



Д О К Л А Д

за изпълнението на бюджета на НИПА към 31.12.2017 г.

Съгласно чл.4а, ал.9, т.2, б.,б” от ЗУКТС директорът на НИПА внася в Надзорния съвет отчет за изпълнение на бюджета на института. В изпълнение на това свое законово задължение, Ви информирам следното:

През 2017 г. НИПА разходва **бюджетни** и **извънбюджетни** средства, като последните са по Компонент 2 „Подобряване на нормативната уредба на правото на стачка“ от проекта на МТСП „Насърчаване на социалния диалог и подобряване на условията на труд на работниците и служителите” (Швейцарски проект).

В съответствие с прилаганата от МТСП и второстепенните разпоредители с бюджет система на програмно бюджетиране, НИПА разходва **бюджетни** средства като изпълнява програмата „Предотвратяване и ограничаване на колективни трудови конфликти“ като част от политиката на МТСП в областта на трудовите отношения.

За финансово обезпечаване на дейността на НИПА през 2017 г. от бюджетни средства за персонал, издръжка и капиталови разходи са изразходвани общо 319 537 лева, при утвърден бюджет 320 000 лева, което представлява 99.85% изпълнение. По основни параграфи от Единната бюджетна класификация изпълнението през последните години е следното:

Разходи по програмата „Предотвратяване и ограничаване на колективните трудови конфликти“	Изпълнение към 31.12.2012	Изпълнение към 31.12.2013	Изпълнение към 31.12.2014	Изпълнение към 31.12.2015	Изпълнение към 31.12.2016	Изпълнение към 31.12.2017
Общо ведомствени разходи, от тях за:						
Персонал	155 114	156 685	181 622	181 585	183 093	188 590
Издръжка	79 643	130 650	76 385	115 941	107 318	126 087
Капиталови разходи	2 711	4 296	960	4 896	4 915	4 860
Численост на персонала	13	13	13	13	13	13
Общо разходи:	237 468	291 631	258 967	302 422	295 862	319 537

За финансово обезпечаване изпълнението на проект „Подобряване на нормативната уредба на правото на стачка“ от проекта на МТСП „Насърчаване на социалния диалог и подобряване на условията на труд на работниците и служителите” през 2017 г. от извънбюджетни средства за възнаграждения и провеждане на мероприятия са изразходвани общо 177 069 лева, при коригиран към м. октомври 2017 г. бюджет от 184 196 лева, което представлява 96.13% изпълнение. По основни параграфи от Единната бюджетна класификация изпълнението е следното:

Разходи по проект „Подобряване на нормативната уредба на правото на стачка“	
Възнаграждения	103 13
За провеждане на мероприятия	73 936
Капиталови разходи	0
Общо разходи:	177 069

Усвояването на бюджетните разходи за 2017 година по пълна бюджетна класификация на приходите и разходите е както следва:

I. Приходи:

За 2017 година средствата, получени като приход, са в размер на общо 1 537 лева, от които от застрахователни обезщетения на ДМА (служебни автомобили) – 1 183 лева, и от глоби и санкции – 354 лева. МТСП централизира получените приходи от НИПА.

II. Разходи:

ВИДОВЕ РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ	§§ по ЕБК	2016 г.	2017 г.	
		Изпълнение към 31.12.2016	Утвърден бюджет за 2017 г.	Изпълнение към 31.12.2017
I. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ (Възнаграждения, Осигурителни вноски)	01, 02, 05, 08	183 093	185 000	188 590
1. Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения, в т.ч.:	01-00	135 501		136 717
възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения	01-01	135 501		127 718
ДМС	01-09	0		8 999
2. Други възнаграждения и плащания за персонала, в т.ч.:	02-00	19 684		23 045
за нещатен персонал нает по трудови правоотношения, в т.ч.:	02-01	13 020		14 670
<i>Надзорен Съвет</i>	02-01	5 460		5 850
персонал и извънтрудови правоотношения	02-02			2 647
изплатени суми от СБКО и други на персонала, с характер на възнаграждение	02-05	3 663		3 598
обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	02-08	1 678		283
други плащания и възнаграждения	02-09	1 323		1 847
3. Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	27 908		28 828
II. ИЗДРЪЖКА И ДРУГИ ТЕКУЩИ РАЗХОДИ	10-00	107 318	130 000	125 371
1. Материали, в т.ч.:	10-15	24 043		23 244
персонални компютри, компоненти и периферия, друг хардуер и консумативи	10-15	7 355		8 334
канцеларски (офис) материали	10-15	2 137		1 708
офис мебели	10-15	2 178		
рекламни материали	10-15	3 587		3 525
работно облекло	10-15	2 947		3 400
други (справочни м-ли, консумативи за офиса и служебните автомобили и др.)	10-15	5 839		3 796
<i>представителни разходи</i>	10-15			2 481
2. Вода, горива и енергия	10-16	4 941		4 251
3. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	10-20	76 614		92 246
превод, предпечат и печат на брошури	10-20			19 025
технически и консултантски услуги по базата от данни за КТД и КТС	10-20			18 980
консултантска услуга по обществена поръчка (швейцарски проект) и оценка активи	10-20			6 670
интернет, стационарна и мобилна телефония	10-20	4 418		4 814
поддръжка на персоналните компютри, принтери и периферия	10-20	5 832		5 832
транспортни и куриерски услуги	10-20	5 502		5 148
информационни системи (<i>деловодна, правно-информационни, финансов контрол и счетоводство, поддръжка и актуализация на интернет-сайта, антивирусен софтуер, информационна система за КТС</i>)	10-20	21 986		18 280
поддръжка на офиса на НИПА	10-20	6 469		6 660
разходи за мероприятия (<i>представяне на анализи, семинар КТС</i>)	10-20	19 098		1 010
квалификация и обучение на персонала	10-20	3 260		2 694
ремонти на служебни автомобили	10-20	6 316		4 199
други	10-20	3 733		3 133
4. Командировки в страната и чужбина	10-51,52,53	160		103
5. Разходи за застраховки	10-62	1 402		1 328
6. Други разходи СБКО	10-91	158		
III. ПЛАТЕНИ ДАНЪЦИ, ТАКСИ И АДМИНИСТРАТИВНИ САНКЦИИ	19-00	536		716
IV. ПРИДОБИВАНЕ НА ДМА	52-01	4 915	5 000	4 860
ВСИЧКО РАЗХОДИ:		295 862	320 000	319 537

