Разходите за показател **"Персонал"** се изплащат съобразно изготвеното месечно разпределение и в законовото ограничение на чл.55 от ЗДБ, разчетите на ВРБ и издадените заповеди на министъра на икономиката и енергетиката определящи размера на сумите по показателя. Към настоящия отчетен период не е допуснат преразход на средствата по този показател, като считаме, че тази тенденция ще се запази и в годишен аспект. За анализирания период на 2013 и 2014 година са изплатени съответно 16 581 053 и 16 326 811 лева. Абсолютният размер на изплатените суми по показател "Персонал" към 30.06.2014 г. е с 254 242 лева по-малко в сравнение с изплатените възнаграждения и дължими осигуровки към 30.06.2013 г.

§01-00 - *"Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови и служебни правоотношения"* са отчетени **10 758 457 лв.** Разходите са извършени в съответствие със законовите разпоредби за заплатите в бюджетните организации и дейности, при заета численост на персонала 1 966 души към 30.06.2014 г.

§02-00 - *"Други възнаграждения и плащания за персонала"* – **2 307 193 лв.** Тук са отчетени разходите за плащания на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения – 669 077 лв., на персонала по извънтрудови правоотношения – 363 733 лв., както и изплатените суми за СБКО и други, с характер на възнаграждение – 441 121 лв., обезщетенията за персонала, с характер на възнаграждение – 699 805 лв. и други плащания и възнаграждения – 133 457 лв.

За цитираните разходи по параграфа е приложена подробна разшифровка.

§ 05-00 *"Задължителни осигурителни вноски от работодатели"* - **3 261 161 лв.** Отчетените разходи са свързани с разходите по **§ 01-00** и **§ 02-00** по нормативи, определени със ЗБДОО за 2014 г. и КСО за осигурителните вноски за ДОО, ЗОВ и ДЗПО за сметка на работодателя.

Отчетените разходи по показателя **"Издръжка" плюс "Данъци и такси"** към разглеждания период са 12 352 015 лева, което е 52,91% от плановия годишен размер по показателя. В сравнение със същия период на 2013 година е налице намаление в абсолютно изражение с 402 880 лева. През първите шест месеца на 2013 година са изразходвани 12 754 895 лева. По обективни причини платените през 2014 г. суми за данъци и такси са за сметка на планираната издръжка. Формирането на план по параграф 19 следва да стане след промени по бюджета за сметка на плана по параграф 10.

§ 10-00 "Издръжка" – за обезпечаване на разнородната и специфична за отделните второстепенни разпоредители и ЦУ на министерството дейност, са изразходвани средства в размер на **11 512 233 лв.** Най-голям относителен дял в параграфа заемат разходите за външни услуги, вода, горива и енергия, дългосрочни и краткосрочни командировки в чужбина.

Разпределени по подпараграфи, са както следва:

§§ 10-11 „храна“ – 1 292 лв. По подпараграфа са отчетени разходи за предпазна храна на работещи при йонизираща среда (съгласно Наредба № 11/21.12.2005г. , ДВ бр.1 от 03.01.2006 г.)

§§ 10-12 „медикаменти“ – 119 лв. закупени медикаменти от първа необходимост за служебна аптечка.

§§ 10-13 „постелен инвентар и облекло“ – 11 278 лв.

§§ 10-14 „учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 1 020 лв.

§§ 10-15 "Материали" – 485 428 лв. – изразходени за закупуване на канцеларски материали, хигиенни материали, за консумативи за офис техниката, оборудване под прага на същественост за дълготраен материален актив и др.

§§ 10-16 "Вода, горива и енергия"- 1 046 032 лв. – изразходвани средства за осигуряване нормалната дейност на ведомствата в системата на министерството.

§§ 10-20 "Разходи за външни услуги" – 6 246 748 лв.

Една част от разходите направени от Второстепенните разпоредители с бюджет са обичайни за дейността и това са разходи като: телекомуникационни и пощенски услуги, абонамент и поддръжка на софтуер и хардуер; транспортни разходи; охрана и наем на служебни помещения, разходи за охраняеми паркинги, квалификация и преквалификация на персонала, автомивки, публикуване на обява, превод на документи, разходи за абонаменти и др.

