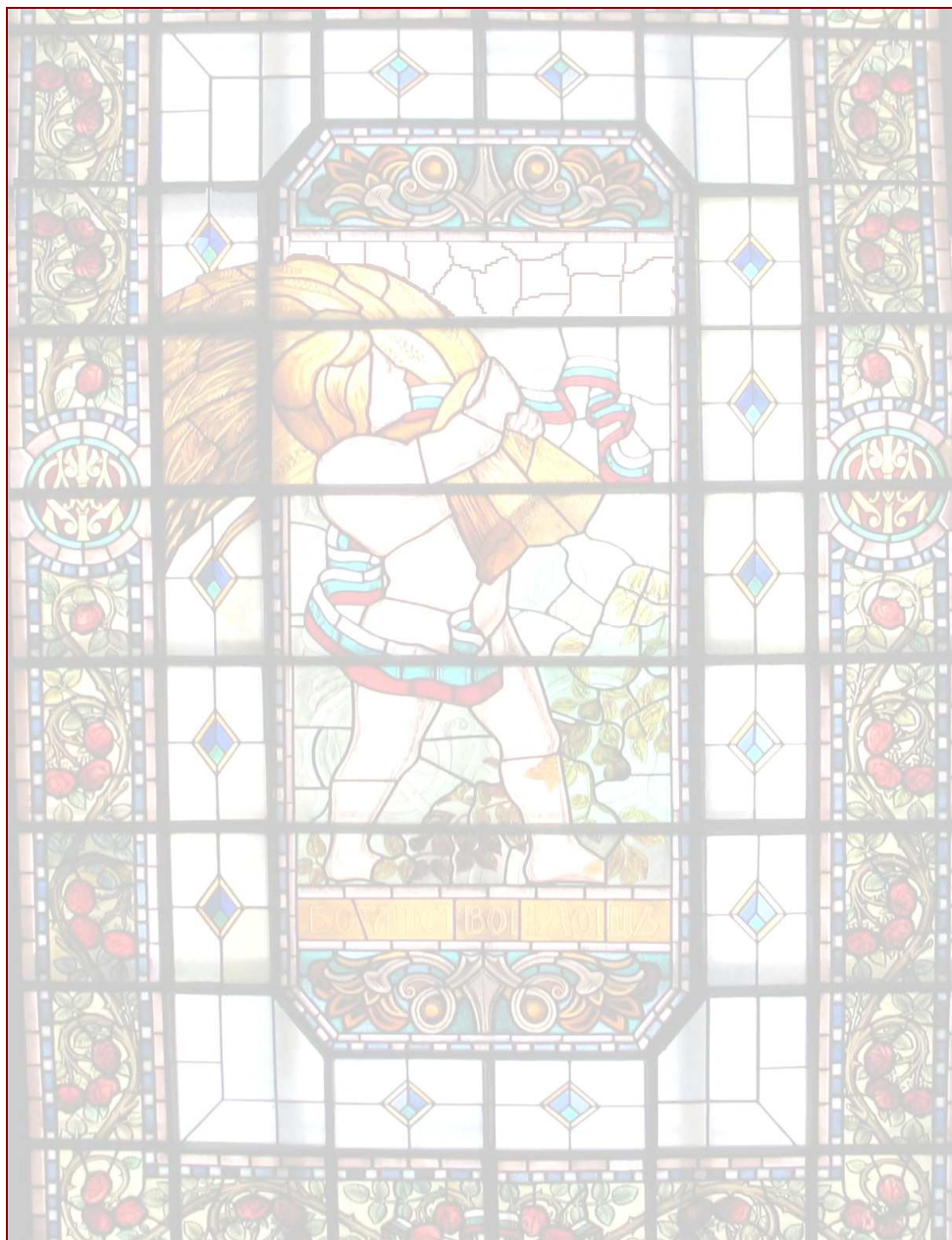


МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ ЗА 2012 г. В ПРОГРАМЕН ФОРМАТ И ПРОГНОЗА ЗА 2013 г. и 2014 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

| | |
|---|-----------|
| СЪДЪРЖАНИЕ | 2 |
| I. МИСИЯ | 3 |
| II. ОРГАНИЗАЦИОННО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ | 3 |
| III. ПОЛИТИКИ | 4 |
| ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ | 6 |
| ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ | 8 |
| ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЗАЩИТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ТРАФИК НА ХОРА, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА | 8 |
| ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА | 9 |
| IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТНАТА ПРОГНОЗА 2012-2014 Г. | 11 |
| V. ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ ЗА 2012 Г. И ПРОГНОЗА ЗА 2013 И 2014 Г. ПО ПРОГРАМИ | 24 |
| ПРОГРАМА 1 “БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ” | 24 |
| ПРОГРАМА 2 „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ” | 41 |
| ПРОГРАМА 3 „АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ” | 51 |
| ПРОГРАМА 4 „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ” | 67 |
| ПРОГРАМА 5 „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)” | 70 |
| ПРОГРАМА 6 „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ” | 77 |
| ПРОГРАМА 7 „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА” | 79 |
| ПРОГРАМА 8 “ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАТИВЕН КАПАЦИТЕТ” | 85 |
| ПРОГРАМА 9 „НАЦИОНАЛЕН КОМПЕНСАЦИОНЕН ЖИЛИЩЕН ФОНД” | 90 |
| ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАЦИЯ” | 92 |

I. МИСИЯ

Министерството на финансите е отговорно за финансовото ръководство и политика на държавата. Основната задача на Министерството на финансите е да поддържа прозрачна фискална, финансова и бюджетна политика.

II. ОРГАНИЗАЦИОННО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ

Визията за организационното развитие и капацитет на Министерство на финансите е свързана с усъвършенстването му с цел предоставянето на висококачествени продукти/услуги на обществото в изпълнение на ползите/ефектите в дефинираните области на политики. Усилията за постоянно повишаване на ефективността и ефикасността в работата са продиктувани от ролята на министерството като основен участник в процесите на взимане на решения и са свързани с:

- приноса му за повишаване на доверието в правителството;
- общественото съзнание и разбиране по отношение на предизвикателствата пред публичните финанси;
- ефективното партньорство с всички заинтересовани страни.

Министерството на финансите осъществява дейността си в динамична среда, поради което е необходимо непрекъснато развитие на капацитет, даващ възможност за гъвкавост и адекватна реакция на възникващите в естеството на работа промени. Предизвикателствата, пред които е изправено министерството, обуславят и необходимостта от постоянното инвестиране в човешките ресурси, както и способността за измерване и наблюдение на тяхното изпълнение.

Общата численост на персонала в системата на министерството през май 2011 г. е 11 970 щатни бройки. Числеността е разпределена в следната организационна структура: министерството се състои от централна администрация и 6 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити.

Съгласно Устройствения правилник на Министерството на финансите общата численост на персонала в организационните структури и административни звена в централната администрация е 632 щатни бройки.

Числеността на персонала във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към настоящия момент е следната:

- Национална агенция за приходите – 7 708 щ. бр.
- Агенция „Митници” – 3 337 щ. бр.
- Агенция за държавна финансова инспекция - 176 щ. бр.
- Държавна комисия по хазарта - 44 щ. бр.
- Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” – 60 щ. бр.
- Национален компенсационен жилищен фонд – 13 щ.бр.

Персоналът изпълнява функции, пряко свързани с изпълнение на политиките в компетентността и отговорността на министъра на финансите.

Министерството на финансите ще продължи да следва политиката за привличане на амбициозни, квалифицирани и компетентни кадри с опит във финансовата и бюджетна област, управлението на програми и проекти, вътрешния и външен одит, икономиката и международните отношения, прогнозирането и планирането. При подбора сериозно

внимание се обръща, както на специализираните знания, така и на владението на английски и/или друг западен език и на притежаването на компютърни умения на много добро професионално ниво.

Целите на министерството в управлението на човешките ресурси са насочени основно към:

- усъвършенстване на системите, структурите и процесите, необходими за изграждане на гъвкава и предоставяща висококачествени услуги организация;
- осигуряване на всеки служител на такава среда за използване и развитие на неговата компетентност, в която потенциалът му да бъде използван по най-добрия възможен начин;
- гарантиране на изпълнението на заложените стратегически цели на министерството посредством наличие на необходимата професионална експертиза;
- изграждане на работна култура на усвояване, ангажиране с работата и мотивация с акцент върху непрекъснатото усъвършенстване на уменията;
- служителите на министерството да го възприемат като единна организация.

Повишаването на административния капацитет на служителите през следващата година ще бъде основно в следните области:

- стратегическо планиране и разработване на политики;
- оценка на въздействието;
- управление на промените;
- вътрешен контрол и одит;
- оценка и управление на риска;
- управление на средствата от Европейския съюз;
- чуждоезикови обучения.

Тематичните области, в които експертите от системата на министерството повишават своята професионална квалификация и умения са превенция и противодействие на корупцията, ефективна и ефикасна администрация, концесии и публично-частно партньорство, правни аспекти на административната дейност, Кохезионния и Структурните фондове на ЕС, чуждоезиково обучение по английски и френски език и информационни технологии.

Ежегодно в Министерство на финансите се провежда организиран стаж за студенти и докторанти през месеците юли, август и септември. Наблюдаващата се през последните години тенденция на сътрудничество с висшите учебни заведения, подготвящи кадри в областта на публичните финанси, както и в частност привличането на стажанти, ще продължи и през следващите години.

Министерството на финансите ще продължи да планира своите дейности и ангажименти, съобразно изпълнението на резултатите и ключовите за организацията фактори за успех.

III. ПОЛИТИКИ

В изпълнение на плана към Програмата на правителството за европейско развитие на България Министерството на финансите допринася за следните приоритети:

- повишаване доходите на българските граждани, растеж и модернизиране на българската икономика;

- гарантиране правовия ред в страната, борба с престъпността и ограничаване на корупцията;
- максимално усвояване на безвъзмездно предоставените средства по различни европейски програми, при стриктно спазване на техните правила;
- превръщане на страната в основен фактор за стабилността в региона и света, уважаван член на ЕС.

В рамките на тези приоритети и дефинираните по-долу политики и програми от програмния си бюджет за периода 2012-2014 г. Министерство на финансите ще положи необходимите усилия за постигане на следните цели:

- запазване на макроикономическата стабилност, преодоляване на последиците от глобалната финансова и икономическа криза и възстановяване на българската икономика;
- събиране на приходите при висока ефективност и ефикасност и стимулиране на доброволното изпълнение;
- повишаване качеството на публичните финанси;
- ефективно управление на държавния дълг и изграждане на прозрачни и сигурни финансови пазари;
- ефективно управление на публичната държавна собственост;
- продължаване процеса на фискална децентрализация;
- защита на публичните финансови интереси;
- ефективно управление на средствата от Европейския съюз;
- ефективно участие на Република България в международното сътрудничество за развитие и утвърждаването ѝ като отговорен член на международната общност.

Функциите на министерството, свързани с изпълнението на горепосочените приоритети и цели на правителството, са представени в програмния бюджет на министерството в рамките на четири политики, като за всяка една от тях е дефинирана съответната стратегическа цел и идентифицирана полза/ефект за обществото.

От компетентност на заместник министър-председателя и министър на финансите е разработването и внасянето за обсъждане от правителството на предложения за развитието на бюджетната, данъчната и митническата политики, политиките за финансово управление и контрол и управление на дълга, както разработването на сценарии за тенденциите в основните макроикономически параметри.

В програмния бюджет на Министерство на финансите са дефинирани показатели за изпълнение и са заложили целеви стойности по тях. Те служат за измерване на основните резултати от разнообразните дейности на администрацията, групирани в продукти/услуги, предоставяни за обществото. Преобладаващата част от показателите са количествени или такива, носещи информация за изпълнението на резултатите в планирания срок. Показателите, носещи информация за качеството на планираните резултати, се отнасят най-вече за дейностите, свързани със съветване и подпомагане правителството в процеса на вземане на решения относно развитието на съответната политика, като:

Обвързаност и приложимост - с икономическите приоритети на правителството за поддържане на фискална устойчивост и създаване на условия за икономически растеж. Предложенията са приложими от гледна точка на въвеждане, техническа изпълнимост и съгласуваност с другите политики.

- ❖ **Обоснованост** - предложенията са прозрачни и аргументирани, подкрепени с необходимите данни и факти. Те са изготвени въз основа на анализ „ползи-разходи“ на различни възможни сценарии, като избраният от тях води до най-голяма полза/ефект за обществото. Предложенията отразяват заложената полза/ефект и мерките/инструментите, необходими за тяхното постигане.
- ❖ **Съгласуваност** - с всички заинтересовани страни, като възможните възражения са идентифицирани и обсъдени.
- ❖ **Спазване на формата за представяне** - предложенията са изготвени при спазване на изискванията за формат на документите.
- ❖ **Спазване на срока** - документите са представени в изпълнение на заложените срокове.

Цялата информация за наличността и качеството на данните по показателите за изпълнение се събира, обобщава и анализира в Министерството на финансите.

Следващите раздели разглеждат подробно развитието на всяка от политиките в компетентността и в отговорностите на министъра на финансите, както и съответните програми, насочени към тяхното изпълнение.

В ролята си на основен съветник на правителството по финансовите и икономически въпроси, министерството покрива широк кръг от отговорности. Представената по-долу визия за развитието на всяка отделна политика в компетентността и отговорността на министъра на финансите е съобразена с динамиката на външната среда, подлагаща министерството непрекъснато на риск от гледна точка на необходимостта от своевременна реакция на възникващите пред организацията предизвикателства.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ

Средносрочните приоритети на Министерството на финансите по отношение на политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси остават без промяна и за следващия тригодишен период.

Министерството ще подкрепя правителството в провеждането на консервативна и дисциплинирана фискална политика, осигурявайки инструменти за гъвкавост за избягване на рискове, породени от икономическата криза.

Постигането на целите на фискалната политика в средносрочен план е свързано със замяната на правилото за поддържане на балансиран национален бюджет с поддържане на салдо по консолидираната фискална програма, ненадвишаващо критерия за размера на дефицита по консолидираната фискална програма до 3% от БВП съгласно чл. 126 от Договора за функционирането на ЕС. В тази връзка средносрочната фискална цел за балансиран бюджет се ревизира към дефицит по консолидираната фискална програма (в процент от БВП) не по-голям от 2.5% за 2011 г., 1.5% за 2012 г., 1.0% за 2013 г. и 0.5% за 2014 г. с оглед гарантиране действието на автоматичните стабилизатори в икономиката и тяхната антициклична роля при използване на всички възможности за фискална консолидация и достигане на близка до балансирана позиция преди края на разглеждания период.

Предприетата промяна в националните фискални правила е в отговор на икономическата криза и цели осигуряване на възможности за бързо възстановяване на икономиката, ефективна защита и подкрепа на уязвимите социални групи при спазване на политика на строга фискална дисциплина. В подкрепа на това е основната цел на бюджетната политика,

която в средносрочен план е фокусирана към осъществяване на засилен контрол върху разходите и размера на бюджетния дефицит и стремеж към постигане на балансиран бюджет в условията на възстановяване на икономиката чрез мерки за провеждане на успешна фискална консолидация и структурни реформи.

От началото на 2011 г. Министерство на финансите насочи усилията си към разработване на правила, обединени в т.нар. „Пакт за финансова стабилност”, които да гарантират в дългосрочен план макроикономическа и финансова устойчивост на страната.

В началото на настоящата година бе осъществена промяна в бюджетната процедура за 2012 г., която ще повлияе и на графиците на процедурите за следващите години. Промяната е свързана с изтегляне напред във времето на основни срокове по приемане от правителството на тригодишната бюджетна прогноза и на разходните тавани по първостепенни разпоредители с бюджетни кредити (ПРБК), без по общини, за периода 2012-2014 г., като ключови документи за съставянето на проектобюджета за 2012 г. Промяната е продиктувана от решението на ЕК за отлагане във времето на разработването и внасянето на конвергентните програми и на програмите за стабилност на държавите-членки, като вместо в края на м. ноември 2010 г. същите следва да бъдат внесени в Брюксел не по-късно от 30 април 2011 г.

По този начин 2011 г. е първата година на прилагане на т.нар. „Европейски семестър”, както и на значителна промяна в сроковете, по които досега се изготвяше годишният проект на закон за държавния бюджет. Основна цел на инициативата „Европейски семестър” е съгласуване на фискалната политика на ниво ЕС, като на базата на предварителен преглед на конвергентните програми и програмите за стабилност Европейската комисия ще предлага препоръки, които държавите-членки ще трябва да отразят в своите ежегодни бюджети, преди внасянето им в националните парламенти.

В настоящия момент в заключителен етап е приемането на директива на Съвета на ЕС относно изискванията за бюджетните рамки на държавите-членки, както и на пет регламента, свързани със засилване на наблюдението върху бюджетните позиции и на наблюдението и координацията на икономическите политики, за ефективното приложение на бюджетното наблюдение в страните от еврозоната, за определяне и изясняване на прилагането на процедурата при прекомерен дефицит, за предотвратяване и коригиране на макроикономическите неравновесия, както и за принудителните мерки за коригиране на прекомерните макроикономически неравновесия в еврозоната. С приемането на горепосочената директива държавите-членки се задължават да отразят разпоредбите ѝ в националното си законодателство не по-късно от 31 декември 2013 г. след обсъждане на съответните текстове и разпоредби с Европейската комисия.

Следва да се има предвид, че бюджетните процедури за следващите години се очаква да претърпят допълнителни изменения, както в сроковете, така и в процесите и правилата, като изпълнението на настоящата бюджетна процедура, както и на ангажиментите от проектите на горепосочените проекти на директива и три от регламентите, а именно касаещи засиленото наблюдение върху бюджетните позиции и на наблюдението и координацията на икономическите политики, за ефективното приложение на бюджетното наблюдение в страните от еврозоната, както и за определяне и изясняване прилагането на процедурата за прекомерен дефицит, ще се превърнат в база за бъдещо усъвършенстване на цялостния бюджетен процес.

Министерство на финансите ще продължи активното си взаимодействие с международните финансови институции с цел осигуряване на необходимото външно финансиране и подпомагане на държавния бюджет и българската икономика. С оглед пълноценното използване членството на страната в международните финансови институции министерството ще продължи да осъществява консултации и да провежда ефективен диалог в рамките на установените формати на взаимоотношения на страната с тези институции.

Постигането на стратегическата цел на политиката ще се преследва с изпълнението на Програма 1 “Бюджет и финансово управление” и Програма 2 “Защита на публичните финансови интереси”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ

През 2012-2014 г. усилията на Министерството на финансите ще бъдат ориентирани към данъчно-осигурителна политика, насочена в подкрепа на икономическия растеж и поддържането на бюджетна стабилност, както и към функционирането на модерна и ефективна приходна администрация, работеща в услуга на обществото и гарантираща ефективното събиране на данъците, осигурителните вноски и другите приходи в държавния бюджет.

Въздействие на данъчна политика върху националната икономика:

- **Стабилната данъчна политика** има за цел смекчаване на негативните последици от глобалната криза върху икономиката. Усилията са насочени към подобряване на бизнес средата, стимулиране на инвестиционната активност, насърчаване на заетостта и ограничаване на сивия сектор.
- Запазват се **данъчните ставки** при преките данъци, които са на едно от най-ниските нива в страните от ЕС. Продължава процесът на последователно прехвърляне на тежестта към косвените данъци чрез повишаване на **някои акцизни ставки** в съответствие с договореностите за достигане на минималните европейски нива.

Развитието на данъчната политика е съобразено и отчита изискванията и промените на европейското право. Постигната е пълна хармонизация на българското данъчно законодателство с изискванията на европейското право, регламентирани с директивите в областта на прякото и косвеното облагане, както и в областта на международното сътрудничество и обмена на информация между държавите-членки. Митническата администрация прилага изцяло и директно европейското митническо законодателство. Отговорностите ѝ са не само по осигуряване на приходи за държавния бюджет на страната и за бюджета на Европейския съюз, но и по провеждането на митническата политика на Общността в защита на интересите на европейските граждани и бизнес.

В рамките на политиката за събиране на всички държавни приходи, стратегическата цел за поддържане на интегритета на финансовата система министерството следва с изпълнението на Програма 3 “Администриране на държавните приходи”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЗАЩИТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ТРАФИК НА ХОРА, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА

Приоритетите и целите на митническата администрация през 2012-2014 г. ще продължат да бъдат насочени към:

- улесняване на законната търговия чрез модернизиране на митническите работни методи в съответствие със стандартите на Европейския съюз;
- повишаване на ефективността при събирането на вземанията при внос на стоки и от акциз при сделки в страната;

- задълбочаване на сътрудничеството с други митнически администрации, с правоприлагащи органи, с икономическите оператори и с обществеността;
- защита на обществото, националните интереси и финансовите интереси на Европейския съюз чрез ефективни мерки за противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения, на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори и оръжия, изделия и технологии с двойна употреба, защитата на права върху интелектуална собственост и др.

Основните цели на митническата администрация се определят от развитието на обществото, от неговите повишаващи се изисквания към създаване на оптимална икономическа среда, обусловена от либерална и ефективна търговска политика. Отчитайки съвременните условия и решаващата роля на страната ни като външна граница на Европейския съюз, стремежът на митническата администрация е да става все по-ефективна и ефикасна, като се променя така, че да осигури прилагането на политиките на ЕС в митническата и в други специфични области, възлагащи контролни функции на митническите органи при търговията с трети страни, както и на националната политика в областта на акцизите.

Митническата администрация следва да осигури администрирането на традиционните собствени ресурси (ТСР) за общия бюджет на Европейския съюз, както и събирането на другите държавни вземания при внос в страната. Тя работи в областта на митническия надзор и контрол и контрола върху акцизите и осъществява нефискални функции, произтичащи от законодателството на ЕС и от националното законодателство.

Основната дейност на Държавната комисия по хазарта е свързана с условията и реда за организиране на хазартни игри и за участие в тях, както и контрол върху тези дейности.

Основните цели на Държавната комисия по хазарта са свързани с предотвратяване на случаите на организирането на хазартни игри без разрешение, с изработване на нови методики за по-ефективни проверки и проучване на подадените искания за организиране и провеждане на хазартни игри, относно разкриване на случаи за изпиране на пари, с провеждане на по-задълбочен контрол върху организаторите на хазартни игри на територията на страната, относно превенцията срещу възможни финансови измами на организаторите спрямо играещите в хазартните обекти, както и с реализиране на Европейските практики в областта на хазартната дейност.