Разходите за възнаграждения на щатния персонал през 2017 г. са 136 717 лева, включително допълнително възнаграждение за постигнати резултати на служителите в размер на 8 999 лева. За нещатен персонал по трудови правоотношения са изплатени 14 670 лева, включително възнаграждение на финансов контролор по ПМС №66 и възнаграждения на членовете на Надзорния Съвет, които през 2017 г. са в размер на 5 850 лева. Изплатените суми от СБКО през 2017 г. са 3 598 лева (2.63% от разходите за възнаграждения по §01-00). Обезщетенията за персонала са 283 лева за неползван отпуск. Другите плащания и възнаграждения (болнични от работодател) са в размер на 1 847 лева. Задължителните осигурителни вноски от работодателя през 2017 г. са в размер на 28 828 лева.

При разходите за веществена издръжка на института (издръжка на офиса на НИПА и финансиране на дейностите по програмата за 2017 г.) при план 130 000 лева усвоеният разход към 31.12.2017 г. е в размер на 125 371 лева, а заедно с платените данъци и такси – 126 087 лева, което представлява изпълнение от 97%. Разходите за материали в размер на 23 244 лева са практически на равнището на предходната година. В рамките на разходите за материали се отчитат отделно представителни разходи в размер на 2 481 лева, свързани с разходи за срещи със представителите на социалните партньори, както и за нуждите на офиса на НИПА при посрещане на гости. Разходите за вода, горива и електроенергия през 2017 г. са по-малко, отколкото през предходната година.

Сред по-значимите разходи за външни услуги се открояват разходите по превод, предпечатан дизайн и отпечатване на материали, свързани с дейността на НИПА и чуждестранния опит на колективно трудово договаряне, посредничество и арбитраж в размер на 19 025 лева. Вторият по големина разход в размер на 18 980 лева е свързан с усъвършенстването и въвеждането на данни в интегрираната база от данни на НИПА за КТД и КТС, в резултат на което бяха въведени договореностите от КТД през 2016 и 2017 г., с което стана възможно да се анализира в по-голям обхват информацията от КТД. На трето място са разходите на информационни системи в НИПА – абонаменти и лицензи за правно-информационни системи, за медийно проследяване на КТС, за финансово и счетоводно обслужване, за интернет-страницата на НИПА, в размер на 18 280 лева.

Останалите разходи за външни услуги включват: консултантски услуги във връзка с провеждането на обществена поръчка по реализацията на швейцарския проект, услуги за оценка на активите на НИПА съгласно изискванията на МТСП, услуги по комуникационната свързаност на института - за интернет, стационарна и мобилна телефония, разходи за транспортни и куриерски услуги; разходи за поддръжка (почистване) офиса на НИПА, квалификация и обучение на персонала, разходи за ремонт на служебните автомобили, както и други разходи, сред които за служба по трудова медицина, замервания и изпълнение на предписания по охрана на труда, ремонт и профилактика на климатици, вноски към етажната собственост, и др. по-малки еднократни разходи.

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи (капитални вложения) през 2017 г. са 4 860 лева (лаптоп и телевизор за залата), като по този параграф изпълнението е 97% от утвърдения бюджет.

Разходите по бюджета на НИПА за 2017 г. са осигурили нормалното функциониране на дейността на института. Финансово-счетоводната дейност в НИПА е осъществявана съобразно изискванията на Закона за държавния бюджет на Република България, указанията на МТСП като първостепенен разпоредител с бюджет,

счетоводната политика на МТСП и Националните счетоводни стандарти, както и нормативните актове, отнасящи се до отчетността в бюджетната сфера.

В съответствие с гореизложеното,

ПРЕДЛАГАМ:

НС на НИПА да вземе следните решения:

1. *Приема отчета за изпълнение на бюджета на НИПА за 2017 г.*
2. *Възлага на директора на НИПА да публикува приетия от НС отчет за изпълнението на бюджета на института за 2017 г. на интернет страницата на НИПА, в изпълнение на чл.93 от Закона за публичните финанси.*

20.3.2018 г.

X 

Владимир Бояджиев
Директор
Signed by: Vladimir Georgiev Boyadjiev

Съгласувал:

Мустафа Занков
Финансов контролър