Друга част от разходите са свързани със строго специфичната и специализирана дейност на ВРБ, и това са разходи свързани с анализи и експертизи на опасни стоки - направени от КЗП, ползване на чужди бази данни, разходи за издръжката на представителя ни в Брюксел и издаване на официалния бюлетин на ПВ. Разходи за акредитация на лаборатории на ДАМТН. Разходи за организация на инвеститорска конференция направени от БАИ. Разходи направени от АОП за абонаментно поддържане на регистъра на обществените поръчки съгласно договор за поддръжка и доработки на Регистъра на обществените поръчки, както и за годишен абонамент за софтуер Оракъл и хардуера по отношение на РОП. В БИМ са отчетени разходи за акредитация и преакредитация на лаборатории в страната и чужбина, калибриране на еталони в страната и чужбина , и др.

Средства в размер на 4 676 830 лв. са отчетени от ЦУ на МИЕ, които включват разходи за наем на площи и изграждане на щандове за туристически борси, наем и издръжка на дългосрочно командированите служители в чужбина, разходи за абонаментна поддръжка на компютърна и копирна техника и др.

§§ 10-30 "Текущ ремонт" – 157 117 лв. – Тук са включени разходите за текущ ремонт на автомобили и текущ ремонт на сградния фонд, за ремонт на компютри и офис техника на ВРБ и ЦУ на МИЕ. В ЦУ на МИЕ са платени разходи за текущ ремонт в размер на 76 079 лв. В ДАМТН средствата от 16 116 лв. са изразходени за текущ ремонт на автомобили, офис техника и апаратура за лабораторията на ГД „ККТГ“. В ПВ сумата от 3 352 лв. е изразходвана за ремонт на служебни автомобили и на сградата. БИМ са изплатени 4 994 лв. за ремонт на компютърна и офис техника, на служебни автомобили, на сгради, на оборудване и еталони. КЗП отчетените средства от 7 162 лв. са изразходвани от структурните звена на КЗП за поддръжка и текущ ремонт на служебни автомобили, сгради, компютърна и копирна техника. ЦПРБМ – 20 354 лв. са изразходвани за текущ ремонт на тоалетни помещения и входове на сграда. Отчетени са средства за ремонт още в ДКСБТ – 4 587 лв., БАИ – 6 710 лв, ИАНМСП – 4 502 лв., АУЕР – 10 120 лв., БСА – 1 500 лв. и АПСК – 1 641лв.

§§10-51 "Командировки в страната" – 216 281 лв. Разходите са извършени за осъществяване на разнородните контролни функции на ЦУ и второстепенните разпоредители с бюджет.

§§ 10-52 "Краткосрочни командировки в чужбина" – 748 749 лв. – по този параграф се отчитат разходите на ЦУ и ведомствата към министерството по Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина.

§§ 10-53 "Дългосрочни командировки в чужбина" – 2 288 295 лв. По този параграф се отчитат разходите на ЦУ за Службите по търговско – икономическите въпроси /СТИВ/ в размер на 2 072 792 лв. и ЦПРБМ - 184 386 лв, съгласно Наредбата за дългосрочните командировки в чужбина. В ПВ са отчетени средства за представителя на ведомството в мисията на Р. България в ЕС по Наредбата за задграничен мандат – 31 117 лв.

§§ 10-62 "Разходи за застраховки" – 192 548 лв. По параграфа са отчетени платените застраховки на моторните превозни средства, движимото и недвижимото имущество в системата на министерството, застраховки на служителите при изпълнение на задачи по време на командировките им в страни, извън ЕС, застраховки „Живот“ на служители във ведомства в системата на МИЕ.

§§ 10-69 "Други финансови услуги" – 24 809 лв. Сумите са предимно за обслужване на банкови валутни преводи към чужбина, комисионни при обслужване на разплащателните сметки за възнагражденията на персонала и др.