В рамките на тази политика стратегическата цел за поддържане на интегритета на финансовата система министерството преследва с изпълнението на Програма 4 „Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС”, Програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)” и Програма 6 „Контрол върху изпълнението и провеждането на хазартни игри”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА

Основна цел на провежданата от Министерство на финансите политика по управление на държавния дълг е осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга при възможно най-ниска цена в средно- и дългосрочен аспект, с основен акцент върху поддържане на стабилна дългова структура и разумна степен на риск. Осигуряването на прозрачно и пазарно-ориентирано финансиране, чрез провеждането на ефективни дългови операции се очаква да доведе до изграждане на равномерно дългово портфолио в контекста на финансовата система като цяло, при запазване на фискалната и макроикономическата стабилност. В съответствие с поетите ангажименти от правителството във връзка с процедурата по свръхдефицит и отчитайки макроикономическите перспективи за развитие на капиталовите пазари и националната и световната икономика, правителствената политика по управление на дълга следва да бъде насочена към осигуряване на разумно ниво и контролирани темпове на нарастване на

държавния дълг, плавно разпределение на разходите за обслужване на дълга и развитието на ефективен, прозрачен и ликвиден местен пазар на ДЦК.

Постигането на набелязаните цели налага усилията на Министерство на финансите да бъдат концентрирани в следните направления:

- плавно увеличение размера на държавния дълг, при запазване на референтните стойности на съотношението “дълг/БВП” под 30%;
- ограничаване на бюджетните разходи за обслужване на дълга;
- осигуряване на стабилни източници за финансиране на бюджета и рефинансиране на държавния дълг;
- изграждане на прозрачни, сигурни и предвидими финансови пазари;
- провеждане на гъвкава и адекватна на финансовата ситуация емисионна политика при запазване приоритетното значение на пласирането на ДЦК на вътрешния пазар, като форма на пазарно-ориентирано финансиране.
- използване на пълния възможен инструментариум за насърчване развитието на вътрешния пазар на ДЦК, в т.ч. максималното възможно изглаждане на операциите по вливане и изтегляне на ликвидност чрез падежи и емисии на ДЦК в контекста на превенция от възможна волатилност и фрагментация на пазара;
- оценка и анализ на възможностите за емитиране на ДЦК на международните капиталови пазари;
- мониторинг върху държавногарантирания дълг с цел намаляване на риска от активиране на държавни гаранции и неговото влияние върху бюджетните разходи;
- поддържане на тясно сътрудничество, координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и институциите на национално и международно ниво в контекста на преодоляване на ефектите на глобалната финансова и икономическа криза.

Провежданата рестриктивна и благоразумна политика по управление на дълга ще бъде следвана и през настоящата година, в подкрепа усилията на правителството за запазване на макроикономическата стабилност на страната, при отчитане влиянието ѝ върху държавния бюджет, платежния баланс, финансовата система и капиталовия пазар. Подобен подход ще обезпечи от една страна както покриването на критериите за конвергентност, произтичащи от пълноправното ни членство в ЕС, така от друга съставянето и изпълнението на държавния бюджет.

Твърдо заявената позиция на правителството за запазване на валутния борд в страната и предприетите мерки за коригиране на прекомерния дефицит, изразяващи се в ангажимент за стриктно спазване на Маастрихтските критерии, предопределят нарастващото значение на емисионната политика, като един от основните инструменти за управление на държавния дълг и за подкрепа на провежданата благоразумна фискална политика. В условията на действащ паричен съвет и в процес на възстановяване от глобалната икономическа криза, управлението на суверенните задължения на правителството следва да бъде насочено към обезпечаване на достъпа до пазарно финансиране и разширяване на инвеститорската база.

В рамките на тази политика стратегическата цел за ефективно и ефикасно управление на дълга за осигуряване на финансовите нужди на страната министерството преследва с изпълнението на Програма 7 “Управление на ликвидността”.

IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТНАТА ПРОГНОЗА 2012-2014 г.

ПРИХОДИ

Планираните приходи за периода 2012–2014 г. в програмния бюджет на Министерството на финансите са съответно:

- ✓ за 2012 г. в размер на 29 373,7 хил. лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 28 000 хил.лв., а планираните по други бюджети – 1 373,7 хил.лв.;
- ✓ за 2013 г. в размер на 26 282,1 хил. лв., в т.ч. планираните по бюджета средства са в размер на 24 910 хил.лв., а планираните по други бюджети – 1 372,1 хил.лв.;
- ✓ за 2014 г. в размер на 26 220,5 хил.лв. в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 25 250 хил.лв., а планираните по други бюджети - 970,5 хил.лв.

В приходната част на бюджета на министерството са планирани да постъпват неданъчни приходи от държавни такси, глоби и санкции, както и приходи и доходи от управление на собствеността.

Планирани са приходи от „други неданъчни приходи” най –вече от продажба на ценни книжа, като за 2012 г. е предвидено да постъпят приходи от тази дейност в размер на 14 503 хил.лв., а разходите за тяхното отпечатване, които също се отчитат в този параграф са в размер на 11 300 хил.лв.; за 2013 г. и 2014 г. планираните приходи от продажба на ценни книжа и разходите за тяхното отпечатване запазват същия размер.

По бюджета на министерството са планирани да постъпят и средства по § 65-00 „Трансфери на отчислени постъпления”, съгласно чл. 18, ал. 1, т. 1 от Закона за НАП, събрани в резултат на разкрити данъчни нарушения от страна на НАП, и съгласно чл. 18, ал. 1, т. 2 от Закона за НАП, представляващи 10 на сто от приходите от събраните частни държавни и общински вземания, от събраните вземания на Държавен фонд "Земеделие", от продажната цена на имуществата придобити от държавата в производството по несъстоятелност и конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имуществата, след заплащане на дължимите публични държавни вземания и приспадане на разходите по издирване, превозване, съхраняване, оценяване и извършване на продажбата им, включително от приходите от управлението им. Планираните средства са в размер на 81 506 хил.лв. за всяка от трите години.

Общите приходи по бюджета на МФ обхващат събираните от централната администрация приходи, както и от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите.

Планираните по други бюджети приходи, които в хода на изпълнение на бюджет 2012 г. и прогнозно през 2013 г. и 2014 г. следва да постъпят по бюджета на министерството са:

Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” в Българска банка за развитие по години, както следва: за 2012 г.- 42,8 хил.лв.; за 2013 г.- 41,2 хил.лв. и за 2014 г.- 39,6 хил.лв.

Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната и чужбина на основание Решение на Европейския Парламент и Съвета № 1482/2007/ЕО от 11.12.2007 г. по програма "Фискалис - 2013" са планирани приходи в размер на 324,9 хил.лв. за 2012 г. и 2013 г., и 224,9 хил.лв. за 2014 г.

Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната и чужбина на основание Решение № 642 /2007/ ЕС на Европейския парламент и Съвета от 23 май 2007 г.

по програма "Митници - 2013" са планирани приходи в размер на 300 хил.лв. за 2012 г. и 2013 г.

Приходи по Споразумение от 14.12.2007 г. между ЕК /26 държави-членки, в т.ч. България/ и тютюневия производител Japan Tobacco International /JTI/ за борба с контрабандата и фалшифицирането на цигари в размер на 500 хил.лв. за всяка от трите години.

Приходи по Споразумение от 15.07.2010 г. между ЕК /24 държави-членки, в т.ч. България/ и тютюневия производител British American Tobacco /BAT/ за борба с контрабандата и фалшифицирането на тютюневи изделия в размер на 81 хил.лв. за всяка от трите години.

Приходи по Споразумение от 27.09.2010 г. между ЕК и държави-членки, в т.ч. България и Imperial Tobacco Limited /ITL/ за борба с незаконната търговия с тютюневи изделия в размер на 125 хил.лв. за всяка от трите години.

| ПРИХОДИ (в хил. лв.) | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Прогноза 2013 г. | Прогноза 2014 г. |
|---|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | | | |
| Общо приходи: | 35 121,0 | 29 373,7 | 26 282,1 | 26 220,5 |
| | | | | |
| <i>Данъчни приходи</i> | | | | |
| <i>Неданъчни приходи</i> | 35 121,0 | 29 373,7 | 26 282,1 | 26 220,5 |
| Приходи и доходи от собственост | 5 919,4 | 945,8 | 904,2 | 902,6 |
| Държавни такси | 13 899,0 | 15 899,0 | 16 239,0 | 16 529,0 |
| Глоби, санкции и наказателни лихви | 6 168,0 | 3 674,0 | 3 724,0 | 3 774,0 |
| Други неданъчни приходи | 7 650,0 | 7 524,0 | 4 084,0 | 4 084,0 |
| Други | | | | |
| <i>Помощи, дарения и други безвъзмездно</i> <i>получени суми</i> | 1 484,6 | 1 330,9 | 1 330,9 | 930,9 |

РАЗХОДИ ПО ПРОГРАМИ

Разходите по програми на Министерството на финансите са представени в таблиците по-долу по години, обхващащи периода 2012-2014 г.

Планираните общо разходи в програмния бюджет на министерството за 2012 г. възлизат на 438 345,8 хил.лв., които включват разходи за предоставяне на дефинираните по програмите продукти/услуги (ведомствени разходи) в размер на 338 685 хил.лв., както и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети, фондове и сметки в размер на 99 660,8 хил.лв. За 2013 г. общо планираните разходи са в размер на 437 290,6 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи 348 189,8 хил.лв. и администрирани разходи 89 100,8 хил.лв. За 2014 г. общия размер на планираните средства е 413 015,2 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи 316 028 хил.лв. и администрирани разходи 96 987,2 хил.лв.

Във *ведомствените разходи* по бюджета на министерството са планирани средства за персонал (заплати, възнаграждения и осигурителни вноски), средства за издръжка на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите и ведомствени капиталови разходи.

В бюджета на министерството са включени и разходи, планирани по *ведомствени разходни параграфи по други бюджети*, а именно: за изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси; средства по проекти изпълнявани по „Оперативна програма „Административен капацитет”, по които бенефициенти са административни структури в системата на министерството; средства за

изпълнение на проекти по "Европейско икономическо пространство"; средства необходими за инструмент „Шенген“, средства по проекти „Фискалис – 2013 г.“, „Митници – 2013 г.“, Споразумение Japan Tobacco International /JTI/, Споразумение British American Tobacco /BAT/ и Споразумение Imperial Tobacco Limited /ITL/; средства необходими за изпълнението на държавни инвестиционни заеми „Проект за реформа на администрацията по приходите“ и за „Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа“; средства необходими за системно интегриране информационната система на Министерството на финансите; средства по инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС.

В *администрираните разходни параграфи по бюджета* са планирани средства за концесионна дейност, съгласно Закона за концесиите; разходи за осъществяване на контрол и отпечатване на ценни книжа; разходи необходими за издаване на информационно издание на министерството и разходи за финансово компенсирание на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове.

В бюджета на министерството са включени и разходи, планирани по *администрирани разходни параграфи по други бюджети*, а именно: разходи за годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България на рейтинговите агенции Standart&Poor's и Moodys; средства по Оперативна програма „Административен капацитет“ с бенефициенти административни структури извън системата на министерството; разходи за изплащане на жилищни компенсаторни записи, съгласно Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от Закона за възстановяване собствеността върху одържавени имоти, регламентираща реда и условията за изплащане левовата равностойност на жилищните компенсаторни записи на правоимащите лица; разходи по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия“; средства за защита на държавния интерес в образуваните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина, разходи по управляваните проекти по програма „ФАР“, за които координатор Централно звено за финансиране и договаряне към министъра на финансите.

Планираните разходи по бюджета на министерството за 2012 г. са в размер на 280 691 хил. лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 260 208,4 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 20 482,6 хил.лв. Планираните общо разходи за 2013 г. са в размер на 302 284 хил. лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 281 801,4 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 20 482,6 хил.лв. За 2014 г. планираните общо разходи са в размер на 313 206 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 292 623,4 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 20 582,6 хил.лв.

Планираните средства във *ведомствените разходи по бюджета* са за:

- ✓ разходи за персонал, които включват заплатите и възнагражденията за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения; други плащания и възнаграждения, като разходи за възнаграждения на извънщатния персонал, обезщетения по Кодекса на труда и Закона за държавния служител; задължителните осигурителни вноски от работодатели за фондовете на Държавното обществено осигуряване, Допълнително задължително осигуряване и Здравноосигурителни вноски;
- ✓ разходи за текуща издръжка на системата. Голяма част от разходите са за материали необходими за данъчни формуляри за осигуряване нормалния процес по данъчното администриране, както и такива необходими за уведомяване на длъжниците към държавата. Значителна част от разходите за издръжка са за наеми за наети складове под митнически контрол, складови помещения за съхранение на иззети игрални съоръжения, обслужване и ремонт на рентгенови апарати, поддръжка и профилактика на уреди и съоръжения за митническите лаборатории, за консумативи за поддръжка на

софтуер и хардуер. Съществен е и делът на разходите за командировки, които са свързани основно с дейността по извършване на насрещни проверки и планови проверки по спазване на данъчното законодателство и във връзка с ротационния принцип на работа в митническата администрация и дейността на мобилните групи, с цел постигане на по-ефективен митнически контрол и предотвратяване на корупционните практики, както и за командировки в страната на инспекторите от Агенция за държавна финансова инспекция за извършване на инспекции в страната;

- ✓ планирани средствата за извършване на капиталови разходи необходими за осигуряване на нормална работна среда на служителите на приходната администрация, митническите служители и служителите на централната администрация, за осигуряване на необходимите актуални софтуерни и програмни продукти с цел повишаване на ефективността на работа и доброто обслужване на гражданите.

В планираната сума на *администрираните разходи по бюджета* на министерството са включени разходи, както следва:

- ✓ за отпечатване на информационното издание на министерството в тригодишната прогноза предвидените средства са в размер на 47,6 хил.лв. за разглеждания период и са свързани с изпълнението на програма 1 „Бюджет и финансово управление“;
- ✓ за концесионна дейност са планирани средства в размер на 9 200 хил.лв. за 2012 г. и за 2013 г., и 9 300 хил.лв. за 2014 г. Планирането на средствата за концесионна дейност е в изпълнение на услугата „Администриране на държавни неданъчни приходи“, основна дейност по която е анализа и планирането на годишните разходи за концесионната дейност и подготовката на план-сметките за приходите и разходите по министерства-концеденти и осъществяването на контрол при усвояване на тези разходи. Услугата се предоставя по програма 3 „Администриране на държавни приходи“;
- ✓ за финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове са предвидени средства в размер на 11 130 хил.лв. за всяка от трите години. Планирането на средствата е в изпълнението на програма 9 „Национален компенсационен жилищен фонд“;
- ✓ за отпечатване и контрол върху ценни книжа предвидените средства в разходната част на бюджета на министерството са в размер на 105,0 хил.лв. за всяка от трите години. Тези средства са необходими за ведомствената издръжка на дейностите изпълнявани в рамките на услугата „Отпечатване и контрол на ценни книжа“ изпълнявана по програма „Администрация“. Услугата основно е насочена към осъществяване на контролни функции при отпечатването на ценни книжа.

Размерът на планираните разходи по други бюджети включени в програмния бюджет на министерството за периода 2012-2014 г., е както следва: за 2012 г. общо планирани разходи по други бюджети подпомагащи изпълнението на целите и политиките на министерството 131 063 хил.лв., в т.ч. за ведомствени разходни параграфи 57 440,2 хил.лв. и за администрирани разходни параграфи 73 622,8 хил.лв.; за 2013 г. общо разходи 135 006,6 хил.лв. в т.ч. за ведомствени разходни параграфи 66 388,4 хил.лв. и за администрирани разходни параграфи 68 618,2 хил.лв. и за 2014 г. общо разходи 99 809,2 хил.лв. в т.ч. за ведомствени разходни параграфи 23 404,6 хил.лв. и за администрирани разходни параграфи 76 404,6 хил.лв.

Планираните средства по *ведомствените разходни параграфи по други бюджети* подпомагат изпълнението на следните програми и услуги от програмния бюджет на министерството:

По програма 1 „Бюджет и финансово управление“

- ✓ за „Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси” са планирани средства в размер на 237,6 хил.лв. за 2012 г., 238,7 хил.лв. за 2013 г. и за 2014 г., необходими за изпълнението на дейности по услугата „Обучение по публични финанси”. В изпълнението на тази услуга се предоставя специализирано обучение на целеви групи от публичната администрация въз основа на установени нужди от обучение с цел постигане устойчив капацитет на администрацията, ангажирана в управлението на публичните финанси;
- ✓ за изпълнението на проект „Подготовка на държавната администрация за въвеждане на еврото в Република България” с бенефициент МФ по Оперативна програма „Административен капацитет” са планирани 350 хил.лв. за 2012 г. Проектът е по бюджетна линия BG051PO002/10/1.6-01 за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПАК, съфинансирана от ЕСФ;
- ✓ за изпълнението на проект „Повишаване на капацитета на Министерство на финансите на Република България в областта на анализа на алтернативни сценарии и политики” с бенефициент МФ по Оперативна програма „Административен капацитет” са планирани 1 200 хил.лв. за 2012 г. Проектът е по бюджетна линия BG051PO002/10/1.6-01 за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПАК, съфинансирана от ЕСФ. С изпълнението на проекта ще се подобри капацитета на Министерство на финансите на Република България и партньорите за подкрепа на реализирането на ефективни политики в областта на прогнозирането, оценяването и моделирането на оптималното преразпределение на публични средства, с цел подпомагане на напредъка на Република България в процеса по приемане в еврозоната и изпълнението на Лисабонската Стратегия;
- ✓ средства по инструмент „Шенген” за 2012 г. в размер на 20 935,5 хил.лв..

По програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

- ✓ за изпълнението на проекти финансирани от „Европейско икономическо пространство” са планирани средства в размер на 56,5 хил.лв. за 2012 г.;
- ✓ за инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС са планирани средства в размер на 483,4 хил.лв. за 2012 г. и 127,7 хил.лв. за 2013 г.

Национален фонд предвижда, че ще кандидатства за одобрение на нови проекти по ОП „Техническа помощ”, по които да е бенефициент, на стойност 1.4 млн. лева (2012 г.), 1.8 млн. лева (2013 г.) и 1.4 млн. лв. (2014 г.).”

По програма 3 „Администриране на държавни приходи”

- ✓ за държавен инвестиционен заем „Проект за реформа на администрацията по приходите” са планирани средства в размер на 783,4 хил.лв. за 2012 г., 872 хил.лв. за 2013 г. и 848 хил. лв. за 2014 г., необходими за заплащане на лихви и погасителни вноски по заема;
- ✓ за изпълнение на проекти по ОПАК – „Подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса, в т.ч. чрез развитие на електронното управление” НАП са кандидатствали по приоритетна ос 3 „Качествено административно обслужване на електронното управление”. С разработените проекти ще бъдат усвоени средства в размер на 4 448 хил.лв. през 2012 г. и 680 хил. лв. през 2013 г. С тяхното реализиране ще се подпомогне администрирането на приходите от данъци и осигурителни вноски;

- ✓ за изпълнение на проекти по ОПАК – „Засилване на административния капацитет на Българската митническа администрация в съответствие с инициативата Електронни митници на Европейския съюз” и „Подобряване на административното обслужване на митническата администрация, чрез изграждане на механизми за електронно управление и непрекъснат мониторинг на административното обслужване”. С разработените проекти ще бъдат усвоени средства в размер на 4 240 хил.лв. през 2012 г. и 483 хил. лв. през 2013 г. С тяхното реализиране ще се подпомогне администрирането на приходите от вносни мита и акцизи;
- ✓ за изпълнението на програма „Фискалис – 2013” през 2012 г. и 2013 г. е планирано усвояването на 401,9 хил.лв. в т.ч. средства, които ще постъпят от дарителя са в размер на 324,9 хил. лв. и неусвоената част от предходната година в размер на 77 хил.лв. За 2014 г. планираните средства са в размер на 301,9 хил.лв., в т.ч. 224,9 хил.лв. от дарителя и 77 хил.лв.- неусвоена част от предходната година.. Програмата подпомага администрирането и събирането на акцизи и администрирането на приходите от данъци и осигурителни вноски;
- ✓ за изпълнението на програма „Митници – 2013” през 2012 г. и 2013 г. е планирано усвояването на 300 хил.лв., които ще постъпят от дарителя. Проекта подпомага участието в разработването и провеждането на митническата политика на ЕС и изпълнение на националните мерки, приети за нейното изпълнение

По програма 4 „Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС”

- ✓ за изпълнението на проект „Укрепване на капацитета на МФ в областта на финансовите услуги и пазари” по Оперативна програма „Административен капацитет”, приоритетна ос „Добро управление”, подприоритет 1.6. „Транснационално и междурегионално сътрудничество”, бюджетна линия BG051PO002/10/1.6-02 са планирани 112 хил.лв. за 2012 г.

По програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)”

- ✓ за изпълнението на държавни инвестиционни заеми „Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа I и II” /УТТЮЕ/ са планирани средства, както следва: по проект УТТЮЕ I - 239,3 хил.лв. за 2012 г., 271,7 хил.лв. за 2013 г. и 269,6 хил.лв. за 2014 г. за изплащане на лихви и погасителни вноски по вече приключилия проект и по УТТЮЕ II - 21 972 хил.лв. за 2012 г., 43 666,4 хил.лв. за 2013 г. и 2 748,4 хил.лв. за 2014 г. Изпълнението на проекта е свързано с подобряване на пропускателността на избраните външни гранични пунктове на ЕС, с конкретен фокус върху Транс-европейската транспортна мрежа. Резултатите, които се постигат с изпълнението на тази услуга са: подобряване на физическия капацитет и условията на работа на избрани гранични пунктове на външни граници на ЕС; изграждане на подходящ път към ГКПП Капитан Андреево; улесняване обмена на подходящи данни на граничните пунктове и ускоряване на процедурите за обработка на граничните служби;
- ✓ за изпълнение на Споразумение от 14.12.2007 г. между ЕК /26 държави-членки в т.ч. България/ и тютюневия производител Japan Tobacco International /JTI/ за борба с контрабандата и фалшифицирането на цигари са планирани средства в размер на 500 хил.лв. за всяка от трите години;
- ✓ за изпълнение на Споразумение от 15.07.2010 г. между ЕК /24 държави-членки, в т.ч. България/ и тютюневия производител British American Tobacco /BAT/ за борба с контрабандата и фалшифицирането на тютюневи изделия в размер на 81 хил.лв. за всяка от трите години;

- ✓ за изпълнение на Споразумение от 27.09.2010 г. между ЕК и държави-членки, в т.ч. България и Imperial Tobacco Limited /ITL/ за борба с незаконната търговия с тютюневи изделия в размер на 125 хил.лв. за всяка от трите години.

С изпълнение на дейностите по горепосочените споразумения ще се подобри превенцията и противодействието на контрабандния внос и нелегалната търговия с тютюневи изделия. Ще се предотврати трансграничната търговия с фалшиви тютюневи изделия на българския и единния европейски пазар, като по този начин ще се осигури по-добра защита на икономическите, социалните, фискалните и интересите на сигурността на Република България и на Европейския съюз.

По програма 6 „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”

- ✓ за проект по Оперативна програма „Административен капацитет” са планирани 700 хил.лв. за 2012 г. за изпълнението на проект „Модерно и ефективно осъществяване на държавния надзор върху хазарта, чрез изграждане на единна информационна система, електронни регистри и въвеждане на електронно управление” с бенефициент ДКХ. С реализирането на проекта ще се подпомогнат дейностите по издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност и разрешения за производство, внос, разпространение и сервиз на игрални съоръжения за хазартна дейност, включително модули за интеграция с външни системи.

По програма 8 Оперативна програма „Административен капацитет”

- ✓ за изпълнението на Комуникационен план на ОПАК и управление на ОПАК са предвидени средства в размер на 4 590 хил.лв. за 2012 г., 2 830 хил.лв. за 2013 г. и 2 175 хил.лв. за 2014 г. С усвояването на тези средства ще се подпомогне цялостното изпълнение на програмата.

По програма „Администрация”

- ✓ за системно интегриране на информационната система на министерството са предвидени средства в размер на 16 721 хил.лв. за 2012 г., 15 811 хил.лв. за 2013 г. и 16 117 хил.лв. за 2014 г. Планираните средства са в изпълнение на услугата „Информационно обслужване”, чрез която се изпълняват дейности по планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на министерството, поддържане на системите и осигуряване висока степен на сигурност и надеждност.

По четири от програмите по бюджета на министерството са предвидени разходи по *администрирани разходни параграфи по други бюджети*. Общата им сума по години възлиза съответно на 79 178,2 хил.лв. за 2012 г., 68 618,2 хил.лв. за 2013 г. и 76 404,6 хил.лв. за 2014 г. Следва да се има предвид, че заложените разходи по *администрираните разходни параграфи по други бюджети* по Програма 8 ще финансират резултати по предоставяни продукти/услуги на други министерства и ведомства. По-долу са изброени предвидените по програми средства, планирани като разходи по *администрираните разходни параграфи по други бюджети*.

По програма 1 „Бюджет и финансово управление”

- ✓ средства по проекти по програма „ФАР”, за които координатор Централно звено за финансиране и договаряне към министъра на финансите за 2012 г. в размер на 5 555,4 хил.лв.

По програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

- ✓ средствата за съдебни и арбитражни производства планирани по години са: за 2012 г. 20 000 хил.лв., за 2013 г. 20 000 хил.лв. и за 2014 г. 25 000 лв.

Предвидените средства подпомагат изпълнението на услуга „Защита на държавния интерес в образувателните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина, която осигурява процесуално представителство на министъра на финансите, Министерство на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи.

По програма 7 „Управление на ликвидността”

- ✓ планирани са средства за годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България в средносрочен план, както следва: за 2012 г. 1 920 хил.лв., за 2013 г. 360 хил.лв. и за 2014 г. 2 040 хил.лв. Планираните средства подпомагат регулирането на финансовите пазари във връзка с управлението на ликвидността.

По програма 8 Оперативна програма „Административен капацитет”

- ✓ предвиденото усвояване на средствата по ОПАК в средносрочен план е както следва: за 2012 г. 50 160 хил.лв., за 2013 г. 46 717 хил.лв. и за 2014 г. 47 825 хил.лв. Изпълнението на програмата цели подобряване на работата на държавната администрация за реализиране на ефективни политики, качествено обслужване на гражданите и бизнеса и създаване на условия за устойчив икономически растеж и заетост, както и повишаване на професионализма, прозрачността и отчетността в съдебната система.

По програма „Администрация”

- ✓ планирани са средства за изплащане на жилищни компенсаторни записи на правоимащите лица по 1 500 хил. лв. за всяка от трите години. Средствата се планират за изпълнение на услуга „Осъществяване на цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ по приемане, проверка и контрол на постъпилите искания от граждани за изплащане на номиналната левова равностойност на жилищните компенсаторни записи, предоставени им за отнети (върнати) реституирани имоти, възстановени на предишните собственици”. Целта на предоставяната услуга е изпълнение на действащата нормативна уредба и пълна документална проверка и контрол на нормативно-правните основания по представени искания за изплащане на левовата номинална равностойност на ЖКЗ в съответствие с изискванията на Наредбата по чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ.
- ✓ средствата планирани за управлението на Кредитна линия за малки и средни предприятия, са както следва: за 2012 г. в размер на 42,8 хил.лв., за 2013 г. 41,2 хил.лв. и за 2014 г. в размер на 39,6 хил.лв.

В таблицата по-долу са представени данни по години и източници на финансиране по агрегирани икономически показатели.

| Източници на финансиране на консолидираните разходи (хил. лв.) | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Прогноза 2013 г. | Прогноза 2014 г. |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Общо разходи: | 417 246,1 | 438 345,8 | 437 290,6 | 413 015,2 |
| Общо финансиране: | 417 246,1 | 438 345,8 | 437 290,6 | 413 015,2 |
| <i>Собствени приходи</i> | 35 121,0 | 29 373,7 | 26 282,1 | 26 220,5 |
| <i>Субсидия от републиканския бюджет</i> | 152 609,0 | 168 095,0 | 192 778,0 | 203 360,0 |
| <i>Целеви средства от ЦБ</i> | 65 657,6 | 55 633,0 | 62 006,4 | 59 831,7 |
| <i>Предприсъединителни фондове на ЕС /ЛФИ, ФАР/</i> | 3 560,0 | 5 555,4 | | |
| <i>Кофинансиране от НФ /ЛФИ, ФАР/</i> | 233,0 | | | |
| <i>Оперативна програма "Техническа помощ"</i> | 2 153,0 | 483,4 | 127,7 | - |
| <i>Европейски средства ОП "АК"</i> | 25 942,0 | 55 930,0 | 43 103,5 | 42 500,0 |
| <i>Национално финансиране ОП "АК"</i> | 4 578,0 | 9 870,0 | 7 606,5 | 7 500,0 |
| <i>Европейско икономическо пространство /ЕИП/</i> | 34,0 | 49,1 | | |
| <i>Кофинансиране ЕИП</i> | 6,0 | 7,4 | | |
| <i>Шенген</i> | 33 420,3 | 20 935,5 | - | - |
| <i>Заеми - НАП, УТТЮЕ</i> | 10 842,2 | 7 817,3 | 20 790,4 | - 10 993,0 |
| <i>Получени трансфери между бюджетни сметки</i> | 83 090,0 | 84 596,0 | 84 596,0 | 84 596,0 |

| ПРОГРАМИ за 2011 г. (Бюджет) (в хил. лв.) | Общо разходи | Ведомствени разходи | | | Администрирани разходи | | |
|--|-----------------|---------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------------|
| | | Общо | По | По други | Общо | По | По други |
| | | | бюджета на ПРБК | бюджети, фондове и сметки | | бюджета на ПРБК | бюджети, фондове и сметки |
| Общо по бюджета на Министерство на финансите | 417 246,1 | 331 342,1 | 260 008,4 | 71 333,7 | 85 904,0 | 9 282,6 | 76 621,4 |
| Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси" | 76 513,3 | 27 442,7 | 17 379,2 | 10 063,5 | 49 070,6 | 47,6 | 49 023,0 |
| Програма 1. "Бюджет и финансово управление" | 49 630,1 | 18 559,5 | 10 689,0 | 7 870,5 | 31 070,6 | 47,6 | 31 023,0 |
| Програма 2. "Защита на публичните финансови интереси" | 26 883,2 | 8 883,2 | 6 690,2 | 2 193,0 | 18 000,0 | 0,0 | 18 000,0 |
| Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи" | 236 529,7 | 227 329,7 | 204 355,5 | 22 974,2 | 9 200,0 | 9 200,0 | 0,0 |
| Програма 3. "Администриране на държавни приходи" | 236 529,7 | 227 329,7 | 204 355,5 | 22 974,2 | 9 200,0 | 9 200,0 | 0,0 |
| Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма" | 42 410,2 | 42 410,2 | 20 016,4 | 22 393,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 4. "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" | 361,3 | 361,3 | 361,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 5. "Митнически контрол и надзор (нефискален)" | 40 598,9 | 40 598,9 | 18 205,1 | 22 393,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 6. "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" | 1 450,0 | 1 450,0 | 1 450,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Политика "Управление на дълга" | 1 907,9 | 1 356,9 | 1 356,9 | 0,0 | 551,0 | 0,0 | 551,0 |
| Програма 7. "Управление на ликвидността" | 1 907,9 | 1 356,9 | 1 356,9 | 0,0 | 551,0 | 0,0 | 551,0 |
| Програма 8. "Оперативна програма "Административен капацитет" | 28 965,2 | 3 462,2 | 1 267,0 | 2 195,2 | 25 503,0 | 0,0 | 25 503,0 |
| Програма 9. Национален компенсационен жилищен фонд | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма "Администрация" | 30 919,8 | 29 340,4 | 15 633,4 | 13 707,0 | 1 579,4 | 35,0 | 1 544,4 |

| ПРОГРАМИ за 2012 г. (прогноза) (в хил. лв.) | Общо разходи | Ведомствени разходи | | | Администрирани разходи | | |
|---|-----------------|---------------------|--------------------------|---|------------------------|--------------------------|---|
| | | Общо | По бюджета на ПРБК | По други бюджети, фондове и сметки | Общо | По бюджета на ПРБК | По други бюджети, фондове и сметки |
| Общо по бюджета на Министерство на финансите | 438 345,8 | 338 685,0 | 260 208,4 | 78 476,6 | 99 660,8 | 20 482,6 | 79 178,2 |
| Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси" | 66 198,1 | 40 595,1 | 17 332,1 | 23 263,0 | 25 603,0 | 47,6 | 25 555,4 |
| Програма 1. "Бюджет и финансово управление" | 38 306,7 | 32 703,7 | 9 980,6 | 22 723,1 | 5 603,0 | 47,6 | 5 555,4 |
| Програма 2. "Защита на публичните финансови интереси" | 27 891,4 | 7 891,4 | 7 351,5 | 539,9 | 20 000,0 | 0,0 | 20 000,0 |
| Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи" | 225 806,0 | 216 606,0 | 206 432,7 | 10 173,3 | 9 200,0 | 9 200,0 | 0,0 |
| Програма 3. "Администриране на държавни приходи" | 225 806,0 | 216 606,0 | 206 432,7 | 10 173,3 | 9 200,0 | 9 200,0 | 0,0 |
| Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпирание на пари и финансиране на тероризма" | 45 741,6 | 45 741,6 | 22 012,3 | 23 729,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 4. "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" | 440,6 | 440,6 | 328,6 | 112,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 5. "Митнически контрол и надзор (нефискален)" | 43 082,9 | 43 082,9 | 20 165,6 | 22 917,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 6. "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" | 2 218,1 | 2 218,1 | 1 518,1 | 700,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Политика "Управление на дълга" | 3 088,2 | 1 168,2 | 1 168,2 | 0,0 | 1 920,0 | 0,0 | 1 920,0 |
| Програма 7. "Управление на ликвидността" | 3 088,2 | 1 168,2 | 1 168,2 | 0,0 | 1 920,0 | 0,0 | 1 920,0 |
| Програма 8. "Оперативна програма "Административен капацитет" | 56 250,5 | 6 090,5 | 1 500,5 | 4 590,0 | 50 160,0 | 0,0 | 50 160,0 |
| Програма 9. Национален компенсационен жилищен фонд | 11 377,9 | 247,9 | 247,9 | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| Програма "Администрация" | 29 883,5 | 28 235,7 | 11 514,7 | 16 721,0 | 1 647,8 | 105,0 | 1 542,8 |

| ПРОГРАМИ за 2013 г. (прогноза) (в хил. лв.) | Общо разходи | Ведомствени разходи | | | Администрирани разходи | | |
|---|------------------|---------------------|--------------------------|---|------------------------|--------------------------|---|
| | | Общо | По бюджета на ПРБК | По други бюджети, фондове и сметки | Общо | По бюджета на ПРБК | По други бюджети, фондове и сметки |
| | | | | | | | |
| Общо по бюджета на Министерство на финансите | 437 290,6 | 348 189,8 | 281 801,4 | 66 388,4 | 89 100,8 | 20 482,6 | 68 618,2 |
| Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси" | 38 912,0 | 18 864,4 | 18 498,0 | 366,4 | 20 047,6 | 47,6 | 20 000,0 |
| Програма 1. "Бюджет и финансово управление" | 10 508,7 | 10 461,1 | 10 222,4 | 238,7 | 47,6 | 47,6 | 0,0 |
| Програма 2. "Защита на публичните финансови интереси" | 28 403,3 | 8 403,3 | 8 275,6 | 127,7 | 20 000,0 | 0,0 | 20 000,0 |
| Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи" | 233 356,1 | 224 156,1 | 221 419,2 | 2 736,9 | 9 200,0 | 9 200,0 | 0,0 |
| Програма 3. "Администриране на държавни приходи" | 233 356,1 | 224 156,1 | 221 419,2 | 2 736,9 | 9 200,0 | 9 200,0 | 0,0 |
| Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма" | 68 585,9 | 68 585,9 | 23 941,8 | 44 644,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 4. "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" | 335,1 | 335,1 | 335,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 5. "Митнически контрол и надзор (нефискален)" | 66 607,8 | 66 607,8 | 21 963,7 | 44 644,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 6. "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" | 1 643,0 | 1 643,0 | 1 643,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Политика "Управление на дълга" | 1 554,6 | 1 194,6 | 1 194,6 | 0,0 | 360,0 | 0,0 | 360,0 |
| Програма 7. "Управление на ликвидността" | 1 554,6 | 1 194,6 | 1 194,6 | 0,0 | 360,0 | 0,0 | 360,0 |
| Програма 8. "Оперативна програма "Административен капацитет"" | 51 084,6 | 4 367,6 | 1 537,6 | 2 830,0 | 46 717,0 | 0,0 | 46 717,0 |
| Програма 9. Национален компенсационен жилищен фонд | 11 385,0 | 255,0 | 255,0 | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| Програма "Администрация" | 32 412,5 | 30 766,3 | 14 955,3 | 15 811,0 | 1 646,2 | 105,0 | 1 541,2 |

| ПРОГРАМИ за 2014 г. (прогноза) (в хил. лв.) | Общо разходи | Ведомствени разходи | | | Администрирани разходи | | |
|---|------------------|---------------------|--------------------------|---|------------------------|--------------------------|---|
| | | Общо | По бюджета на ПРБК | По други бюджети, фондове и сметки | Общо | По бюджета на ПРБК | По други бюджети, фондове и сметки |
| | | | | | | | |
| Общо по бюджета на Министерство на финансите | 413 015,2 | 316 028,0 | 292 623,4 | 23 404,6 | 96 987,2 | 20 582,6 | 76 404,6 |
| Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси" | 44 988,0 | 19 940,4 | 19 701,7 | 238,7 | 25 047,6 | 47,6 | 25 000,0 |
| Програма 1. "Бюджет и финансово управление" | 10 868,8 | 10 821,2 | 10 582,5 | 238,7 | 47,6 | 47,6 | 0,0 |
| Програма 2. "Защита на публичните финансови интереси" | 34 119,2 | 9 119,2 | 9 119,2 | 0,0 | 25 000,0 | 0,0 | 25 000,0 |
| Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи" | 240 301,6 | 231 001,6 | 229 851,7 | 1 149,9 | 9 300,0 | 9 300,0 | 0,0 |
| Програма 3. "Администриране на държавни приходи" | 240 301,6 | 231 001,6 | 229 851,7 | 1 149,9 | 9 300,0 | 9 300,0 | 0,0 |
| Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма" | 28 987,5 | 28 987,5 | 25 263,5 | 3 724,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 4. "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" | 344,6 | 344,6 | 344,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 5. "Митнически контрол и надзор (нефискален)" | 26 915,0 | 26 915,0 | 23 191,0 | 3 724,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Програма 6. "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" | 1 728,0 | 1 728,0 | 1 728,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Политика "Управление на дълга" | 3 273,2 | 1 233,2 | 1 233,2 | 0,0 | 2 040,0 | 0,0 | 2 040,0 |
| Програма 7. "Управление на ликвидността" | 3 273,2 | 1 233,2 | 1 233,2 | 0,0 | 2 040,0 | 0,0 | 2 040,0 |
| Програма 8. "Оперативна програма "Административен капацитет"" | 51 592,0 | 3 767,0 | 1 592,0 | 2 175,0 | 47 825,0 | 0,0 | 47 825,0 |
| Програма 9. Национален компенсационен жилищен фонд | 11 396,0 | 266,0 | 266,0 | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| Програма "Администрация" | 32 476,8 | 30 832,2 | 14 715,2 | 16 117,0 | 1 644,6 | 105,0 | 1 539,6 |

V. ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ ЗА 2012 г. И ПРОГНОЗА ЗА 2013 и 2014 г. ПО ПРОГРАМИ

Програма 1 “Бюджет и финансово управление”

Цели на програмата

С изпълнение на дейностите в рамките на предоставяните продукти/услуги и планираните целеви стойности по показателите за изпълнение по програмата министерството ще допринесе за постигане на устойчив икономически растеж и запазване на макроикономическата стабилност, както и за повишаване качеството на публичните финанси, като планира мерки в посока на:

- Разработване на механизми, процедури и правила за усъвършенстване на бюджетния процес и за повишаване устойчивостта на средносрочното прогнозиране и планиране.
- Подобряване качеството на аналитичната и прогностична подкрепа за бюджета и финансовото управление
- Усъвършенстване на бюджетната методология за въвеждането на програмното и ориентирано към резултатите бюджетирание.
- Разработване на система за оценка на бюджетните програми, вкл. и показатели за изпълнение и отчетност;
- Разработване на проект на нов устройствен закон за държавния бюджет.
- Въвеждане на система за оценка на политики и програми в публичния сектор.
- Повишаване на административния капацитет в областта на публичните финанси.

Тяхното изпълнение ще намери пряко отражение в резултатите по предоставяните по програмата продукти/услуги. В средносрочен план това следва да доведе до промяна в качествената характеристика на показателите за изпълнение и до преминаване към секторен подход на планиране и бюджетирание.

Фискалната политика ще се стреми да ограничава външните и вътрешни рискове. Усилията на министерството ще продължат да бъдат насочени към разработването и въвеждането на механизми за обвързване на публичните разходи с целите на политиките на правителството с оглед осигуряването на предсказуемост по отношение на разполагаемия ресурс.

Министерство на финансите ще продължи да допринесе за утвърждаване мястото на Република България в международната финансова общност, чрез ефективно участие на страната в международните финансови организации.

Република България е член на Световната търговска организация от 1996 г. и на Централноевропейско споразумение за свободна търговия от 1999 г.

От датата на членство на Република България в ЕС, представители на Министерството на финансите участват в качеството си на пълноправни членове в заседанията на работните групи, комитетите и другите работни формати на институциите на ЕС.

Министърът на финансите изпълнява функциите на национален орган, отговарящ за наблюдението, прозрачността и координацията на държавните помощи на национално, областно и общинско равнище, като ще предоставя изготвените от донорите на помощ уведомления за държавните помощи пред Европейската комисия.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите си взаимодейства със съответните национални и международни структури и организации.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ **Разработване на икономическа и бюджетна политика**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект на решение на МС за бюджетна процедура;
- Макроикономическа рамка;
- Проект на фискална рамка, основни допускания и средносрочна бюджетна прогноза;
- Законопроект за държавния бюджет на Република България и консолидираната фискална програма;
- Оценки на цикличната позиция на фискалната политика;
- Оценки на дългосрочната устойчивост на публичните финанси;
- Дългосрочни прогнози за икономиката на България;
- Сценарии за развитие на икономиката при различни допускания;
- Актуализирана Конвергентна програма на Република България;
- Актуализирана Национална програма за реформи;
- Оценка на въздействието на политики и програми;
- Тримесечни доклади за изпълнението на мерките и действията, заложен в Националната програма за реформи;
- Икономически анализи по тематични направления;
- Месечни конюнктурни анализи;
- Тримесечни анкети сред финансовите посредници, индикатор за икономическата активност в страната, периодични анализи на конкурентноспособността на българската икономика;
- Фискални и секторни анализи;
- Отчет за изпълнението на държавния бюджет и консолидираната фискална програма (годишен отчет, в т. ч. отчет за състоянието на държавния дълг, и отчет към полугодията на съответната година);
- Проучване, внедряване и разпространение на добри практики при разработването на схеми, финансирани чрез публично-частно партньорство;
- Проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси;
- Участие в разработването на законовата уредба, свързана с разпределението и продажбата на квоти на емисии за парникови газове;
- Участие в органите по приемането на национални планове за разпределение на квоти на емисии за парникови газове и за продажба на квоти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- организиране, координиране и изготвяне на основните икономически и бюджетни документи;
- осигуряване на надеждни макроикономически прогнози за нуждите на държавното управление в средносрочен план;

- изготвяне на дългосрочни икономически прогнози за България, на база на които да се формулират политики за стабилност;
- разработване на различни сценарии за развитие на икономиката при различни допускания за икономическата политика, външните условия и поведението на местните икономически агенти;
- изготвяне на текущи анализи за състоянието на икономиката, финансовата и банковата системи, публичните финанси и перспективите пред тяхното развитие;
- разработване на периодичен доклад за конкурентноспособността на икономиката на България;
- анализи и мониторинг и оценки на ефективността и ефикасността на програми и проекти в публичния сектор;
- проучване и внедряване на добрите бюджетни практики и модели на бюджетиране;
- организиране, координиране, изготвяне и внасяне за разглеждане и приемане на заседание на Министерски съвет в съответствие с одобрен график на Отчет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2011 г., доклад към него и предложение до Народното събрание за разглеждане и приемане;
- изготвяне и внасяне за разглеждане и приемане на заседание на Министерски съвет в определения срок на Доклад за изпълнението на консолидираната фискална програма към полугодieto на 2012 г. за внасяне в Народното събрание;
- консултации с институциите на ЕС и др. международни организации;
- разработване и актуализация, координация и мониторинг по прилагането на Конвергентната програма на Република България (2011-2014 г.);
- разработване, координация и отчитане на изпълнението на Националната програма за реформи на Република България (2011-2015 г.) и на Плана за действие към нея;
- поддържане на база от социално-икономически данни за целите на анализите.