§§ 10-92 "Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и раноски" – 49 348 лв. Разходите са извършени от: ЦУ – 7 509 лв. – плащания на обезщетения по Изпълнителни листа; КЗП – 15 539 лв. - Отчетените средства са изразходвани за съдебно обезщетение по изпълнителен лист и разноски , възнаграждения за адвокатски хонорари за процесуално представителство и неустойки по договори ; АПСК – 21 132 лв. платени задължения по предявени изпълнителни листа; АУЕР – 1 510 лв. лихва по закъсняло плащане към ЧЕЗ и БТК и изплатени съдебни разноски ; ПВ – 375 лв. – такса за вещо лице и лихва закъсняло плащане; ДАМТН – 1 750 лв. – Съгласно Решение № 5886/26.09.2013 г. на Административен съд-София-покана за доброволно изпълнение на основание чл.182, ал.1 ДОПК; БИМ – 1 лв; ДКСБТ – 2 лв.; БСА – 1 530 лв.

За отчетените разходи по **§§ 10-98 "Други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи"** в размер на **43 169 лв.** е приложена подробна разшифровка.

§§ 19- 00 "Платени данъци, такси и административни санкции – 839 782 лв.

В подпараграфа са отчетени разходи за платени от ведомствата и ЦУ на МИЕ винетни такси, данък върху превозни средства и недвижимо имущество, такса смет, обяви в Държавен вестник и др.

§ 27-00 „ Разходи за лихви по заеми и други финансови институции от чужбина" – 1 689 208 лв. Разходите са извършени от ЦУ на МИЕ:

✓ 1 610 975 лв. платени лихви по държавен инвестиционен заем „Енергия 2"- ЕИБ, отчетени на основание раздел V, т.10. от ДР № 1/2011 г. на Министерство на финансите, дирекция Държавни разходи": "Министерствата включват в касовата отчетност ДИЗ с краен бенефициент търговско дружество, и в случай че паричните потоци не преминават през бюджетните им банкови сметки."

✓ 78 233 лв. платени лихви по Договор за заем, сключен между Република България, представлявана от Министъра на икономиката и енергетиката и Министъра на финансите и KfW, Франфуркт на Майн със Заемополучател ПроКредитБанк България (Финансова институция) за „Насърчаване на малки и средни предприятия в градските и селските райони в България".

43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия" – 51 385 010 лв., разпределени по подпараграфи, както следва:

§§ 43-01 "За текуща дейност" - 51 385 010 лв. в т.ч.:

Отчетени разходи в ЦУ на МИЕ – 51 366 134 лв.:

- 13 081 134 лв. - отчетени средства съгласно договор № 235 от 10.03.2014 г., между Държавно предприятие "Радиоактивни отпадъци" и Министерство на икономиката и енергетиката.
- 38 285 000 лв. – преведени средства в изпълнение на чл. 8 от Механизма за компенсиране на разходите на НЕК ЕАД за закупена електроенергия от възобновяеми източници по преференциални цени.
- Отчетени разходи в ИАНМСП: 18 876 лв. - субсидия по НИФ 6-та сесия

§ 46-00 "Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности" – 1 296 348 лв., в т.ч.:

ЦУ на МИЕ – 1 097 573 лв. за изплатен членски внос за СТО /532 921 лв./, членски внос в Световната организация по туризъм /122 275 лв./, членски внос към Международен енергиен форум /34 153 лв./, членски внос към Международната агенция за възобновяема енергия IRENA /12 978 лв./, членски внос към Международно бюро по изложението в Париж /9 779 лв./, членски внос към Европейската туристическа комисия /34 246 лв./, членски внос към БИС /1 300 лв./, Членски внос към Секретариата на Енергийната харта /7 651 лв./, Членски внос към Интерокеанметал /342 270 лв./.

От ИА „БСА“ са заплатени 28 364 лв. - членство към Европейската организация за акредитация и към Български институт за стандартизация за 2014 г.

ДАМТН – са отчетени разходи за членски внос за участие в международна конфедерация на организации за техническа инспекция и сертификация и за членуване в БИС – 21 137 лв.

От БИМ са заплатени **145 734 лв. членски внос за 2014г.** като следва:

- към WELMEK на основание РМС № 373/27.6.2000г. – 3 207лв.
- към EURAMET на основание РМС № 1/01.2007г. – 4 600лв.
- Към БИС – 600 лв.
- членски внос за 2014 г. към NoVoMet – 98 лв.
- членски внос за 2014 г. към ВІРМ- Франция – 109 065 лв.
- членски внос за 2014г. към OIML – 27 382 лв.
- членски внос за 2014 г. към EURACHEM – 782 лв.