❖ *Разпределение и управление на финансовите ресурси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- проект на постановление за изпълнението на държавния бюджет;
- методически указания, насоки, инструкции за планиране, съставяне, изпълнение и отчитане на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия, извънбюджетните фондове и сметки, както и за анализи и оценки на ефективността и ефикасността на изпълняваните от тях програми и проекти;
- наредби и указания за условията и реда за предоставяне на бюджетни средства за нефинансовите предприятия и общините;
- проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси и заплащането на труда в бюджетните и нефинансовите държавни предприятия;
- анализи и становища за въздействието върху държавния бюджет на проекти на актове и на нови бюджетни предложения;
- методически указания относно платежните процедури и банковото обслужване на бюджетните предприятия и прилагане на системата на Единната сметка;
- периодична информация за изпълнението на държавния бюджет по агрегирани показатели;
- месечен информационен бюлетин за изпълнението на бюджета;

- периодични анализи за изпълнението на бюджетите на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети и на субсидиите и капиталовите трансфери, предоставени на нефинансовите държавни предприятия;
- проекти на нормативни актове за промени по съответните бюджети съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;
- предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;
- предложения за усъвършенстване на общата правна рамка за публично-частно партньорство;
- ефективно и законосъобразно усвояване и управление на средствата по предприемаческите инструменти на Европейския съюз, двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП), Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество за намаляване на икономическите и социалните неравенства в рамките на разширения Европейски съюз и програмите съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд;
- съгласуване на общата финансова рамка на участието на Република България в международното сътрудничество за развитие и предоставянето на официална помощ за развитие на трети страни;
- българска позиция по предложението на ЕК за Финансовата рамка на ЕС за периода 2014-2020 г. („Бюджет за Европа 2020”);
- становище по законодателния пакет (проект на Решение на Съвета относно системата на собствените ресурси на ЕС, проект на Регламент за многогодишната финансова рамка за периода 2014-2020 г., проект за Междуинституционално споразумение между Европейския парламент, Съвета и Комисията относно сътрудничеството по бюджетните въпроси и доброто финансово управление, проект на Регламент на Съвета за определяне на мерки за прилагане на системата на собствените ресурси на ЕС, проект на Регламент на Съвета относно методите и процедурите за предоставяне на традиционните собствени ресурси (ТСР) и собствения ресурс (СР) на база БНД и относно мерките за удовлетворяване на изискванията за парични средства) във връзка с Финансовата рамка на ЕС за 2014-2020 г.;
- плащане вноските на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- защита на националните интереси и повишаване на икономическата стабилност на Република България чрез активно участие в процедурата по приемане и изпълнение на общия бюджет на ЕС;
- уреждане на дяловите участия на Република България в международните финансови институции;
- функциониране на Министерството на финансите като национален координиращ държавните помощи орган и орган, координиращ държавните помощи с Европейската комисия;
- осигуряване при възникнала необходимост на допълнителни средства за национално съфинансиране на проекти, одобрени от ЕИБ и изпълнявани по оперативните програми;
- продължаване на реформата към финансова децентрализация;

- проект на Решение на Министерския съвет за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности;
- предоставяне на информация от Централния регистър на общинския дълг – справки и удостоверения, съгласно чл. 52 от Закона за общинския дълг;
- проведени централизиранни обществени поръчки и сключени рамкови изпълнения в полза на държавната администрация;
- периодични публикации – икономически бюлетин, анкети на финансовите посредници, индикатор на икономическата активност, анализ на конкурентноспособността на българската икономика и други неперодични тематични публикации.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на анализи на многогодишните финансови последиствия от политиките и бюджетните предложения на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки;
- изготвяне на анализи и оценки за съответствие на бюджетните предложения на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки с основните допускания, бюджетната прогноза и разходните тавани по години за съответния период;
- изготвяне на независими анализи и оценки на приходите и разходите във връзка с подготовката на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки;
- разработване на проекти на нормативни актове и методически указания във връзка с изпълнението на държавния бюджет и общинските бюджети;
- хармонизиране на методологията за отчетността на бюджетните предприятия с изискванията на ЕС за отчетност, статистика и бюджетиране в публичния сектор;
- разработване на единната бюджетна класификация, сметкоплана и указанията за отчетността за бюджетните предприятия на касова и начислена основа, формите и съдържанието на периодичните и годишните отчети на бюджетните предприятия;
- усъвършенстване на методологията по отношение на процедурите и правилата на функциониране на системата на Единната сметка и на Системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА), и на банковото обслужване на бюджетните предприятия;
- организиране, наблюдение и анализ на текущото изпълнение на приетия от Народното събрание държавен бюджет;
- координиране и изготвяне на краткосрочни прогнози по видове съставни бюджети и анализи за текущото изпълнение на консолидирания държавен бюджет, съгласно изискванията и сроковете, определени в нормативен акт;
- изготвяне на оценки и предоставяне на информация за бюджетните параметри по консолидирания държавен бюджет;
- изготвяне и предоставяне на периодична информация за изпълнението на консолидирания държавен бюджет по агрегирани показатели, изготвяне на анализи и на предложения за мерки, свързани с изпълнението на бюджета;
- изготвяне на периодични и ежегодни доклади и отчети за изпълнението на републиканския бюджет, държавния бюджет и консолидираната фискална програма;

- периодично публикуване и актуализиране на методологически и статистически данни за държавните финанси по агрегирани показатели, информация и анализи;
- обобщаване на отчетните данни на бюджетните предприятия съгласно Закона за счетоводството;
- разработване на стандарти за финансиране чрез общинските бюджети на делегираните от държавата дейности;
- разработване на критерии и показатели за разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи и на изравнителната субсидия, предоставяни на общините;
- усъвършенстване на критериите и показателите за предоставяне на средства за нефинансови предприятия, предоставящи задължителни обществени услуги;
- осигуряване на информация, необходима за изчисляване на някои от показателите за оценка на резултатите от изпълнението на Стратегията за децентрализация по отношение на общините, както и участие в изпълнението на някои от мерките по Програмата за изпълнение на Стратегията.
- поддържане на информационна система за общините за обезпечаване на процесите, свързани с наблюдението на общинските бюджети в Министерството на финансите;
- определяне на месечни и тримесечни лимити за отпускане на субсидии/трансфери на общините;
- поддържане на Централен регистър на общинския дълг и осигуряване на информацията от данните в него;
- определяне на месечни лимити за плащанията на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити и нефинансовите предприятия;
- ежемесечно изготвяне на анализи за наличие на необходимите условия за предоставяне на субсидии и капиталови трансфери за нефинансовите предприятия;
- изготвяне на предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата и самостоятелните бюджети и нефинансовите предприятия, съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;
- планиране, координация и мониторинг на средствата за официална помощ за развитие, предоставяна от България на трети страни;
- определяне на приоритетите на България във връзка с преговорите по приходната и разходната част от бюджета на ЕС за финансовия период 2014-2020 г.;
- формулиране на българската позиция по предложението на ЕК за Финансовата рамка на ЕС за периода 2014-2020 г. („Бюджет за Европа 2020”) и подготовка на становище по законодателния пакет (проект на Решение на Съвета относно системата на собствените ресурси на ЕС, проект на Регламент за многогодишната финансова рамка за периода 2014-2020 г., проект за Междуинституционално споразумение между Европейския парламент, Съвета и Комисията относно сътрудничеството по бюджетните въпроси и доброто финансово управление, проект на Регламент на Съвета за определяне на мерки за прилагане на системата на собствените ресурси на ЕС, проект на Регламент на Съвета относно методите и процедурите за предоставяне на традиционните собствени ресурси (ТСР) и собствения ресурс (СР) на база БНД и относно мерките за удовлетворяване на изискванията за парични средства) в тази връзка; изготвяне и съгласуване на становища и позиции по въпросите на финансовата рамка на ЕС за периода 2014-2020 г.;
- участие в многостранни и двустранни срещи, свързани с въпроси относно следващата Финансова рамка на ЕС за периода 2014-2020 г.

- организиране, координиране и осъществяване на редовното плащане на вноската на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- изготвяне на прогнозни данни и тяхното актуализиране относно вноската на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- изготвяне на анализи, позиции и инструкции по изпълнението на приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС за текущата година;
- организиране и уреждане на дяловите участия на Република България в международните финансови институции;
- изготвяне на становища, позиции, анализи и предложения за вземане на управленски решения по въпроси, свързани с финансирането на българската политика за развитие и предоставянето от Република България на официална помощ за развитие на трети страни;
- администриране на изпълнението на задълженията на Република България по Кредитно споразумение за структурен програмен заем в размер до 700 млн. евро „България съфинансиране по фондовете на ЕС 2007-2013” между Република България и Европейската инвестиционна банка;
- координиране на дейността на Министерство на финансите със структурите, имащи отношение по прилагането на системата на собствените ресурси на Европейския съюз в България - актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕО в Република България и усъвършенстване дейността на Координационното звено за собствените ресурси;
- централизирано отчитане и възстановяване на пътните разходи за участие на български делегати в заседанията на работните органи на Съвета на Европейския съюз;
- хармонизиране на процесите и методологията по планиране на средства за инвестиции с европейските фондове;
- популяризиране и предоставяне на разяснения на методическите указания за подготовката на проекти, финансирани по схеми на ПЧП, вкл. и фондове на ЕС;
- поддържане на страница за публично-частно партньорство, като виртуална платформа за разпространение на добри практики;
- анализ на потребностите и разходването на средствата за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия;
- поддържане на база данни за разходите, свързани с националната сигурност и отбрана;
- изграждане и развитие на единна информационна система за публичните инвестиции;
- изпълняване на функциите на Компетентен орган по програма САПАРД;
- изпълняване на функциите на централен съкровищен орган за средствата по предприєединителните инструменти на ЕС и Изпълнителна агенция по програма ФАР и Преходния финансов инструмент;
- изпълняване на функциите на сертифициращ, разплащателен и одитен орган на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП) и Норвежкия финансов механизъм;
- изпълняване на функциите на Сертифициращ орган и Орган, отговарящ за получаване на средствата по Програмите за европейско териториално сътрудничество през периода 2007–2013 г. по външни граници на ЕС;

- изготвяне на искания на средства от ЕК и необходимото национално съфинансиране, осигуряване на средства за извършване на плащания от страна на Изпълнителните агенции по предприсъединителните програми/Управляващи органи по Структурните и Кохезионния фондове на ЕС и водене на надеждна отчетна система за тези средства;
 - изпълняване функциите на Сертифициращ орган и Орган, отговорен за получаване на средствата от Европейската комисия по Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, както и на Управляващ орган по ОП „Административен капацитет”;
 - изпълняване функциите на Разплащателен орган и Орган, отговарящ за получаване на средствата по Българо-швейцарската програма за сътрудничество за намаляване на икономическите и социалните неравенства в рамките на разширения Европейски съюз;
 - осъществяване на наблюдение, координация и прозрачност на национално ниво, както и взаимодействие с Европейската комисия в областта на държавните помощи чрез разглеждане и оценяване на уведомленията за съответствие със законодателството в областта на държавните помощи и тяхното изпращане до Европейската комисия; поддържане на централен регистър на държавните помощи, вкл. и регистър на минимални помощи; координация по отношение на оценката на проектите, финансирани по линия на Оперативните програми от Структурните фондове и Кохезионния фонд относно тяхната съвместимост с правилата по държавните помощи;
 - изпълняване функциите на Централен орган за обществени поръчки за държавната администрация
 - изготвяне на текущи анализи за състоянието на икономиката, финансовата и банковата системи, публичните финанси и перспективите пред тяхното развитие;
 - изготвяне на прогнози за макрорамката за бюджета и за други стратегически документи на правителството;
 - изготвяне на дългосрочни икономически прогнози за България, на база на които да се формулират политики за стабилност;
 - разработване на различни сценарии за развитие на икономиката при различни допускания за икономическата политика, външните условия и поведението на местните икономически агенти;
 - развитие на моделите за дългосрочно равновесие;
 - разработване на доклад за конкурентноспособността на икономиката на България;
 - изготвяне на текущи анализи за състоянието на икономиката, финансовата и банковата системи, публичните финанси и перспективите пред тяхното развитие;
 - анализи и мониторинг и оценки на ефективността и ефикасността на програми и проекти в публичния сектор;
- ❖ *Участие в работата на институциите на ЕС и други международни организации*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- статистически данни по финансовите показатели за държавните финанси на Република България, предоставяни на НСИ и БНБ;
- месечни данни за държавната финансова статистика за SDDS и поддържане на метаданни, месечни и тримесечни за данни за целите на ICS – информационна система за

получаване на форми и изпращане на периодични данни на Международния валутен фонд;

- годишни данни за държавната финансова статистика, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика на Международния валутен фонд;
- ефективно управление на публичните финанси чрез прилагане на общата финансова и бюджетна политика на ЕС при реализирането на европейските политики на национално ниво;
- проект на решение за Министерския съвет за одобряване на позиции на Република България за участие в заседанията на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН);
- информация за изпълнението на показателите за напредък (benchmarks) от Мониторинговите доклади на Европейската комисия в областите от компетентност на Министерство на финансите, по които са необходими допълнителни усилия;
- позиции във връзка с преговорите със страните-кандидатки по разширяването на Европейския съюз;
- проекти на решения и актове, свързани с финансовото сътрудничество с международните финансови институции, както и такива, засягащи участието на Република България в международното сътрудничество за развитие;
- ефективен диалог с международните финансови институции и представяне на страната в рамките на установените формати на взаимоотношенията с тях;
- съгласувани програми и стратегии за сътрудничество с международните финансови институции;
- изпълнени ангажименти на страната по програми, стратегии и заемни споразумения с международните финансови институции;
- осъществена междуведомствена координация по отношение на изпълнението на ангажиментите по структурните заеми от Международната банка за възстановяване и развитие;
- сключени междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с международните финансови институции;
- позиции пред международните финансови и нефинансови институции, пред органите и комитетите на Европейския съюз и пред органите и комитетите на ООН;
- позиции във връзка с участието на Република България в работните органи на Международната банка за икономическо сътрудничество и Международната инвестиционна банка със седалище в Москва.
- ефективно представяне на страната и подготовка на инструкции за заседанията на Комитета на постоянните представители, както и на позиции на Република България за заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), на Съвет ЕКОФИН (формат Бюджет), Европейския съвет, Съвета на ЕС по общи въпроси (СОВ), на Комитета за икономическа политика (КИП) и работните групи към него, на Икономическия и финансов комитет (ИФК, във формат титуляри и заместници), и на други работни формати на Съвета и комитетите към него;
- позиции на Република България за заседанията на Комитета за управление на Инструмента за предприсъединителна помощ;
- позиции във връзка с участието на Република България в Инвестиционния механизъм за съседство, Механизъм за Евро-средиземноморски инвестиции и партньорство,

Механизъм за инвестиции по Споразумението от Котону, Черноморско икономическо сътрудничество, Инвестиционна рамка за Западните Балкани, Съвета за регионално сътрудничество, Инструмента за предприемаческа помощ и други международни инициативи и инструменти свързани с международното сътрудничество за развитие;

- позиции във връзка с участието на Република България в работните органи на Европейския съюз по финансово-кредитното сътрудничество с европейските многостранни финансови институции;
- техническа и финансова помощ по линия на международните финансови институции и на двустранна основа;
- позиции във връзка с координацията на дейността по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и участието на страната в работата на органите на същата;
- координиране изпълнението на задълженията на Република България в областта на държавните помощи като пълноправен член на Европейския съюз.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- предоставяне на данни и осъществяване на експертна помощ на Националния статистически институт (НСИ) за изготвянето на Нотификационните таблици за дефицита и дълга на Република България в рамките на нормативно определените срокове;
- изготвяне на месечни данни за държавната финансова статистика (ДФС) във формата на SDDS и поддържане на мета-данни и месечни и тримесечни статистически данни за ДФС за ICS – информационна система на Международния валутен фонд;
- изготвяне на годишни GFS данни, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика;
- въвеждане и прилагане на европейските финансови и бюджетни политики с цел постигане на ефективно управление на публичните финанси;
- изготвяне на инструкции за заседанията на Комитета на постоянните представители, както и на становища и позиции във връзка с участието на българските представители в Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), на Съвет ЕКОФИН (формат Бюджет), на Комитета за икономическа политика (КИП) и работните групи към него, на Икономическия и финансов комитет (ИФК, във формат титуляри и заместници), и другите работни формати към тях, както и за други официални представители на Република България;
- координация на дейностите на Министерството на финансите в областта на европейските въпроси; координация и подготовка на материали за Съвета по европейски въпроси (СЕВ), Съвета по европейска комуникация (СЕК) и Консултативния комитет към него, и други;
- участие в провеждането на преговори със страните-кандидатки във връзка с разширяването на Европейския съюз;
- участие в бюджетната процедура на ЕС, анализиране и изготвяне на позиции и инструкции по общия бюджет на ЕС за текущата година;
- изготвяне на становища и участие в заседанията на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) към Европейската комисия (в.т.ч. за подкомитети „Прогнози”, „ТСР”, „ДДС”);
- изготвяне на становища и участие в заседанията на Комитета по митническия кодекс и неговите секции към ГД „Данъчно облагане и митнически съюз” на Европейската комисия;

- изготвяне на позиция в областта на Кохезионната политика за заседания на Комитета за координация на фондовете;
- участие в заседанията на Европейски център за ПЧП и на експертната група по ПЧП към Икономическата комисия на ООН за Европа;
- изготвяне на инструкции за представителите на МФ в Постоянното представителство на Република България в Брюксел във връзка с участие в работата на институциите на Европейския съюз;
- участие на представителите на МФ в Постоянното представителство на Република България към ЕС в работата на институциите на Европейския съюз;
- наблюдение и анализ на изпълнението на конвергентните критерии от Маастрихт;
- анализ и планиране на мерки за изпълнението на показателите за напредък (benchmarks) от Мониторинговите доклади на Европейската комисия в областите от компетентност на Министерство на финансите, по които са необходими допълнителни усилия;
- осъществяване на сътрудничеството с международните финансови и кредитни организации и разработване на валутно-финансовите аспекти на сътрудничеството с тези организации;
- подготовка на проекти на нормативни актове, касаещи финансовото сътрудничество с международните финансови институции;
- осъществяване на редовни консултации и координация с международните финансови институции в рамките на установените формати на взаимоотношенията на страната с тях;
- разработване и съгласуване на програми и стратегии за сътрудничество с международните финансови институции;
- координация и мониторинг на изпълнението на ангажиментите на страната по програми, стратегии и заемни споразумения с международните финансови институции;
- осъществяване на цялостната междуведомствена координация при изпълнението на ангажиментите по структурните заеми от Международната банка за възстановяване и развитие;
- участие в подготовката и преговорите за сключването на договори за получаване, предоставяне и гарантиране от държавата на кредити от международни финансови институции и от правителствени финансово-кредитни институции на страни-донори;
- координиране и участие в подготовка на позиции пред международните финансови институции, комитета на Европейския фонд за развитие (EDF), Главна дирекция „Развитие” на Европейската комисия и други структури на международни организации, ангажирани с проблемите на развитието;
- участие в работата на международните финансови институции, както и в работните формати на ЕС по въпросите на международните финансови институции;
- участие в сесиите на двустранните междуправителствени смесени комисии за икономическо сътрудничество;
- участие в дейността на работните органи на Международната банка за икономическо сътрудничество и Международната инвестиционна банка със седалище в Москва.
- координиране и мониторинг на изпълнението на междуправителствените финансови споразумения;

- изготвяне на позиции и представяне на Република България в работата на органи, предоставящи средства на страни извън ЕС: Инвестиционния механизъм за съседство, Механизма за Евро-средиземноморски инвестиции и партньорство, Механизма за инвестиции по Споразумението от Котону, Черноморското икономическо сътрудничество, Инвестиционната рамка за Западните Балкани, Съвета за регионално сътрудничество, Инструмента за предприсъединителна помощ и други международни инициативи и инструменти, свързани с международното сътрудничество за развитие;
- изготвяне на позиции и представяне на Република България в работните органи на ЕС по финансово-кредитното сътрудничество с европейските многостранни финансови институции;
- участие на Република България в заседанията на работната група по банково и финансово дело към Черноморското икономическо сътрудничество;
- организация и координация на осигуряването на финансова и техническа помощ по линия на международните финансови институции и на двустранна основа;
- участие в изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО;
- изготвяне на годишен доклад за държавните помощи и предоставянето му пред Европейската комисия;
- участие в дейността на работните органи на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи.

❖ *Обучение по публични финанси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- изграждане на устойчив капацитет на администрацията, ангажирана в управлението на публичните финанси;
- усъвършенстване на професионалните знания и умения на служителите от финансовата администрация и подкрепа за въвеждането на съвременни методи, подходи и техники за финансово управление;
- подпомагане на хармонизирането на бюджетните принципи, норми и процедури с тези, прилагани в страните от ЕС;
- разпространяване на българския опит в реформите в областта на публичните финанси в други страни, които не са членки на ЕС, особено в страните от Югоизточна Европа.

Целевите групи на обучението в областта на публичните финанси са служители от държавната и местната администрация, ангажирани в процеса по финансово управление и контрол, управляващите органи, междинни звена и бенефициенти по Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, както и вътрешни одитори в министерствата, общините и другите ведомства. Също така при интерес и заявка се организират обучителни семинари за делегации от държавни служители от други страни.

Дейността е свързана с предоставянето на специализирано обучение на целеви групи от публичната администрация, на основата на установени нужди от обучение. Тя е функция на Школата по публични финанси, която привлича като лектори водещи български и международни експерти в областта на публичните финанси.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- провеждане на анализи и проучвания на нуждите от обучение на различни целеви групи;
- разработване на програми за обучение, в това число и програми за дистанционно и електронно обучение в следните области: Бюджет и финансово управление,

Управление на средствата от ЕС, Вътрешен контрол, Теория и практика на обучението, Публично-частно партньорство;

- провеждане на курсове и семинари по горезброените области;
- оценка на резултатите от проведените обучения;
- участие в международни програми и проекти, свързани с повишаване на капацитета на публичната администрация в бюджетната и финансовата област;
- публикуване на анализи и доклади, свързани с управлението на публичните разходи;
- поддържане на електронен документационен център за нуждите на провежданото обучение.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | | | | | |
|---|---------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | Целева стойност | | | |
| Показатели за изпълнение | Мерна единица | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
| Разработени и/или актуализирани нормативни актове, методологически указания, заповеди и наредби на министъра на финансите | Срок | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове |
| Актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕО в РБ | срок | При необходимост на 6 месеца. | При необходимост на 6 месеца | При необходимост на 6 месеца | При необходимост на 6 месеца |
| Подготвени анализи, отчети и доклади свързани с: | срок | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове |
| Бюджетната процедура | срок | Два пъти годишно | Два пъти годишно | Два пъти годишно | Два пъти годишно |
| Изпълнение на дейностите, свързани с ПЧП | срок | ежемесечно | ежемесечно | ежемесечно | ежемесечно |
| Заседания на ЕКОФИН (Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси) | срок | По няколко заседания месечно | По няколко заседания месечно | По няколко заседания месечно | По няколко заседания месечно |
| Заседанията на Бюджетния комитет към Съвета на ЕС | срок | 4 заседания годишно | 4 заседания годишно | 4 заседания годишно | 4 заседания годишно |
| Заседанията на ККСР | срок | ежемесечно | ежемесечно | ежемесечно | ежемесечно |
| Заседанията на Икономическия и финансов комитет (във формат титуляри и заместници) | срок | ежемесечно | ежемесечно | ежемесечно | ежемесечно |
| Заседанията на Комитета за икономическа политика | срок | ежемесечно | ежемесечно | ежемесечно | ежемесечно |
| Заседания на КОРЕПЕР I и КОРЕПЕР II | срок | ежеседмично | ежеседмично | ежеседмично | ежеседмично |
| Заседания на Съвместния комитет за наблюдение | срок | ежеседмично | ежеседмично | ежеседмично | ежеседмично |
| Ежемесечни отчети за пътните разходи на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС | срок | ежеседмично | ежеседмично | ежеседмично | ежеседмично |
| Годишен доклад за отчетените пътните разходи на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС (в рамките на два месеца след приключване на календарната година) | срок | Годишно 28.02.2011 | Годишно 28.02.2012 | Годишно 28.02.2013 | Годишно 28.02.2014 |

| | | | | | |
|--|------|---|---|---|---|
| Изготвен законопроект за държавния бюджет за съответната година и постановление за неговото изпълнение | срок | съгласно ЗУДБ | съгласно ЗУДБ | съгласно ЗУДБ | съгласно ЗУДБ |
| Изготвяне на проекти на актове на Министерския съвет и/или на министъра на финансите в съответствие с бюджетната процедура за съответната година | срок | съгласно бюджетната процедура | съгласно бюджетната процедура | съгласно бюджетната процедура | съгласно бюджетната процедура |
| Изготвени и актуализирани методология, наръчници и указания за планиране, изпълнение и отчитане на бюджетите в програмен формат | брой | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Изготвена и внесена в МС регулярна информация за текущото изпълнение на републиканския бюджет. | срок | Съгласно ПМС | Съгласно ПМС | Съгласно ПМС | Съгласно ПМС |
| Изготвени методологически указания относно касовото изпълнение на бюджета, банковото обслужване и отчетността на бюджетните предприятия. | брой | 13 | 11 | 11 | 12 |
| Изготвени периодични и годишен отчети на държавния бюджет и консолидираната фискална програма за съответната година. | срок | съгласно ЗУДБ | съгласно ЗУДБ | съгласно ЗУДБ | съгласно ЗУДБ |
| Изготвени и предоставени на EUROSTAT нотификационни таблици за дефицита и дълга на консолидираното правителство за съответния период. | срок | Регламент 3605/93 на Съвета на ЕС | Регламент 3605/93 на Съвета на ЕС | Регламент 3605/93 на Съвета на ЕС | Регламент 3605/93 на Съвета на ЕС |
| Публикуване и актуализиране на методологически и статистически данни и информации за изпълнението на държавния бюджет. | срок | съгласно определен график | съгласно определен график | съгласно определен график | съгласно определен график |
| Актуализация на Конвергентната програма на Република България (2011-2014 г.) | срок | Веднъж годишно Council Regulation N1466/97, Article 7 | Веднъж годишно Council Regulation N1466/97, Article 7 | Веднъж годишно Council Regulation N1466/97, Article 7 | Веднъж годишно Council Regulation N1466/97, Article 7 |
| Актуализация на Националната програма за реформи на Република България (2011-2015 г.) | срок | Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4 | Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4 | Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4 | Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4 |
| Отчет за изпълнението на мерките и действията заложи в Националната програма за реформи (2011-2015 г.) | срок | Четири пъти годишно Решение на МС №692 от 15.09.2011 г.. | Четири пъти годишно Решение на МС №692 от 15.09.2011 г.. | Четири пъти годишно Решение на МС №692 от 15.09.2011 г.. | Четири пъти годишно Решение на МС №692 от 15.09.2011 г.. |
| Годишен доклад за отпуснатите държавни помощи за предходната година | срок | До 30.06.2010 | До 30.06.2011 | До 30.06.2012 | До 30.06.2013 |
| Изготвени рамкови позиции и участия в работните заседания във връзка с изменение на европейското законодателството в областта на държавните помощи | срок | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове |
| Становища по изготвени уведомления до Европейската комисия по нови мерки, имащи характер на държавна помощ | срок | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове |
| Уредени дялови участия на Република България в международните финансови институции | срок | Съгласно изискванията на МФИ | Съгласно изискванията на МФИ | Съгласно изискванията на МФИ | Съгласно изискванията на МФИ |

| | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|
| Осигурени средства за национално съфинансиране на проекти изпълнявани с безвъзмездни средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, по необходимост чрез Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиране по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ; | срок | Съгласно условията на Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиране по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ | Съгласно условията на Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиране по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ | Съгласно условията на Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиране по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ | Съгласно условията на Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиране по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ |
| Разходване на средства за официална помощ за развитие (ОПР) | | Съгласно прието ПМС за всеки конкретен случай | Съгласно прието ПМС за всеки конкретен случай | Съгласно нормативни актове за ОПР, които предстои да бъдат приети | Съгласно нормативни актове за ОПР, които предстои да бъдат приети |
| Изготвени проекти на решения и актове свързани с Европейския съюз и пред органите и комитетите на ООН, финансовото сътрудничество с международните финансови институции, както и такива, засягащи участие на РБ в международното сътрудничество за развитие | | Съгласно определените срокове и изисквания | Съгласно определените срокове и изисквания | Съгласно определените срокове и изисквания | Съгласно определените срокове и изисквания |
| Сключени междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с МФИ | | Съгласно определените срокове и изисквания | Съгласно определените срокове и изисквания | Съгласно определените срокове и изисквания | Съгласно определените срокове и изисквания |
| Изготвени позиции пред международните финансови и нефинансови институции, пред органите и комитетите на Европейския съюз и пред органите и комитетите на ООН | | Съгласно определените срокове и изисквания | Съгласно определените срокове и изисквания | Съгласно определените срокове и изисквания | Съгласно определените срокове и изисквания |
| Участие в заседанията на органите на Инвестиционния механизъм за съседство (NIF), Черноморско икономическо сътрудничество, Инвестиционна рамка за Западните Балкани (Western Balkans), Съвет за регионално сътрудничество, Инструмента за пред-присъединителна помощ | срок | съгласно определените графици от управителните им органи | съгласно определените графици от управителните им органи | съгласно определените графици от управителните им органи | съгласно определените графици от управителните им органи |
| Участие в заседанията на работните групи към Европейската Комисия и Европейската инвестиционна банка (FEMIP, IFC, LGB), свързани с предоставянето на помощ за развитие от страните-членки на Европейския съюз | срок | съгласно определените графици от управителните им органи | съгласно определените графици от управителните им органи | съгласно определените графици от управителните им органи | съгласно определените графици от управителните им органи |
| Изготвени позиции във връзка с координацията на дейността по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и участието на страната в работата на органите на същите | срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Изготвени текущи анализи за състоянието на икономиката, финансовата и банковата системи, публичните финанси и перспективите пред тяхното развитие; | срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Изготвени прогнози за макрорамката за бюджета и за други стратегически документи на правителството; | срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |

| | | | | | |
|---|------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Изготвени дългосрочни икономически прогнози на България, на база на които да се формулират политики за стабилност; | срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Публикувани анализи за фискалните тенденции в Източна Европа и евро зоната. | срок | Два пъти годишно | Два пъти годишно | Два пъти годишно | Два пъти годишно |
| Публикувани анализи за икономическото развитие на балканските страни. | срок | Два пъти годишно | Два пъти годишно | Два пъти годишно | Два пъти годишно |
| Изготвен анализ на цикличната позиция на фискалната политика и на фискалния мултипликатор на Република България. | срок | годишно | годишно | годишно | годишно |
| Изготвени тематични икономически анализи, включително секторни икономически анализи и анализи за ефективността и ефикасността на изпълнявани програми в публичния сектор; | срок | годишно | годишно | годишно | годишно |

В таблиците по-долу е предоставена информация за целевите стойности по количествените показатели на услугата „Обучение по публични финанси”.

Провеждане на анализи и проучвания на нуждите от обучение на целевите групи:

| Целеви стойности | 2012 г. | 2013 г. | 2014 г. |
|---|---------|---------|---------|
| Брой институции, в които ще бъде проведено проучване на нуждите от обучение | 4 | 4 | 4 |

Разработване на програми за обучение и провеждане на курсове и семинари:

| | Целеви стойности | | | | | |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | 2012 г. | | 2013 г. | | 2014 г. | |
| Области на обучение | Брой курсове и семинари | Брой обучени служители | Брой курсове и семинари | Брой обучени служители | Брой курсове и семинари | Брой обучени служители |
| Бюджет и финансово управление | 23 | 575 | 25 | 625 | 25 | 625 |
| Управление на средствата от ЕС | 14 | 350 | 12 | 300 | 12 | 300 |
| Вътрешен контрол | 15 | 375 | 15 | 375 | 15 | 375 |
| Теория и практика на обучението | 1 | 15 | 1 | 15 | 1 | 15 |
| Общо | 53 | 1190 | 53 | 1315 | 53 | 1315 |

Публикуване на анализи и доклади, свързани с управлението на публичните разходи:

| Целеви стойности | 2012 г. | 2013 г. | 2014 г. |
|--------------------------|---------|---------|---------|
| Брой публикувани издания | 1 | 1 | 1 |

| № | Програма № 1 "Бюджет и финансово управление" | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|-------------|---|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 18 559,5 | 32 703,7 | 14 144,2 | 10 461,1 | -22 242,6 | 10 821,2 | 360,1 |
| | Персонал | 8 545,8 | 8 855,3 | 309,5 | 9 087,1 | 231,8 | 9 447,2 | 360,1 |
| | Издръжка | 9 073,7 | 2 963,0 | -6 110,7 | 1 374,0 | -1 589,0 | 1 374,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 940,0 | 20 885,4 | 19 945,4 | 0,0 | -20 885,4 | 0,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 10 689,0 | 9 980,6 | -708,4 | 10 222,4 | 241,8 | 10 582,5 | 360,1 |
| | Персонал | 8 479,6 | 8 779,1 | 299,5 | 9 020,9 | 241,8 | 9 381,0 | 360,1 |
| | Издръжка | 2 209,4 | 1 201,5 | -1 007,9 | 1 201,5 | 0,0 | 1 201,5 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки | 7 870,5 | 22 723,1 | 14 852,6 | 238,7 | -22 484,4 | 238,7 | 0,0 |
| | Персонал | 66,2 | 76,2 | 10,0 | 66,2 | -10,0 | 66,2 | 0,0 |
| | Издръжка | 6 864,3 | 1 761,5 | -5 102,8 | 172,5 | -1 589,0 | 172,5 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 940,0 | 20 885,4 | 19 945,4 | 0,0 | -20 885,4 | 0,0 | 0,0 |
| | От тях за: * | 7 870,5 | 22 723,1 | 14 852,6 | 238,7 | -22 484,4 | 238,7 | 0,0 |
| 2.1 | 1. Институционално изграждане на администрацията | 140,8 | 0,0 | -140,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.2 | 2. Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на управлението на публичните финанси | 1 159,4 | 237,6 | -921,8 | 238,7 | 1,1 | 238,7 | 0,0 |
| 2.3 | 3. Проекти по ОПАК | 600,0 | 1 550,0 | 950,0 | 0,0 | -1 550,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.4 | 4. Инструмент "Шенген" - ЦЗФД | 5 970,3 | 20 935,5 | 14 965,2 | 0,0 | -20 935,5 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи **</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 47,6 | 47,6 | 0,0 | 47,6 | 0,0 | 47,6 | 0,0 |
| | 1. Информационно издание на министерството | 47,6 | 47,6 | 0,0 | 47,6 | 0,0 | 47,6 | 0,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 31 023,0 | 5 555,4 | -25 467,6 | 0,0 | -5 555,4 | 0,0 | 0,0 |
| | 1.Преходен финансов инструмент - координатор ЦЗФД | 3 449,0 | 0,0 | -3 449,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | 2.Инструмент Шенген - ЦЗФД | 27 450,0 | 0,0 | -27 450,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | 3.ФАР - ЦЗФД | 124,0 | 5 555,4 | 5 431,4 | 0,0 | -5 555,4 | 0,0 | 0,0 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 31 070,6 | 5 603,0 | -25 467,6 | 47,6 | -5 555,4 | 47,6 | 0,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 10 736,6 | 10 028,2 | -708,4 | 10 270,0 | 241,8 | 10 630,1 | 360,1 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 49 630,1 | 38 306,7 | -11 323,4 | 10 508,7 | -27 798,0 | 10 868,8 | 360,1 |
| | Численост на щатния персонал | 275 | 262 | -13 | 262 | 0 | 262 | 0 |

Програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

Цели на програмата

Програмата цели защита на публичните финансови интереси чрез:

- Добро финансово управление на публичните средства посредством засилване на управленската отговорност, изграждане и функциониране на адекватни и ефективни системи за финансово управление и контрол и независим вътрешен одит.
- Оценка на системите за финансово управление и контрол на органите, участващи в усвояването на средствата от ЕС и получаване на достатъчна увереност за тяхната адекватност, надеждност, ефективност и ефикасност.
- Последващи финансови инспекции за спазването на нормативните актове, уреждащи бюджетната и финансово-стопанската дейност.
- Осъществяване на процесуалното представителство на Министерството на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи в образуваните съдебни, арбитражни и други производства.
- Превенция и борба с корупцията.

Във връзка с осъществяване процесуалното представителство на Министерството на финансите и държавата и провеждането на процедури за избор на процесуален защитник на Република България, както и арбитри по образуваните срещу нея международни арбитражни дела, Министерството на финансите си взаимодейства с правораздавателните органи в страната, Международния център за разрешаване на инвестиционни спорове във Вашингтон и Международния търговски арбитраж в Париж. След присъединяването на страната ни към ЕС, държавата би могла да бъде конституирана като ответник по образуваните съдебни производства и пред Съда на европейските общности в Люксембург.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Национален фонд”, „Държавно юрисконсултство”, „Вътрешен контрол”, „Финанси на реалния сектор”, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” и Агенцията за държавна финансова инспекция.

За реализиране целите на програмата министерството си взаимодейства с всички организации от публичния сектор, в т.ч. министерства, ведомства, общини, Сметната палата и другите контролни органи, органите на съдебната власт, Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности (AFCOS). Министерството на финансите си сътрудничи с Европейската комисия и Европейската служба за борба с измамите (OLAF).

Предоставяни по програмата продукти/услуги

- ❖ **Разработване и провеждане на държавната политика в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- нормативна база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;

- годишни доклади за състоянието на вътрешния одит и на финансовото управление и контрол в публичния сектор, като част от консолидирания доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- тригодишна стратегията за развитието на вътрешния контрол;
- доклади от проведени системни наблюдения;
- взаимодействие и сътрудничество със Сметна палата, Института на вътрешните одитори в България, Агенцията за държавна финансова инспекция, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС” и др.;
- проведени изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- база данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статuti;
- регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- информация за лицата, притежаващи специфична компетентност и опит, съгласно чл. 5, ал. 3 от Наредба № 1 от 17.01.2011 г. за условията, реда и начина за извършване на външни оценки за осигуряване на качеството на одитната дейност;
- информация за извършените оценки на качеството на одитната дейност на ЗВО в публичния сектор;
- информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол;
- публикувана информация за планираните одити и проверки в управляващите органи и междинните звена по оперативните програми, извършвани от Сметната палата, Агенцията за държавна финансова инспекция, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” и звената за вътрешен одит в организациите от публичния сектор.
- установяване на нарушения на нормативните актове, включително междуведомствени и вътрешноведомствени (наредби, указания и др.);
- установяване на съответствието между предоставените и усвоените бюджетни средства, в структурните показатели, сметните стойности и разчетите за финансиране на изпълняваните проекти;
- установяване на оптималните размери на средствата за субсидии и капиталови трансфери от бюджета за изпълнение на договора с държавата и на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД за изпълнение на Договора за задължителни обществени услуги, в съответствие с възможностите на бюджета;
- установяване необходимостта от предоставянето на бюджетни средства за изпълнение на универсалната пощенска услуга;
- установяване на нарушения на нормативните актове, включително междуведомствени и вътрешноведомствени (наредби, указания и др.);
- установяване на несъответствия между предоставените бюджетни средства и усвоените съобразно изпълнените проекти, обем работа, количествени, качествени и други специфични показатели;

- гарантиране на допустимостта на извършените разходи по оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС, по пред-присъединителните инструменти, Финансовия механизъм на ЕИП и Норвежкия финансов механизъм;
- актуализирани указания за разходването и отчитането на средствата от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз и кореспондиращото съфинансиране.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване, актуализиране и популяризиране на нормативна база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- разработване на политиката и процедурите за защита на финансовите интереси на ЕС и България при управляването на средствата от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС и по пред-присъединителните инструменти;
- координиране и хармонизиране на българското законодателство и методология в областта на вътрешния контрол в съответствие с регламентите на ЕС и добрите европейски практики;
- разработване, актуализиране и популяризиране на единна методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- разработване на обобщени документи, съдържащи информация за годишна оценка на риска и одитните ангажименти на звената за вътрешен одит в организациите, управляващи средства по програми и фондове на ЕС;
- поддържане на актуална информация за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статутни;
- поддържане на актуална информация за лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“;
- събиране и поддържане на информация за лицата, притежаващи специфична компетентност и опит, съгласно чл. 5, ал. 3 от Наредба № 1 от 17.01.2011 г. за условията, реда и начина за извършване на външни оценки за осигуряване на качеството на одитната дейност;
- събиране и поддържане на информация за извършените оценки на качеството на одитната дейност на ЗВО в публичния сектор;
- администриране на информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол;
- преглеждане и анализиране на данните от годишните доклади за състоянието на вътрешния одит в организациите от публичния сектор и изготвяне на обобщен годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор;
- преглеждане и анализиране на данните от годишните доклади за състоянието на финансовото управление и контрол в ПРБК и изготвянето на обобщен доклад за състоянието на системите за финансовото управление и контрол в организациите от публичния сектор;
- изготвяне на Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- разработване на тригодишна стратегия за развитието на вътрешния контрол в публичния сектор;

- разработване на планове за действие за действие за изпълнение на тригодишна стратегия за развитието на вътрешния контрол в публичния сектор;
- осъществяване на системни наблюдения по прилагането на законодателството и методологията в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- изготвяне и сключване на споразумения за взаимодействие и сътрудничество със Сметна палата, Института на вътрешните одитори в България, Агенцията за държавна финансова инспекция, ИА „Одит на средствата от ЕС” и др.;
- осъществяване на мониторинг и координация на плановете за одити и проверки в управляващите органи и междинните звена по оперативни програми, извършвани от Сметната палата, Агенцията за държавна финансова инспекция, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” и звената за вътрешен одит в организациите от публичния сектор.
- координация и провеждане на обучения и работни срещи за ръководители, служители с ръководни функции, вътрешни одитори, финансови контролори и др. по въпросите на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- подготовка, организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- подпомагане изграждането на ефективни системи за финансово управление и контрол и независим вътрешен одит в организациите от публичния сектор;
- подпомагане изграждането на ефективни системи за финансово управление и контрол в звената, управляващи средства от ЕС;
- извършване на проверки на представяните документи от нефинансовите предприятия от реалния сектор, получаващи средства от бюджета под формата на субсидии и капиталови трансфери;
- анализ на информация от Управляващите органи по отделни оперативни програми относно приложимите процедури и извършените одити, свързани с разходите, включени в декларациите за разходи;
- подготовка и изпращане на Европейската комисия на сертификати, отчети за разходите и заявления заплащане по всяка оперативна програма.

❖ *Защита на публичните финансови интереси чрез извършване на последващи финансови инспекции*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- нормативна уредба в областта на държавната финансова инспекция;
- годишен отчет за дейността на Агенцията за държавна финансова инспекция /АДФИ/ пред Министерски съвет чрез министъра на финансите. Осигуряване на обективна информация за спазването на нормативните актове, които уреждат бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност на база установените резултати при финансовите инспекции в проверените организации и лица;
- установени нарушения на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност;
- разкрити виновно причинени вреди на имуществото на проверените организации и лица;
- реализирана имуществена отговорност в предвидените от закона случаи

- реализирана административнонаказателна отговорност в предвидените от закона случаи, в т.ч. и в областта на обществените поръчки
- методология в областта на инспекционната дейност и осигуряване на контрол по качеството ѝ;
- взаимодействие и обмен на информация с органите на прокуратурата, Министерството на вътрешните работи, Държавна агенция „Национална сигурност“, Националната агенция за приходите, Агенция „Митници“, Сметната палата, Агенцията по обществени поръчки и други държавни органи;
- осигуряване на информация за подържане на публичен списък на лицата, за които има констатации на органите на АДФИ за нарушения в областта на обществените поръчки при разходването на средства по програми на Европейския съюз;
- сътрудничество и взаимодействие с финансово-контролни органи и организации на други държави и международни организации.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- усъвършенстване на нормативна уредба в областта на държавната финансова инспекция чрез въвеждане на системно базиран подход на база оценка на риска при осъществяване на контролната дейност в областта на обществените поръчки;
- съставяне на Годишен отчет за дейността на Агенцията за държавна финансова инспекция и представянето му пред Министерски съвет чрез министъра на финансите. Осигуряване на обективна информация за спазването на нормативните актове, които уреждат бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност на база установените резултати при контролната дейност в проверените организации и лица;
- извършване на последващи финансови инспекции на бюджетните организации търговските дружества с блокираща квота държавно или общинско участие в капитала други юридически лица, в които държавата или общината участват пряко или косвено в имуществото им получателите на държавни помощи, лицата, финансирани със средства от държавния или от общинските бюджети, извънбюджетни сметки или фондове, по международни договори или програми на Европейския съюз за:
 - ✓ установяване на нарушения на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност;
 - ✓ установяване на нарушения на Закона за обществените поръчки и подзаконовите нормативни актове за прилагането му;
 - ✓ установяване на нарушения на Закона за счетоводството;
 - ✓ установяване на нарушения на други нормативни актове, в които органите на АДФИ са изрично посочени;
 - ✓ установяване на индикатори за извършени измами;
 - ✓ съставяне на актове за начет при разкриване на виновно причинени вреди от липси, умишлени деяния или не при или по повод изпълнение на служебни задължения;
 - ✓ установяване на измами и нарушения, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.