От БАИ са заплатени **3 540 лв. членски внос за 2014г. WAIPA**

Планираните суми за „Членски внос“ са съобразени със сроковете визирани в нормативните документи на основание, на които имаме задължение за плащане. Изпълнението към 30.06.2014 г. е 1 296 348 лева или 27,78%. Намаленият процент на изпълнението спрямо предходния месец се дължи на одобрените допълнително средства в размер на 2 600 000 лева за членски внос към ЕКА.

Планът по показателя „Капиталови разходи“ е изпълнен на 16.83%. Изразходваните средства зависят от сроковете на изпълнение на обществените поръчки. Очаква се към края на годината всички планирани средства да се разплатят и настоящото забавяне да се преодолее.

За отчетените капиталови разходи по **§ 52-00** "Придобиване на дълготрайни материални активи" в размер **40 500 лв.** и **§ 53-00** "Придобиване на нематериални дълготрайни активи" в размер на **100 496 лв.** са приложени подробни разшифровки.

По § 55-00 "Капиталови трансфери" са отчетени разходи за нефинансови предприятия в размер на **282 066 лв.,** в т. ч:

§§ 55-01 "Капиталови трансфери за нефинансови предприятия" – 282 066 лв. – извършени разходи по инвестиционна програма на ДП „Радиоактивни отпадъци“ по Договор № 235/10.03.2014г.

ТРАНСФЕРИ

По параграф 61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“ е в размер **на 862 881 лв.,** разпределени, както следва:

по §§ 61-01 „Трансфери между бюджети –получени трансфери“ – 665 340 лв. отчетени от ЦУ – получен трансфер от МФ за концесионна дейност.

по §§ 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/)“получен трансфер от Министерството на труда и социалната политика по програми за временна заетост на стойност **197 541 лв.**

По параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ – **минус 65 567 лв.**, разпределени както следва:

по §§ 62-01 „Получени трансфери“ – 364 940 лв. Погасена сума по предоставено авансово финансиране по реда на ДДС 6/2011 на МФ. Сумата е погасена от верификация на МТФО № 23.

по §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ - /-430 507 /лв.

ЦУ – минус 396 874 лв.

-Извършен превод към Министерство на регионалното развитие във връзка с наложена финансова корекция, съгласно писмо № 99-00-6-4100/28.05.2014 г. на ГД ПРР на МРР – 31 934 лв.

-Частично погасяване на временен безлихвен заем по Искане за авансово финансиране по реда на ДДС6/2011 г. – 364 940 лв.

КЗП – минус 33 627 лв.

- Извършен превод към Министерство на финансите във връзка с наложена финансова корекция по проект "ОПАК" съгласно писмо изх. № А09-31-41/13.01.2014 г. от дирекция ОП "АК" на МФ – 5 690 лв.

- Трансфер към сметки за други средства от ЕС за изпълнение на проекти, по които КЗП участва като събенефициент - 27 937 лв.

АУЕР – минус 6 лв

- Трансфер към сметки за други средства от ЕС - съфинансиране от бюджета по проект“(ODYSSEE MURE 2012) – 6 лв.

За получените и предоставени трансфери е приложена разшифровка.

По параграф 64-00 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма“ – 40 300 000 лв. Получен трансфер от ПУДООС на основание чл. 1 ал. 1, р. III, т. 2.4 от ЗДБРБ за 2014 год., приходи по чл. 55, ал. 1 от ЗОИК.

По параграф 69-00 “Трансфери за поети осигурителни вноски” са отчетени разходи съгласно въведената система за централизирано разплащане на осигурителните вноски и данъци върху доходите на физически лица в бюджетните предприятия.

ФИНАНСИРАНЕ

Отчетени са и временно съхраняваните чужди средства и средства на разпореждане по получени гаранции по ЗОП и получени средства в изпълнение на Оперативни програми, както и паричните наличности по банковите сметки на Министерството на икономиката и енергетиката и второстепенните разпоредители с бюджет, които са представени във форма НАЛ – 3 на обслужващите банки и БНБ. Средствата по валутни сметки са приведени в легова равностойност по курсове на БНБ на чуждестранни валути към българския лев към 30.06.2014 г., съгласно изискванията на НСС 21 и ДДС 20/2004 г. за прилагане на Националните стандарти.