- извършване на проверки по чл.123 от Закона за обществените поръчки на възложители на обществени поръчки, които не подлежат на финансова инспекция;
- осъществяване на административно наказателна отговорност от:
 - ✓ нарушители на нормативни актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност;
 - ✓ възложители на обществени поръчки по ЗОП и НВМОП;
 - ✓ нарушители на Закона за счетоводството.
- предприемане на последващи мерки, във връзка с резултатите от извършената контролна дейност:
 - ✓ даване на писмени указания на проверяваната организация или лице, за преустановяване извършването на нарушения и/или за отстраняване на вредните последици от тях;
 - ✓ даване на предложения пред компетентните органи за: спиране на действия, които водят до извършване на нарушения или до причиняване на вреди отмяна на незаконни актове на ръководители на проверяваната организация и лица;
 - ✓ даване на предложения на компетентните органи да търсят имуществена и/или дисциплинарна отговорност по съответния ред;
 - ✓ даване на предложения на министъра на финансите да преустанови трансфера на определените със закона за държавния бюджет на РБ за съответната година субсидии или да блокира сметките на бюджетни организации до отстраняване на нарушенията.
- предоставяне на информация на висшестоящи разпоредители с бюджетни кредити, органи, упражняващи правото на собственост в капитала на търговски дружества, за установените при контролната дейност нарушения, с оглед предприемане на действия по компетентност;
- изпращане на органите на прокуратурата на копия от докладите за извършени финансови инспекции при наличие на данни за извършено престъпление;
- изпращане на съставените актове за начет на органите на прокуратурата за проверка дали са данни за извършено престъпление от общ характер;
- сключване на споразумения с органите на прокуратурата, Министерството на вътрешните работи и Сметната палата, Агенцията по обществени поръчки, Националната агенция по приходите и др.;
- изготвяне на методически указания и други вътрешни актове във връзка с осъществяването на дейността по държавната финансова инспекция;
- предоставяне на информация на Агенцията по обществени поръчки за подържане на публичен списък на лицата, за които има констатации на органите на АДФИ за нарушения в областта на обществените поръчки при разходването на средства по програми на ЕС.

Съгласно ЗДФИ финансовите инспекции се извършват по: постъпили молби, жалби и сигнали за нарушения, подадени от държавни органи, физически и юридически лица за проверка на проведени процедури за възлагане и изпълнение на обществени поръчки въз основа на информация от Регистъра на обществените поръчки, Агенцията по обществени поръчки и Сметната палата за проверка на усвояването на държавни помощи и на разходването на целеви субсидии, предоставени по Закона за държавния бюджет на Република България за съответната година по искане на Министерския съвет или министъра на финансите при възлагане от органите на прокуратурата по реда на чл.145,

ал.1, т.3 от Закона за съдебната власт по сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на Европейските общности, установени от Централното звено за координация на борбата с правонарушенията към МВР за спазване на дадените указания и определените срокове.

Във връзка с очаквано приемане от Народното събрание през 2011 г. на Закон за изменение и допълнение на Закона за държавната финансова инспекция /ЗИДЗДФИ/, са увеличени целевите стойности и показатели за изпълнение, касаещи дейността на АДФИ. Проектозаконът е свързан с изразената воля на правителството да засили последващия контрол по спазване на законодателството в областта на обществените поръчки и да се подобри взаимодействието и сътрудничеството между контролните органи в тази област. Предвижда се смяна на модела на последващ контрол в областта на обществените поръчки чрез въвеждането на системен контрол на база оценка на риска. Систематичният подход предполага периодичност на финансовите инспекции на основата на утвърден годишен план, а конкретните възложители на обществени поръчки, подлежащи на контрол през съответната година, да се определят след анализ на информацията за дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки, и оценка на рисковите фактори.

❖ *Защита на държавния интерес в образуваните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Процесуално представителство на министъра на финансите, Министерство на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Дейността обхваща осъществяване на процесуалното представителство от юрисконсултите на Министерството на финансите, на министъра на финансите и на държавата, представлявана от министъра на финансите на основание чл. 31, ал. 1 от Гражданския процесуален кодекс пред правораздавателните органи в страната. Важна функция на дирекция „Държавно юрисконсултство“ е организирането и координацията на представителството на държавата по международни арбитражни дела, провеждането на процедури за избор на процесуален защитник и посочването на арбитри по образуваните арбитражни производства. Наред с горепосочените дейности се осъществява защитата на държавния интерес по образуваните съдебни дела чрез подготовката на тези дела от фактическа и правна страна, както и чрез анализиране на съдебната практика. Важна дейност е и изготвянето на правни становища във връзка с осъществяването на правомощията на министъра на финансите.

❖ *Специфични одити на средствата от ЕС*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- одитни доклади от извършени одити във връзка с управлението и усвояването на средствата по фондове и програми на ЕС;
- актуализирани стратегии по оперативните програми, финансирани от Структурните, Кохезионния фонд и Европейския фонд за рибарство;
- декларации за приключване на проекти по ИСПА/ Кохезионен фонд (Регламент 1164/94);
- актуализирана методология за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС;

- годишни контролни доклади и становища относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол, на базата на извършените одити;
- доклади за оценка за съответствие на системите за управление и контрол на Програмата за трансгранично сътрудничество България – Сърбия и Българо-швейцарската програма за сътрудничество;
- становища, коментари и бележки относно нормативни и поднормативни актове, свързани с управлението и контрола на средствата от ЕС

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изпълнение на функциите на Одитен орган по оперативните програми, финансирани от Структурните фондове, Кохезионния фонд и Европейския фонд за рибарство;
- изпълнение на функциите на Одитен орган по Програмите за европейско териториално сътрудничество през периода 2007 – 2013 г. по външни граници на ЕС;
- изпълнение на функциите на Одитен орган по инструмента Шенген;
- изпълнение на функциите на Одитен орган по Българо-швейцарската програма за сътрудничество;
- участие в групите на одиторите по транс-граничните програми Румъния – България, Гърция – България, България – Македония, България – Турция, България – Сърбия, транс-националните програми INTERREG 4C, URBACT, Югоизточна Европа, Европейско икономическо пространство и др.;
- изпълнение на функциите и задачите на Сертифициращ орган по програма САПАРД;
- изпълнение на одитни ангажименти и изготвяне на декларации за приключване по ИСПА/ Кохезионен фонд (Регламент (ЕО)1164/94);
- усъвършенстване на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на Европейския съюз;
- изготвяне и представяне на ЕК на годишни контролни доклади и годишни становища по оперативните програми, съфинансирани от Структурните, Кохезионния фонд и Европейския фонд за рибарство;
- извършване на оценка за съответствие на системите за управление и контрол на Програмата за трансгранично сътрудничество България – Сърбия и Българо-швейцарската програма за сътрудничество;
- изготвянето на доклад и становище за съответствие на системите за управление и контрол на Програмата за трансгранично сътрудничество България – Сърбия и Българо-швейцарската програма за сътрудничество;
- даване на становища, коментари и бележки относно нормативни и поднормативни актове, свързани с управлението и контрола на средствата от ЕС;
- оценка на качеството на одитната дейност на Изпълнителна агенция „ОСЕС”.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | | | | | |
|--|---------------|-----------------|------|------|------|
| Показатели за изпълнение | Мерна единица | Целева стойност | | | |
| | | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
| Актуална законова уредба в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит | брой | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Актуална подзаконова уредба в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит | брой | | 4 | 4 | 4 |
| Годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор | брой | 1 | 1 | 1 | |
| Методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит | брой | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Обобщени документи, съдържащи информация за годишна оценка на риска и одитните ангажименти на звената за вътрешен одит в организациите, управляващи средства от ЕС | брой | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Списъци с данни за извършените оценки на качеството на одитната дейност на ЗВО в публичния сектор | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Тригодишна стратегия за развитието на вътрешния контрол в публичния сектор | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Разработване на планове за действие за изпълнение на тригодишна стратегия за развитието на вътрешния контрол в публичния сектор | брой | | 1 | 1 | 1 |
| Организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“ | брой | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Осъществяване на системно наблюдение по прилагане на законодателството и методологията по ФУК и ВО | брой | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Провеждане на срещи с ръководителите на вътрешния одит и вътрешните одитори от министерствата и общините | брой | 4 | 4 | 4 | 4 |
| База данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статuti | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“ | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол и годишни доклади от първостепенните разпоредители с бюджетни кредити в електронен формат | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Таблица с информация за планираните одити и проверки в управляващите органи и междинните звена по оперативните програми, извършвани от Сметната палата, Агенцията за държавна финансова инспекция, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“ и звената за вътрешен одит в организациите от публичния сектор. | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Актуална нормативна уредба в областта на държавната финансова инспекция /ЗДФИ, ППЗДФИ и УП на АДФИ/ | брой | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Годишен отчет за дейността на АДФИ | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Извършени финансови инспекции | брой | 380 | 450 | 550 | 650 |
| Проверени процедури за обществени поръчки | брой | 1400 | 1600 | 1900 | 2100 |
| Проверени процедури за обществени поръчки с установени нарушения | брой | 700 | 800 | 950 | 1050 |
| Съставени актове за административни нарушения | брой | 2000 | 2100 | 2300 | 2500 |
| Изготвени методически указания във връзка с контрола на обществените поръчки | брой | 2 | 1 | 1 | 1 |
| Проведени обучения на експертите от АДФИ | брой | 2 | 4 | 4 | 4 |
| Доклади за извършени системни одити и одити на операциите на | брой | 16 | 19 | 19 | 19 |

| | | | | | |
|---|------|----|----|----|----|
| средствата от пред-присъединителните програми, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС | | | | | |
| Декларации за приключване на проекти по ИСПА/Кохезионен фонд | брой | 11 | 15 | 3 | 3 |
| Годишни контролни доклади по оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд | брой | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Актуализиране на одитните стратегии по оперативните програми, при които дирекция „ОСЕС“ изпълнява функциите на Одитен орган в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики | брой | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Актуализиране на процедурния наръчник на дирекция „ОСЕС“ в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики | брой | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Извършени проверки на място в Управляващи органи / Междинни звена / Бенефициенти по пред-присъединителните инструменти и оперативните програми, съфинансирани със средства от ЕС и други донори | брой | 48 | 45 | 42 | 42 |
| Сертификати, отчети за разходите и заявления заплащане до Европейската комисия по оперативните програми, съфинансирани със средства от СКФ на ЕС | брой | 24 | 24 | 24 | 24 |

| № | Програма № 2 “Защита на публичните финансови интереси” | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|-------------|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 8 883,2 | 7 891,4 | -991,8 | 8 403,3 | 511,9 | 9 119,2 | 715,9 |
| | Персонал | 5 905,0 | 6 457,0 | 552,0 | 7 231,1 | 774,1 | 8 014,9 | 783,8 |
| | Издръжка | 2 938,2 | 1 354,4 | -1 583,8 | 1 032,2 | -322,2 | 964,3 | -67,9 |
| | Капиталови разходи | 40,0 | 80,0 | 40,0 | 140,0 | 60,0 | 140,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 6 690,2 | 7 351,5 | 661,3 | 8 275,6 | 924,1 | 9 119,2 | 843,6 |
| | Персонал | 5 905,0 | 6 457,0 | 552,0 | 7 231,1 | 774,1 | 8 014,9 | 783,8 |
| | Издръжка | 745,2 | 814,5 | 69,3 | 904,5 | 90,0 | 964,3 | 59,8 |
| | Капиталови разходи | 40,0 | 80,0 | 40,0 | 140,0 | 60,0 | 140,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки | 2 193,0 | 539,9 | -1 653,1 | 127,7 | -412,2 | 0,0 | -127,7 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 2 193,0 | 539,9 | -1 653,1 | 127,7 | -412,2 | 0,0 | -127,7 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | От тях за: * | 2 193,0 | 539,9 | -1 653,1 | 127,7 | -412,2 | 0,0 | -127,7 |
| 2.1 | 1. Инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС – координация и управление | 2 153,0 | 483,4 | -1 669,6 | 127,7 | -355,7 | 0,0 | -127,7 |
| 2.2 | 2. Европейско икономическо пространство | 40,0 | 56,5 | 16,5 | 0,0 | -56,5 | 0,0 | 0,0 |
| 2.3 | 3. Проекти по ОПАК | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи **</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 18 000,0 | 20 000,0 | 2 000,0 | 20 000,0 | 0,0 | 25 000,0 | 5 000,0 |
| | 1. Съдебни и арбитражни производства | 18 000,0 | 20 000,0 | 2 000,0 | 20 000,0 | 0,0 | 25 000,0 | 5 000,0 |

| | | | | | | | |
|---|----------|----------|---------|----------|-------|----------|---------|
| Общо администрирани разходи (II.+III.): | 18 000,0 | 20 000,0 | 2 000,0 | 20 000,0 | 0,0 | 25 000,0 | 5 000,0 |
| Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 6 690,2 | 7 351,5 | 661,3 | 8 275,6 | 924,1 | 9 119,2 | 843,6 |
| Общо разходи (I.+II.+III.): | 26 883,2 | 27 891,4 | 1 008,2 | 28 403,3 | 511,9 | 34 119,2 | 5 715,9 |
| Численост на щатния персонал | 284 | 314 | 30 | 344 | 30 | 364 | 20 |

Програма 3 „Администриране на държавни приходи”

Цели на програмата

Целите на програмата отговарят на икономическите приоритети на правителството чрез данъчно-осигурителната политика и ефективни действия на приходните администрации за осигуряване на ресурс за изпълнение на неговата фискална политика, както и на условия за поддържане на макроикономическа стабилност, подобряване на бизнес средата, стимулиране на икономическата активност и намаляване дела на сивата икономика.

Развитието на данъчната и митническата политика за периода следва да е съобразено и да отчита изискванията на европейското право.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към администрирането на държавните приходи.

Програма 3 включва дейности, изпълнявани от дирекции „Данъчна политика”, „Финанси на реалния сектор”, „Международни финансови институции и сътрудничество”, Националната агенция за приходите и Агенция „Митници”.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на данъчна политика

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ *Проекти на данъчни материални закони, данъчно-осигурителен и процесуален кодекс и нормативни актове за прилагането им, както и други подзаконови нормативни актове.*

➤ *Статистически отчети, текущи анализи и прогнози на приходите за целите на анализа на текущото изпълнение на държавния бюджет и изготвянето на оценки и прогнози за постъпленията в средносрочен период в националния бюджет и в бюджета на Европейския съюз.*

➤ *Проактивно участие на Република България в разработването на политиките на ЕС, чрез участие в органи и структури на ЕС.*

➤ *Становища по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство.*

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- анализиране на българското данъчно и счетоводно законодателство с цел неговото усъвършенстване и подобряване на инвестиционния климат;
- анализ, прогнози и предложения за решения относно размера на общата данъчноосигурителна тежест;
- разработване на проекти на данъчни нормативни актове;

- участие в изготвянето, съгласуването и внасянето на проекти на нормативни актове съвместно с НАП и Агенция Митници;
- участие в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка и обосноваване на заложените стойности;
- участие в изготвянето на Закона за държавния бюджет на Република България за 2012 година и определянето на вноската в бюджета на ЕС за 2012-2014 г.;
- участие в разработването на позиции на Република България в областта на данъчната политика и счетоводното законодателство във връзка с работата на български представители в институциите на Европейския съюз (Съвет по икономически и финансови въпроси, работни групи и комитети към Съвета и Европейската комисия);
- изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, отнасящи се до данъчната политика, и по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство;
- популяризиране на данъчната политика на правителството на Република България;
- консултантска помощ на инвеститорите и предприятията от реалния сектор при прилагането на данъчната и счетоводната нормативна уредба.

❖ *Администриране на държавни неданъчни приходи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- проекти на нормативни актове по въпросите на неданъчните приходи от дивиденди за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация;
- утвърждаване на план-сметки за приходите и разходите за концесионната дейност и приходите и разходите на Фонда за покриване на разходите по приватизацията към Агенцията за приватизация;
- поддържане база данни, текущи анализи и прогнози на неданъчните приходи от дивиденди за държавата и парични постъпления от концесии и приватизация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- участва в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка и обосновава заложените стойности на неданъчните приходи от дивиденди за държавата и парични постъпления от концесии и приватизация;
- участва в подготовката и изготвя становища по проекти на нормативни актове за неданъчните приходи и по въпросите на практическото им прилагане;
- анализира, прогнозира и предлага годишните приходи от дължим дивидент за държавата от търговските дружества с държавно участие в капитала;
- анализира и планира годишните приходи от държавни концесии и разходи за концесионната дейност, подготвя план-сметките за приходите и разходите по министерства-концеденти и осъществява контрол при усвояване на разходите;
- участва в подготовката на стратегии за приватизиране на структуроопределящи търговски дружества и съгласува годишните програми за реструктуриране и приватизация на държавни предприятия;
- участва в подготвителните екипи за откриване на процедури за предоставяне на концесии; в работата на комисиите за провеждане на процедури за предоставяне на концесии и в комисиите за контрол по изпълнението на концесионните договори

❖ **Участие в разработването и провеждането на митническата политика на ЕС и изпълнение на националните мерки, приети за нейното изпълнение**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- проект за изменение и допълнение на Закона за митниците и Правилника за неговото прилагане, с цел въвеждане на националните мерки по прилагане на Модернизирания митнически кодекс на Общността (Регламент на Европейския парламент и на Съвета 450/2008) и на Разпоредбите за неговото прилагане;
- проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за акцизите и данъчните складове /ЗАДС/, както и правилник за прилагането му /ППЗАДС/ с оглед повишаване ефективността по установяването и събирането на дължимия акциз;
- сформирани работни групи с участието на представители от други институции, имащи компетенции по отношение на специфични въпроси, касаещи създаването, актуализирането и прилагането на ЗАДС, ППЗАДС и другите нормативните актове по прилагането им;
- стратегически план и планове за действие в областта на прилагането на митническата политика и информационна стратегия;
- издадени национални инструкции, указания и други вътрешни административни актове;
- улесняване на законната търговия чрез модернизиране на работните методи на митническата администрация - създаване на безхартиена среда за работа чрез развитие на митническите и акцизните комуникационни и информационни системи и изграждане на националните и общностните компоненти на системите от инициативата „Електронни митници” на ЕС, както и връзката между митническите и акцизните електронни системи
- осигуряване на ефективна и прозрачна дейност на митническата администрация и облекчаване на административните пречки пред икономическите оператори;
- информиране на обществеността по въпросите на митническата дейност и на резултатите от нея.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- участие в работните органи на ЕС при разработването на законодателството в митническата област и в дейностите във връзка с уеднаквяване на методите за контрол, с цел да се гарантира равнопоставеност на операторите и унифицирана и ефективна работа на митническите органи – проучване, анализ, съгласуване и изготвяне на позиции по предложенията;
- информиране и засилване на диалога с икономическите оператори, браншови организации и обществеността, относно въвеждането и прилагането на митническите и акцизните разпоредби, както и за изграждането и пускане в експлоатация на нови фази на Системата за управление на акцизите (СУА), Системата за движение и контрол на акцизни стоки (EMCS), националните и общностните компоненти на системите от инициативата „Електронни митници” на ЕС чрез провеждане на семинари и срещи, сключване на меморандуми за разбирателство с представители на икономическите оператори и браншови организации и обществеността, публикуване в Интернет страницата на Агенция „Митници” на актуална информация, периодично издаване на списание „Митническа хроника”.

❖ *Администриране на приходите от данъци и осигурителни вноски*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- своевременно отчитане и превеждане на приходите от данъци и осигурителни вноски към републиканския бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравноосигурителна каса, както на осигурителните вноски за допълнителното задължително пенсионно осигуряване;
- повишаване на нивото на доброволно спазване на задълженията от клиентите;
- единна практика по прилагането на данъчното и осигурителното законодателство;
- качествено обслужване, в т.ч. бързина, достъпност, компетентност, учтивост, неподкупност;
- предоставяне на услуги, техническа помощ, документи и информация на клиентите на НАП;
- повишаване на данъчната и осигурителната култура на обществото.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- регистриране и дерегетиране на задължени лица, фискални устройства, уведомления за трудови договори и осигурителни каси;
- прием и обработка на декларации за данъци, осигурителни вноски, Интрастат и др.;
- приемане и обработка на заявления за участие, разпределяне и превеждане на осигурителни вноски за ДЗПО към Пенсионно осигурителните дружества;
- изготвяне на отговори по запитвания и на задължителни указания за прилагане на данъчното и осигурителното законодателство;
- наблюдение, анализ и оценка на единното прилагане на данъчното и осигурителното законодателство;
- планиране, организиране и координиране на кампании за уведомяване, регистрация, приемане на декларации, отчитане на платените данъци и осигуровки. Организиране обезпечаването на клиентите с формуляри и информация;
- справедливо и равнопоставено третиране на задължените лица, уважаване на правата им, информиране за задълженията им и предоставяне на индивидуална информация;
- разширяване на обхвата на услугите, предоставяни от НАП, чрез нови услуги и нови канали за тяхното предоставяне;
- стимулиране използването на електронните услуги за клиента чрез подобряване качеството на съществуващите и въвеждане на нови електронни услуги в НАП;
- поэтапно осъществяване на дистанционна връзка на всички търговски обекти с информационната система на НАП във връзка с прилагане на Наредбата за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства и промените в нея в сила от 2011 година.
- функциониране на информационен център на НАП;
- изготвяне и публикуване на доклади за състоянието на административното обслужване на клиентите на агенцията;
- осчетоводяване на задължения и плащания в данъчно-осигурителната сметка на лицата и приходното счетоводство на НАП;

- извършване на парични преводи към клиенти и трети страни (републиканския бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравно осигурителна каса);
- организиране, координиране и контрол върху процесите по определяне и взаимодействие с търговските банки и БНБ;
- участие в изготвянето и поддържането на сметкоплан на агенцията, както и в разработване на методология на счетоводната отчетност на приходите. Отразяване на постъпленията от приходните сметки на централно управление;
- разработване и актуализиране на политики, стратегии, работни процедури, инструкции и образци на документи, необходими за извършване на работните процеси на агенцията;
- разработване, внедряване и прилагане на единна методология за управление и осигуряване на качеството на работните процеси;
- поддържане на специализирани структури за големи данъкоплатци и осигурители и средни данъкоплатци и осигурители в рамките на НАП, както и укрепване и повишаване на техния капацитет;
- обработка на входящи и изходящи данни и документи;
- съхранение и поддръжка на документи;
- подбор, обучение, квалификация и професионална подготовка на органите по приходите и служителите на Национална агенция по приходите;
- разработване на данъчна и осигурителна статистика, предоставяне на статистическа информация и анализ на приходите;
- стратегическо и оперативно планиране за администрирането и събирането на данъци и осигурителни вноски;
- логистично, правно, информационно и финансово обезпечаване на дейностите;
- вътрешни одити и контрол.

❖ *Администриране и събиране на вносни мита*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване администрирането на традиционните собствени ресурси (ТСР) за бюджета на Общността;
- осигуряване събирането на другите публични вземания при внос в страната;
- прилагане на Конвенцията относно централизираното митническо оформяне във връзка с разпределянето на национални разходи по събирането, които се задържат при предоставяне на ТСР на разположение на бюджета на ЕС;
- предоставяне на информация за разкритите случаи на измами и нередности с традиционните собствени ресурси (ТСР) на стойност над 10 000 евро.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- развитие и усъвършенстване на Българската интегрирана митническа информационна система “БИМИС” във връзка с прилагането от 2013 г. на Модернизирания митнически кодекс и разпоредбите за неговото прилагане;
- взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на ЕО;

- осигуряване на информация за правилното изчисляване на вносни мита от системите, управлявани от Генерална дирекция “Данъци и митнически съюз” и Генерална дирекция “Бюджет” на Европейската комисия;
- разработване на анализи и прогнози на приходите от дейността на митническата администрация и на външнотърговския стокообмен;
- изчисляване, отчитане и превеждане на приходите от вносни мита като част от ТСР във връзка с прилагането в България на системата на собствените ресурси на ЕО;
- разработване на правила за актуализиране на указания и усъвършенстване на процедури във връзка с вземане под отчет и администриране на ТСР;
- актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на Европейските общности в Република България по отношение на ТСР;
- обмен на информация между митническите органи, издаващи разрешения и подпомагащите митнически органи за определяне и преразпределение на разходите по събирането и плащане/получаване на вноски;
- редовно и точно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с ТСР на стойност над 10 000 евро;
- специализирано обучение и квалификация на митническите служители с Модернизирания митнически кодекс и разпоредбите за неговото прилагане (във връзка с тяхното прилагане от 2013 г.);
- специализирано обучение и квалификация на митническите служители с новите системи и допълнителните функционалности на системите за движение във връзка с Модернизирания митнически кодекс и разпоредбите за неговото прилагане;
- запознаване на икономическите оператори с Модернизирания митнически кодекс и разпоредбите за неговото прилагане (във връзка с тяхното прилагане от 2013 г.);
- специализирано обучение и квалификация на служители във връзка с процедурите за досъбиране, възстановяване, опрощаване и отписване на ТСР;
- участие в Консултативните комитети по собствените ресурси в Брюксел и в проверките на Европейската комисия и Европейската сметна палата в България в областта на ТСР.

❖ *Администриране и събиране на акцизи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно събиране и превеждане на приходите от акцизи в републиканския бюджет.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- засилване на митническия надзор по движението на акцизни стоки, приема и обработката на акцизни декларации, свързани с тях;
- периодична съпоставка и анализ на данните, подавани по електронен път от икономическите оператори и използването им за осъществяване на контрол на акцизните стоки с цел повишаване на събираемостта на акциза и предотвратяване на злоупотреби с акцизни стоки;
- изготвяне и прилагане на актуални и навременни методологически указания за единно прилагане за акцизното законодателство в специфичните области (по видове акцизни стоки и данъчнозадължени лица);

- развитие и усъвършенстване на информационната система за управление на акцизите;
- подбор, специализирано обучение, квалификация на митническите служители, администриращи акциза.

❖ *Контролни действия за спазване на акцизното законодателство*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- събиране и превеждане на допълнителни приходи от акцизи в републиканския бюджет;
- своевременно постъпление на приходите от акцизи;
- гарантиране на бъдещи вземания;
- повишаване нивото на доброволното спазване на разпоредбите на Закона за акцизите и данъчните складове от данъчнозадължените лица.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- извършване на ревизии за установяване, изменение и/или прихващане на задължения за акциз, както и за възстановяване и/или прихващане на недължимо платени или събрани от лицето суми;
- извършване на проверки (на срещни, по делегация, за установяване на факти и обстоятелства и др.);
- извършване на предварителни проверки във връзка с издаване на лицензии, удостоверения и др.;
- установяване и предотвратяване на измами;
- уведомяване на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност;
- извършване на процесуално представителство и защита на обжалваните актове пред съда;
- административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия;
- специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на служители от звената за последващ контрол.

❖ *Събиране на пътни такси и глоби*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Организиране и координиране дейността на митническите учреждения по събирането на дължимите пътни такси и глоби.
- В периода 2012-2014 г. организацията и координирането на МУ по отношение събирането на пътни такси и глоби ще се развива в следните насоки:
 - доразвиването на модул ПТРП и обогатяването на неговите контролни функции по отношение на винетните стикери, българските и чужди разрешителни, движението на камиони с елемент на извънгабаритност;
 - интеграцията на модул ПТРП с резервационната система на Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация” с оглед автоматичен обмен на резервациите между двете институции, проследяване на тяхната валидност и анулирането им;

- дейности по отношение на анализ на риска: За тази цел се разширява обхвата на данните, които се съхраняват в модула. Записват се данни за стоките, за превозвачите и собственика на ППС. Дефинират се рискови профили, проследяват се резултатите при задействането им. За събиране на данни за превозвачите и собствениците на ППС ще се доразвие функционалност за автоматично четене на машинночитаемата зона на лични документи за преминаване и регистрационни документи на ППС. Усъвършенстване на функционалността по дефиниране на рискови профили, администриране на номенклатура на стоките за целите на анализа, проследяване на резултатите от задействане на рисковите профили;
- комплектоването на всички МП с необходимия брой служители и тяхното обучение ще създаде положителни предпоставки за засилване на контрола и санкциониране на нарушителите, когато бъдат констатирани извършени от тях административни нарушения.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- развитие и усъвършенстване на модул „Пътни такси и разрешителен режим” (ПТРР) към Българската интегрирана митническа информационна система “БИМИС”;
- осъществяване контрол на граничните контролно-пропускателни пунктове на общата маса, осовото натоварване и габаритните размери на пътните превозни средства;

През периода 2012 – 2014 г. ще се засилят възможностите за контрол, осъществяван от митническите органи по отношение на камионите с елемент на извънгабаритност. Това ще се получи в резултат усъвършенстването на модул ПТРР и имплементирането на нови функционалности към него, както и на новите измервателни устройства за обща маса и осово натоварване, които в първите дни на 2011 г. бяха монтирани на най-важните МП и вече функционират. Това са така наречените „динамични кантари”, с които осовото натоварване на камионите ще се извършва с движение с 5 км в час без да се налага спирането на камиона с всяка ос по отделно върху везната. По този начин не само ще се промени в положителна посока измерването и правилното облагане с пътни такси за МПС, но ще се подобри и пропускателната способност на митническите пунктове.

- осъществяване контрол на граничните контролно-пропускателни пунктове върху разрешителните за международни превози за преминаване през страната на транспортни средства с чужда и с българска регистрация;
- в модул „Пътни такси и разрешителен режим” в периода до 2013 година ще се въведат нови функционалности за следене на разрешителния режим на транспортни средства с българска и чужда регистрация. Това включва разрешителни за страни , с които Р.България има подписани двустранни спогодби, СЕМТ/ЕКМТ, Лицензите на Общността и заверените копия към тях, разрешителните за автобусни превози. Дейността на Агенция „Митници” е насочена по посока максимално избягване на субективния фактор при обработката на документите, следене на бизнес процеса в реално време, изграждане на информационна среда, при която всички пропуски и нарушения ще бъдат констатирани своевременно. В резултат на така описаните дейности се очаква повишаване на постъпленията от пътни и винетни такси в размер до 10 %, при условия, че няма промяна в икономическото състояние на страната и ЕС на макро равнище;
- осъществяване контрол върху превозвачите за спазването на маршрутите при влизане и излизане от страната.

Служителите на Агенция „Митници“ имат ограничени възможности да влияят върху проблемите, свързани със спазването на маршрутите от извънгабаритните камиони, защото ние имаме контролни функции само на ГКПП – това е отговорност на службите за контрол към Министерство на транспорта – ДАИ.

❖ **Принудително събиране на публични вземания и разпореждане с конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имуществва и с имуществва, придобити от държавата в производство по несъстоятелност**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ефективно и навременно принудително събиране на публичните държавни вземания и превеждането им към публичните взискатели;
- процесуално представителство на държавата в производството по несъстоятелност, в случаите когато държавата е кредитор с публични или определени със закон частни държавни вземания;
- дисциплиниращ ефект върху дейността на търговци и задължени лица;
- разпореждане с конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имуществва и с имуществва, придобити от държавата в производство по несъстоятелност.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- обезпечаване и принудителното събиране на публичните държавни и общински вземания, в това число и вземанията на изпълнителните агенции по предприсъединителните финансови инструменти и управляващите органи на оперативни програми за недължимо платените и надплатени суми, както и неправомерно усвоени средства по проекти, финансирани от предприсъединителните финансови инструменти, Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, Европейските земеделски фондове и Европейския фонд за рибарство, Инструмента Шенген и Преходния финансов инструмент, включително от свързаното с тях национално съфинансиране, които възникват въз основа на административен акт, както и на глобите и другите парични санкции, предвидени в националното законодателство и правото на Европейския съюз;
- организиране, ръководство и контрол на дейността на публичните изпълнители при НАП;
- осъществяване на обмена на информация с Европейската комисия и други институции при прилагането на чл. 256 от Договора за създаване на Европейската общност и осъществяване на производствата по обезпечаването и принудителното събиране на вземания по решения на Европейската комисия, Съвета на Европейския съюз, Съда на Европейските общности и Европейската централна банка, с които се налагат парични задължения, подлежащи на изпълнение на основание чл. 256 от Договора за създаване на Европейската общност;
- разработване на методически указания по обезпечаването и принудителното изпълнение на публичните вземания и извършване на обучение на публичните изпълнители и служители на НАП;
- изготвяне на инструкции за определяне на реда и начините за осъществяване на взаимодействие между НАП и публичните взискатели;

- осъществяване на процесуално представителство пред съда по актове на органи на НАП, издавани в изпълнение на правомощията им в производството по принудително изпълнение по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- поддържане на списък от оценители и извършване на обработване и анализиране на информацията за резултатите от принудителното изпълнение на публичните вземания;
- разглеждане на жалби срещу актове на органи на НАП по принудително изпълнение по условия и ред, определени в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- осъществяване на административна помощ при събиране на публични вземания, за които е предвидена такава в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- разработване на вътрешно-нормативни актове по прилагане на процедурите за взаимна помощ при събиране на определените публични вземания и анализиране на резултата от принудителното изпълнение, проведено чрез процедурите за взаимна помощ;
- предявяване на установените публични вземания пред съда по несъстоятелността и осъществяване на процесуално представителство на държавата в производствата по несъстоятелност;
- разработване на становища по оздравителни планове и извънсъдебни споразумения в производствата по несъстоятелност, участие в събрания на кредиторите и осъществяване на кредиторски контрол на дейността на синдика;
- организиране и контролиране осъществяването на дейностите по приемане, съхраняване, управление и продажбата на имущества, придобити от държавата в производството по несъстоятелност, и на имущества, конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата;
- организиране на обучения за повишаване на квалификацията и професионалната подготовка на органите и служителите на НАП във връзка с осъществяване на функциите.

❖ *Администриране на частни държавни вземания*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Установяване и ефективно събиране на определени със закон частни държавни вземания.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- установяване на частните държавни вземания по Закона за уреждане на необслужваните кредити, от закритите държавни фондовеДФРР иДФЕР, гаранционни споразумения и временни финансови помощи, държавни инвестиционни заеми и други кредити, вземанията по § 46 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за банките (отм.), Държавен фонд “Земеделие”; вземанията на изпълнителните агенции по предприсъединителните финансови инструменти и управляващите органи на оперативни програми за недължимо платените и надплатени суми, както и неправомерно усвоени средства по проекти, финансирани от предприсъединителните финансови инструменти, Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, Европейските земеделски фондове и Европейския фонд за рибарство, Инструмента Шенген и Преходния финансов инструмент, включително от свързаното с тях национално съфинансиране, които възникват въз основа на договор, дължимият на държавата дивидент или част от печалбата на държавни предприятия и търговски

дружества с държавно участие в капитала и други, определени със закон частни държавни вземания;

- отчитане на плащанията и осъществяване на контрол за изпълнение на определените със закон частни държавни вземания;
- осъществяване на процесуално представителство по дела, свързани с установяването, обезпечаването и събирането на определените със закон частни държавни вземания;
- организиране на дейността по предоговаряне на условията за погасяване на определените със закон частни държавни вземания;
- организиране на обучение, квалификация и професионална подготовка на органи и служители на НАП във връзка с осъществяване на функциите.

❖ **Контролни и принудителни действия за спазване на данъчното и осигурително законодателство**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване на допълнителни приходи от данъци и осигурителни вноски;
- коректно установени задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски по основание и размер;
- идентифицирани и санкционирани нарушители на данъчното и осигурителното законодателство;
- гарантиране на бъдещи вземания;
- своевременно постъпление на приходите от данъци и осигурителни вноски;
- дисциплиниращ ефект по отношение на доброволно спазване на задълженията от клиентите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- поддържане на специализирани структури за големи данъкоплатци и осигурители и средни данъкоплатци и осигурители в рамките на НАП, както и укрепване и повишаване на техния капацитет;
- извършване на оценка на риска и селекция на задължени лица за ревизия или проверка;
- извършване на ревизии за установяване на задължения за данъци и осигурителни вноски, както и за възстановяване и/или прихващане на надвнесени от лицето суми;
- извършване на проверки (на срещни, по делегация, за наличие на основание за прилагане на СИДДО, за установяване на административни нарушения и др.);
- извършване на контролни дейности в търговски и други обекти;
- осъществяване на съвместни действия на НАП с органите на ДАНС и МВР, с цел противодействие на данъчно-осигурителни измами, нанасящи щета на държавния бюджет;
- извършване на съвместни контролни действия в рамките на регионалните координационни центрове за взаимодействие между НАП и Агенция „Митници“;
- установяване и предотвратяване на измами;
- установяване на административни нарушения и налагане на наказания;
- осигуряване на доказателства и доказателствени средства;

- текущо осигуряване на качеството на контролната дейност;
- уведомяване на прокуратурата;
- извършване на периодични оценки на нивата на доброволното спазване на данъчните и осигурителните задълженията, идентифициране, разработване и прилагане на мерки за подобряване на доброволното спазване в проблемните области и оценка на ефекта от прилаганите мерки;
- извършване на първоначални действия за събиране – анализ на статуса на длъжника и изпращане на покана за доброволно изпълнение;
- прилагане на същински обезпечителни мерки чрез налагане на запрори;
- принудително изпълнение върху парични средства и вземания на длъжника;
- сключване на споразумения за разсрочване/отсрочване на плащания;
- административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС (по изрична молба от страна, спонтанен или автоматичен обмен – система VIES) във връзка с извършване на контролни действия;
- разглеждане и издаване на решения по жалби на задължени лица срещу актове на органите по приходите;
- извършване на процесуално представителство и защита на обжалвани актове пред съда;
- разработване и актуализиране на политики, стратегии, работни процедури, инструкции и образци на документи, необходими за извършване на работните процеси на агенцията;
- разработване, внедряване и прилагане на единна методология за управление и осигуряване на качеството на работните процеси;
- управление риска от неспазване на данъчното и осигурителното законодателство в агенцията;
- обучение, квалификация и професионална подготовка на органите по приходите и служителите на Национална агенция за приходите във връзка с осъществяване на функциите;
- логистично, правно, информационно и финансово обезпечаване на дейностите;
- вътрешни одити и контрол.

❖ *Митнически контрол (фискален)*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Еднакво прилагане на законодателството, процедурите и инструментите за митнически контрол на ЕС с цел правилното определяне и събиране на публичните вземания от компетентността на митническата администрация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- установяване на единна практика по определяне на елементите за облагане и в областта на привилегированите операции;
- засилване на митническия надзор и контрол по движението на стоките, приема и обработката на единните административни документи и приложените документи по отношение на елементите за облагане;
- извършване на проверка на стоки под митнически надзор;

- анализ на проби от стоки за целите на митническия контрол;
- извършване на повторни проверки на ЕАД в митническите учреждения;
- извършване на последващи проверки, в рамките на административното сътрудничество, на редовността и автентичността на документи за произход, на базата на които се предоставят тарифни преференции при внос;
- извършване на проверки в рамките на последващия контрол на икономическите оператори;
- извършване на предварителни проверки на икономическите оператори във връзка с разпоредбите, свързани с одобрените икономически оператори, във връзка с издаването на разрешение за ползване на опростени процедури на деклариране и оформянето на място, във връзка с издаването на разрешение за ползване на икономическите режими;
- отчети за извършените дейности по събирането и състоянието на публичните вземания от компетентността на митническата администрация;
- административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия.

Специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на митническите служители във връзка с осъществяване на функциите.

❖ *Събиране на вземания на Република България от чужди страни, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- актове на Министерския съвет относно споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- осигурени средства за държавния бюджет от реализиране на договорености за уреждане на вземания на Република България;
- изпълнение на ангажиментите на Република България по предоставяне на официална помощ за развитие при ползване на дългови инструменти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- проекти на позиции за провеждане на преговори във връзка със събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво;
- проучвания, подготовка, договаряне и реализиране на схеми и специфични механизми за събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво;
- изготвяне на анализи и разработване на прогнози и становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- разработване на планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;

- провеждане на консултации с международни финансови институции, чуждестранни партньори, както и със заинтересовани министерства, ведомства и дружества в страната във връзка със събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- изготвяне на отчети за предприетите действия по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености.

Показатели за полза/ефект и целеви стойности – от АМ

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | | | | | | |
|---|---------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Показатели за изпълнение | Мерна единица | Целева стойност | | | | |
| | | Отчет 2010 г. | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Прогноза 2013 г. | Прогноза 2014 г. |
| 1. Събрани приходи за бюджета | млн.лв. | 6 596,6 | 6 880,0 | 7 255,0 | 7 680,0 | 8 115,0 |
| 2. Обработени митнически декларации (ЕАД и транзит) | брой | 1 239 223 | 1 350 000 | 1 430 000 | 1 510 000 | 1 600 000 |

Показатели за полза/ефект и целеви стойности – планирани от НАП

| Показатели за изпълнение | Мерна единица | Целева стойност | | | | |
|--|---------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Отчет 2010 г. | Проект 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Прогноза 2013 г. | Прогноза 2014 г. |
| Справки-декларации по ЗДДС | (брой) | 2 344 375 | 2 380 000 | 2 460 000 | 2 540 000 | 2 540 000 |
| Декларации по ЗКПО | (брой) | 330 768 | 300 000 | 305 000 | 310 000 | 310 000 |
| Декларации по ЗДДФЛ (чл. 50) | (брой) | 645 426 | 650 000 | 660 000 | 670 000 | 670 000 |
| Декларации по Интрастат | (брой) | 165 000 | 150 000 | 155 000 | 160 000 | 160 000 |
| Осигурителни декларации обр. 6 | (брой) | 3 442 058 | 3 865 000 | 4 027 000 | 4 195 000 | 4 195 000 |
| VIES декларации | (брой) | 123 834 | 135 000 | 148 500 | 160 000 | 176 000 |
| Проверки (ф-я Обслужване) | (брой) | 72 884 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Издадени удостоверения | (брой) | 743 266 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Актове за установяване на административни нарушения | (брой) | 43 688 | 46 600 | 46 600 | 46 600 | 46 600 |
| Относителен дял на преведените осигурителни вноски за ДЗПО към ПОФ спрямо постъпилите средства | (%) | 91% | 93% | 94% | 95% | 96% |
| Осигурители, за които са предприети действия за постигане на съответствие между данни по декл.обр.1 и вноски за ДЗПО | (брой) | 1 020 | 1 080 | 1 150 | 1 220 | 1 100 |
| Обработени заявления за участие (и за промяна) в УПФ и ППФ | (брой) | 310 900 | 270 000 | 280 000 | 280 000 | 290 000 |
| Дял на просрочените удостоверения | (%) | 0.8% | 1.0% | 1.0% | 1.0% | 1.0% |
| Процент на изпълнение на съгласувания с НАП план за приходите | (%) | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Процент на подадените по интернет декларации по ЗДДС | (%) | 75.26% | 80.00% | 85.00% | 90.00% | 90.00% |
| Процент на подадените по интернет декларации по ЗКПО | (%) | 31.09% | 33.00% | 35.00% | 37.00% | 39.00% |
| Процент на подадените по интернет декларации по ЗДДФЛ | (%) | 4.93% | 8.00% | 10.00% | 12.00% | 12.00% |
| Процент на подадените по интернет декларации обр. 1 | (%) | 73.23% | 75.00% | 78.00% | 81.00% | 84.00% |
| Процент на подадените по интернет декларации обр. 6 | (%) | 60.01% | 64.00% | 68.00% | 72.00% | 72.00% |
| Дял на подадените в срок декларация по Интрастат оператори | (%) | 96.00% | 97.00% | 98.00% | 98.00% | 99.00% |
| Общ брой на приети и обслужени запитвания на клиенти от ИЦ на НАП | (брой) | 220 994 | 250 000 | 300 000 | 349 000 | 400 000 |

| | | | | | | |
|--|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Дял на изготвени отговори и предоставена информация спрямо общия брой насочени запитвания към ИЦ на НАП | (%) | 95.0% | 95.0% | 95.0% | 95.0% | 94.0% |
| Ефективен фонд работно време за извършване на ревизии | (брой ч.ч.) | 1 722 295 | 1 656 000 | 1 891 000 | 1 891 000 | 1 891 000 |
| Ефективен фонд работно време за извършване на проверки, вкл. оперативни | (брой ч.ч.) | 1 688 107 | 1 979 000 | 2 262 000 | 2 262 000 | 2 262 000 |
| Ревизирані периоди (в години) | (брой) | 86 648 | 50 540 | 50 540 | 50 540 | 50 540 |
| Издадени РА | (брой) | 11 731 | 11 200 | 11 200 | 11 200 | 11 200 |
| Извършени проверки | (брой) | 192 664 | 193 000 | 193 000 | 193 000 | 193 000 |
| Извършени оперативни проверки | (брой) | 23 594 | 30 000 | 33 500 | 33 500 | 33 500 |
| Среден размер на ДРП на един РА | (лв.) | 199 569 | 150 000 | 155 000 | 160 000 | 160 000 |
| Просрочени задължения за данъци и ЗОВ с издадени покани за доброволно изпълнение | (брой) | 224 365 | 262 000 | 262 000 | 262 000 | 262 000 |
| Издадени съобщения за доброволно изпълнение | (брой) | 59 327 | 70 000 | 72 000 | 74 000 | 76 000 |
| Публични продажби | (брой) | 274 | 500 | 550 | 600 | 650 |
| Издадени решения от директор "ОУИ" по жалби | (брой) | 2 659 | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| Дял на ревизионните актове с допълнителни разкрития над 10 000 лв. | (%) | 56.09% | 60.00% | 62.00% | 64.00% | 64.00% |
| Просрочени задължения за данъци и ЗОВ с образувани ИД / Просрочени задължения за данъци и ЗОВ след покана за доброволно изпълнение | (%) | 78.00% | 80.00% | 80.00% | 80.00% | 80.00% |
| Събрани публични вземания от търговци в производства по несъстоятелност | (хил. лв.) | 3 027 | 6 200 | 6 500 | 6 500 | 6 500 |
| Предявени публични вземания от търговци в производства по несъстоятелност | (хил. лв.) | 95 210 | 41 500 | 42 000 | 55 000 | 58 000 |
| Събрани приходи от дирекция ЧДВ /ЗУНК,ДФРР,ВФП,АДГ,ЕП,САПАРД §46,ДФЗ/ | (хил. лв.) | 27 845 | 12 630 | 9 988 | 8 985 | 7 000 |
| Приходи от осъществяване на дейностите приемане, съхраняване, управление и продажба на отнето (изоставено, конфискувано) в полза на държавата имущество или такова, придобито от държавата в производства по несъстоятелност по на чл. 3, ал. 1, т. 12 и т. 13 | (хил. лв.) | 7 520 | 5 860 | 6 165 | 5 694 | 5 670 |

| № | Програма № 3 "Администриране на държавни приходи" | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 227 329,7 | 216 606,0 | -10 723,7 | 223 156,0 | 6 550,0 | 230 001,6 | 6 845,6 |
| | Персонал | 184 495,1 | 191 374,3 | 6 879,2 | 197 128,0 | 5 753,7 | 206 388,1 | 9 260,2 |
| | Издържка | 39 562,1 | 15 747,5 | -23 814,6 | 22 271,5 | 6 524,0 | 20 895,3 | -1 376,3 |
| | Капиталови разходи | 3 272,5 | 9 484,2 | 6 211,7 | 3 756,5 | -5 727,7 | 2 718,2 | -1 038,3 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 204 355,5 | 206 432,7 | 2 077,2 | 220 419,1 | 13 986,4 | 228 851,7 | 8 432,6 |
| | Персонал | 184 324,1 | 191 116,3 | 6 792,2 | 197 064,0 | 5 947,7 | 206 388,1 | 9 324,2 |
| | Издържка | 18 313,2 | 13 826,2 | -4 487,0 | 20 636,9 | 6 810,7 | 19 745,4 | -891,6 |
| | Капиталови разходи | 1 718,2 | 1 490,2 | -228,0 | 2 718,2 | 1 228,0 | 2 718,2 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки | 22 974,2 | 10 173,3 | -12 800,9 | 2 736,9 | -7 436,4 | 1 149,9 | -1 587,0 |
| | Персонал | 171,0 | 258,0 | 87,0 | 64,0 | -194,0 | 0,0 | -64,0 |
| | Издържка | 21 248,9 | 1 921,3 | -19 327,6 | 1 634,6 | -286,7 | 1 149,9 | -484,7 |
| | Капиталови разходи | 1 554,3 | 7 994,0 | 6 439,7 | 1 038,3 | -6 955,7 | 0,0 | -1 038,3 |
| | От тях за: * | 22 974,2 | 10 173,3 | -12 800,9 | 2 736,9 | -7 436,4 | 1 149,9 | -1 587,0 |
| 2.1 | 1. Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проекта за реформа в администрацията по приходите | 658,9 | 783,4 | 124,5 | 872,0 | 88,6 | 848,0 | -24,0 |
| 2.2 | 2. Институционално изграждане на администрацията | 79,2 | 0,0 | -79,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.3 | 3. Подобряване дейността и структурата на органите в с-мата на МФ | 19 000,0 | 0,0 | -19 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.4 | 4. Проекти по ОПАК - НАП | 1 282,0 | 4 448,0 | 3 166,0 | 680,0 | -3 768,0 | 0,0 | -680,0 |
| 2.5 | 5. Проекти по ОПАК - АМ | 1 092,0 | 4 240,0 | 3 148,0 | 483,0 | -3 757,0 | 0,0 | -483,0 |
| 2.6 | 6. Програма "Фискалис - 2013" | 279,0 | 324,9 | 45,9 | 324,9 | 0,0 | 224,9 | -100,0 |
| 2.7 | 7. Програма "Фискалис - 2013"- дарения минали години | 107,1 | 77,0 | -30,1 | 77,0 | 0,0 | 77,0 | 0,0 |
| 2.8 | 8. Програма "Митници 2013" | 393,0 | 300,0 | -93,0 | 300,0 | 0,0 | 0,0 | -300,0 |
| 2.9 | 9. Програма "Митници 2013" - дарения минали години | 83,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи **</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 9 200,0 | 9 200,0 | 0,0 | 9 200,0 | 0,0 | 9 300,0 | 100,0 |
| | 1. Концесионна дейност | 9 200,0 | 9 200,0 | 0,0 | 9 200,0 | 0,0 | 9 300,0 | 100,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 9 200,0 | 9 200,0 | 0,0 | 9 200,0 | 0,0 | 9 300,0 | 100,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 213 555,5 | 215 632,7 | 2 077,2 | 229 619,1 | 13 986,4 | 238 151,7 | 8 532,6 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 236 529,7 | 225 806,0 | -10 723,7 | 232 356,0 | 6 550,0 | 239 301,6 | 6 945,6 |
| | Численост на щатния персонал | 10 040 | 10 022 | -18 | 10 022 | 0 | 10 022 | 0 |

Програма 4 „Интегриране на финансовата система във финансовата система на Европейския съюз”

Цели на програмата

- Прилагане на европейските политики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали, при максимална защита на националните интереси и гарантиране на финансовата стабилност.
- Интегриране на финансовата система на страната в единния вътрешен пазар на Европейския съюз (ЕС) и повишаване качеството на финансовите услуги.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Държавен дълг и финансови пазари” и “Икономическа и финансова политика”. Една от основните задачи на дирекциите е интегрирането на финансовата система на страната във финансовата система на ЕС.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към финансовата система и гарантирането на финансовата ѝ стабилност, в т.ч. финансовите услуги и движението на капитали.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Регулиране дейността на финансовите институции

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- хармонизиране и усъвършенстване на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари и финансовите услуги, движението на капитали и поддържането на финансова стабилност;
- постигане на висока степен на съвместимост и сближаване на дейностите на финансовите институции в България с аналогичните такива в ЕС;
- пълно интегриране на страната в единния вътрешен пазар на ЕС чрез стриктно прилагане на разпоредбите на правото на ЕС относно свободното движение на капитали и свободното предоставяне на финансови услуги от финансовите институции при отчитане и на изключенията предвидени в Договора за функциониране на ЕС за максимална защита на националните интереси;
- своевременно прилагане на финансовите санкции по отношение на трети страни по силата на чл. 75 от ДФЕС в съответствие с Общата външна политика и политиката на сигурност на ЕС;
- превенция срещу предприемане на мерки от страна на Европейската комисия (ЕК) за започване на „infringement” процедури по чл. 258 и чл. 259 от ДФЕС в областта на регулацията на финансовите пазари и финансовите услуги и движението на капитали;
- прекратяване на предприети от ЕК „infringement” процедури по чл. 258 и чл. 259 от ДФЕС, в резултат на предприети от България мерки за преустановяване на констатираните нарушения.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване на проекти на нормативни актове във връзка с хармонизацията на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги, движението на капитали и поддържането на финансова стабилност;

- участие при въвеждането и прилагането на финансовите санкции спрямо трети страни в съответствие с Общата външна политика и политиката на сигурност на ЕС;
- координация на европейските политики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги, движението на капитали и поддържането на финансова стабилност;
- нотифициране на нормативни актове, транспониращи директиви на ЕС, в електронната система на ЕК за нотификация на национални изпълнителни мерки в областта на финансовите услуги, свободното движение на капитали;
- изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, с които се въвежда правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали;
- формулиране, координиране и защита на националните позиции по всички законодателни предложения (досиета), които текущо се обсъждат в рамките на различните работни формати на ЕС в областта на финансовите услуги и пазари;
- участие в работата на работни групи към Съвета на ЕС и ЕК на експертно ниво;
- подготовка на позиции по отделните теми в областта на финансовите услуги, финансовите пазари, движението на капитали и финансовата стабилност за заседанията на Комитета по финансови услуги, Икономическия и финансов комитет и Съвета във формат ЕКОФИН, които се провеждат ежемесечно;
- предоставяне на официални становища по запитвания на ЕК относно правилно транспониране и прилагане на европейското законодателство в областта на финансовите услуги и пазари, както и изготвяне на официална информация във връзка с евентуално инициране от страна на ЕК на процедура срещу България за нарушаване на законодателството на ЕС;
- изготвяне на необходимите анализи и информация в случай на предприети от страна на ЕК мерки по започване на „infringement” процедури по чл. 258 от ДФЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали;
- координация при изготвянето на необходимата информация в случай на предприети от страна на ЕК мерки по започване на „infringement” процедури по чл. 258 и чл. 259 от ДФЕС по въпроси от компетентност на МФ;
- проучване на добрите практики на държавите-членки на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали и плащания.

❖ *Международен обмен*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Обмен на информация с цел прилагане на добрите практики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги, движението на капитали и поддържането на финансова стабилност.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на запитвания и предоставяне на информация до компетентните институции в други държави – членки на ЕС, относно добрите практики в областта на финансовите услуги и движението на капитали;
- предоставяне на информация в отговор на получени запитвания от компетентни институции в други държави – членки на ЕС относно добрите практики в областта на финансовите услуги и движението на капитали в Република България.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | | | | |
|---|---------------|-----------------|------|------|
| | | Целева стойност | | |
| Показатели за изпълнение | Мерна единица | 2012 | 2013 | 2014 |
| Преписки насочени по компетентност, включително на електронна поща и хартиен носител, в т.ч.: законопроекти, таблици за съответствие, становища, анализи, писма, отговори на въпросници, указания, инструкции, рамкови позиции, доклади, подготовка на информация по различни процедури и др. | брой | 630 | 630 | 630 |
| Брой изготвени и предоставени нотификации на нормативни документи, транспониращи правото на ЕС | брой | 10 | 10 | 10 |

| № | Програма № 4 "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|------|---|----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 361,3 | 440,6 | 79,3 | 335,1 | -105,5 | 344,6 | 9,5 |
| | Персонал | 219,0 | 232,8 | 13,8 | 239,3 | 6,5 | 248,8 | 9,5 |
| | Издръжка | 142,3 | 207,8 | 65,5 | 95,8 | -112,0 | 95,8 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 361,3 | 328,6 | -32,8 | 335,1 | 6,5 | 344,6 | 9,5 |
| | Персонал | 219,0 | 232,8 | 13,8 | 239,3 | 6,5 | 248,8 | 9,5 |
| | Издръжка | 142,3 | 95,8 | -46,5 | 95,8 | 0,0 | 95,8 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки | 0,0 | 112,0 | 112,0 | 0,0 | -112,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 0,0 | 112,0 | 112,0 | 0,0 | -112,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | От тях за: * | 0,0 | 112,0 | 112,0 | 0,0 | -112,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.1 | 1. Проекти по ОПАК | 112,0 | 112,0 | 0,0 | -112,0 | -224,0 | 0,0 | 112,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи **</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 361,3 | 328,6 | -32,8 | 335,1 | 6,5 | 344,6 | 9,5 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 361,3 | 440,6 | 79,3 | 335,1 | -105,5 | 344,6 | 9,5 |
| | Численост на щатния персонал | 7 | 7 | 0 | 7 | 0 | 7 | 0 |

Програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)”

Цели на програмата

За да отговори на предизвикателството на непрекъснато променящите се изисквания в осъществяването на контрола за защита на обществото, националните интереси и интересите на Европейския съюз, митническата администрация на страната ни се стреми да улеснява законната търговия чрез модернизирането на работните методи, да подобрява сътрудничеството с други митнически администрации, с правоприлагащи органи, с икономически оператори и с обществеността, ефективно да прилага мерките на Общата търговска политика, политиката на опазване на околната среда, опазване на културното наследство, Общата селскостопанска политика и други политики, възлагащи функции на администрацията и да противодейства на митнически, валутни, акцизни нарушения, нарушения на законодателството на Европейския съюз, възлагащо задачи за контрол на митническите органи чрез управление на риска.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

- ❖ ***Противодействие на митнически, валутни, акцизни нарушения и нарушения на законодателството на Европейския съюз, възлагащо задачи за контрол на митническите органи***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предотвратяване, разкриване и установяване на митнически, валутни, акцизни нарушения и нарушения на законодателството на Европейския съюз, възлагащо задачи за контрол на митническите органи;
- Разследване на митнически, валутни престъпления, както и престъпления, свързани с акцизното законодателство (предоставяни правомощия по ЗИД на ЗМ и ЗИД на НПК).

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- поддържане и управление на автоматизирана система за анализ на риска и понататъшното ѝ развитие и усъвършенстване;
- осъществяване на митническия надзор и контрол върху стоките, превозните средства и лицата в зоните на граничните контролно-пропускателни пунктове и на цялата митническа територия на страната, включително осъществяване на мобилен митнически контрол;
- осъществяване на оперативен митнически и акцизен контрол за противодействие на митническите и акцизни нарушения;
- осъществяване на валутен контрол в рамките на предоставената със закон компетентност;
- установяване на административни нарушения и налагане на административни наказания;
- осъществяване на контрол върху акцизни стоки, вкл. върху стоки под режим отложено плащане на акциз, във връзка с административно наказателните разпоредби по Закона за акцизите и данъчните складове;
- анализ на проби от стоки за подпомагането на дейностите по митническия контрол и надзор;

- осъществяване на ефективно сътрудничество и взаимодействие с правоприлагащите органи- регулярен обмен на информация във връзка с конкретни запитвания с органите на МВР, ДСР-ДАНС, УИППД, органите на съдебната власт, НСлС и НАП;
- провеждане на активен диалог с икономически оператори, браншови организации и обществеността – семинари, срещи, сключване на меморандуми за разбирателство и др.;
- регулярно публикуване на актуална информация на електронната страница на Агенция „Митници” във връзка с изискванията на законодателството, периодично издаване на сп. „Митническа хроника”, провеждане на съвместни кампании с производители и вносители на тютюневи изделия срещу разпространение на нелегални цигари.

❖ *Противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Разкриване и задържане на наркотични вещества и прекурсори.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- организиране и осъществяване на дейността по предотвратяване и разкриване на незаконен трафик на наркотични вещества и прекурсори;
- събиране, обработване, анализ, съхраняване и предоставяне на специализирана и разузнавателна информация;
- приемане, съхраняване и унищожаване на наркотични вещества и прекурсори;
- обучение и използване на митнически кучета за разкриване на наркотични вещества;
- анализ и идентификация на наркотични вещества за целите на съдопроизводството, както и на вещества, за които съществуват съмнения за съдържание на наркотични вещества;
- провеждане на международни операции за противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори;
- провеждане на контролирани доставки.

❖ *Засилване на дейността по противодействие на незаконния трафик на оръжия и изделия и технологии с двойна употреба*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Спазване изискванията на законодателството във връзка с износа на изделия и технологии с двойна употреба и на законодателството във връзка с вноса и износа на оръжия.
- Разкриване и задържане на незаконно пренасяни оръжия и изделия и технологии с двойна употреба.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- осъществяване на документен контрол;
- извършване на митнически проверки на оръжие, изделия и технологии с двойна употреба;

- оперативно взаимодействие с компетентните по прилагането на политиката в тази област на национално ниво органи;
- провеждане на международни и национални операции по противодействие на незаконния трафик на оръжия и изделия и технологии с двойна употреба.

❖ Защита на права върху интелектуална собственост

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно прилагане на мерки по закрила на права върху интелектуална собственост.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- прилагане на гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост;
- провеждане на международни операции по противодействието на нарушения на права върху интелектуална собственост;
- повишаване информираността на потребителите съгласно Плана за действие на Европейската комисия чрез провеждане на информационни кампании, разпространение на печатни материали относно риска и опасността от използването на фалшифицирани стоки.

❖ Контрол за прилагане на мерките на политиката за защита на живота и здравето на хората, на животните и растенията, политиката на опазване на околната среда, опазване на културното наследство и други политики, възлагащи функции на администрацията, както и по отношение на мерките по надзор на пазара чрез активно съдействие на компетентните за съответните политики органи

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване на ефективна защита на живота и здравето на хората, на животните и растенията, на културното и историческото наследство, околната среда и др. както и съдействие за прилагане на мерките по надзора на пазара.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- осъществяване на документен контрол за прилагане на мерките;
- извършване на митническа проверка /оперативни контролни действия/, с оглед спазване на мерките, произтичащи от съответните политики на ЕС;
- оперативно взаимодействие и подпомагане на компетентните органи във връзка с прилагане на мерките;
- изготвяне на указания във връзка с контрола за прилагане на мерките;
- институционализиране на сътрудничеството и взаимодействието с компетентните органи чрез инструкции и споразумения, както и актуализиране на действащи такива.

❖ **Контрол по прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика при тясно взаимодействие с Министерство на земеделието и храните и Държавен фонд “Земеделие” – Разплащателна агенция**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика на ЕС.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- извършване на физически проверки и лабораторни тестове на проби при износа на селскостопански стоки, за които е предвидено изплащане на възстановявания при износ съгласно изискванията на законодателството на Европейския съюз, и осъществяване на оперативно сътрудничество с Държавен фонд “Земеделие” – Разплащателна агенция, с оглед контрола по изпълнение на регламентираните изисквания;
- осъществяване на административно сътрудничество с митническите администрации и другите компетентни органи на държавите – членки на Европейския съюз във връзка с прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика;
- осъществяване на контрол върху селскостопански стоки във връзка с прилагане изискванията за лицензиране на вноса и администрирането на тарифните квоти съгласно законодателството на Европейския съюз;
- изготвяне на периодични доклади за Европейската комисия относно извършените физически проверки, прилаганите методи на митнически надзор и контрол, установени нарушения и друга информация, изисквана съгласно законодателството на Европейския съюз.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | | | | | |
|---|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Ползи/ефекти: | | Целева стойност | | | |
| Показатели за изпълнение | Мерна единица | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Прогноза 2013 г. | Прогноза 2014 г. |
| 1. Установени митнически, валутни и акцизни нарушения и нарушения на законодателството, възлагащи функции по контрол на митническите органи | Брой случаи | 6 700 | 6 700 | 6 700 | 6 700 |
| 2. Задържани наркотични вещества и прекурсори | Брой случаи | 100 | 110 | 110 | 110 |
| 3. Приложени гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост | Брой случаи | 1 800 | 1 840 | 1 860 | 1 880 |

❖ **Подобряване на пропускателността на избраните външни гранични пунктове на ЕС, с конкретен фокус върху Транс-европейската транспортна мрежа - Втори Проект за улесняване на търговията и транспорта (УТТЮЕ II)**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

За 2012 г.

Компонент 1: Подобряване на физическия капацитет и условията на работа на избрани гранични пунктове на външни граници на ЕС.

1.1. Подобряване инфраструктурата на ГКПП Капитан Андреево:

- СМР за Лот 1: „ГКПП Капитан Андреево – Рехабилитация, ремонт и модернизация” и Лот 2: „Изграждане на нов Митнически терминал Свиленград”. В предложеното реструктуриране на проекта няма да бъде изпълнявана реконструкция на ГКПП „Калотина”;
- оценка на съответствието и строителен надзор за Лот 1: „ГКПП К. Андреево - Рехабилитация, ремонт и модернизация” и Лот 2: „Изграждане на нов Митнически терминал Свиленград”.

1.2. Подобряване инфраструктурата и оборудване на АМ на избрани ГКПП:

- „ГКПП Логодаж – Реконструкция и модернизация”;
- реконструкция на други малки ГКПП: Брегово, Връшка чука, Златарево и Малко Търново;
- предпроектни проучвания и технически проект за обект ГКПП Логодаж – реконструкция и модернизация;
- предпроектни проучвания и технически проекти за други малки ГКПП: Брегово, Връшка чука, Златарево и Малко Търново;
- оценка на съответствието и строителен надзор на: (i) ГКПП Логодаж – Реконструкция и модернизация и (ii) реконструкция на други малки ГКПП: Брегово, Връшка чука, Златарево и Малко Търново;
- доставка на 4 броя големи рентгенови системи (2 броя стационарни и 2 броя мобилни) за нуждите на Агенция „Митници”;
- доставка на преместваеми рентгенови системи (малки);
- надзор в проектирането и инвеститорски контрол на изпълнението на строителството на обекти по проекта УТТЮЕ II.

Компонент 2: Изграждане на подходящ път към ГКПП Капитан Андреево:

- изграждане на участък от 3,4 км от автомагистрала „Марица” (подходящ път на ГКПП Капитан Андреево);
- консултантски услуги за: Оценка на съответствието и упражняване на строителен надзор при изграждане на 3,4 км от магистрала „Марица”.

Компонент 4: Изграждане на капацитета и подкрепа за изпълнение на проекта:

- измерване на резултатите от работата на службите на ГКПП;
- организиране и провеждане на обучение;
- консултантски услуги за дейности по подготовка и провеждане на тържни процедури по проект УТТЮЕ II;
- консултантски услуги за извършване на одит на проекта УТТЮЕ II;
- консултантски услуги за финансови дейности, свързани с изпълнението на проект УТТЮЕ II;
- оперативни разходи.

За 2013 г.

Компонент 1: Подобряване на физическият капацитет и условията на работа на избрани гранични пунктове на външни граници на ЕС.

1.1. Подобряване инфраструктурата на ГКПП Капитан Андреево:

- СМР за Лот 1: „ГКПП Капитан Андреево – Рехабилитация, ремонт и модернизация” и Лот 2: „Изграждане на нов Митнически терминал Свиленград”. В предложеното реструктуриране на проекта няма да бъде изпълнявана реконструкция на ГКПП „Калотина”.
- Оценка на съответствието и строителен надзор за Лот 1: „ГКПП К. Андреево – Рехабилитация, ремонт и модернизация” и Лот 2: „Изграждане на нов Митнически терминал Свиленград”.

1.2. Подобряване инфраструктурата и оборудване на АМ на избрани ГКПП:

- „ГКПП Логодаж – Реконструкция и модернизация”;
- реконструкция на други малки ГКПП: Брегово, Връшка чука, Златарево и Малко Търново ;
- строителен надзор на: (i) ГКПП Логодаж – Реконструкция и модернизация и (ii) Реконструкция на други малки ГКПП: Брегово, Връшка чука, Златарево и Малко Търново;
- надзор в проектирането и инвеститорски контрол на изпълнението на строителството на обекти по проекта УТТЮЕ II.

Компонент 2: Изграждане на подходящ път към ГКПП Капитан Андреево:

- изграждане на участък от 3,4 км от автомагистрала „Марица” (подходящ път на ГКПП Капитан Андреево);
- консултантски услуги за: Оценка на съответствието и упражняване на строителен надзор при изграждане на 3,4 км от магистрала „Марица”.

Компонент 4: Изграждане на капацитета и подкрепа за изпълнение на проекта:

- измерване на резултатите от работата на службите на ГКПП;
- организиране и провеждане на обучение;
- консултантски услуги за дейности по подготовка и провеждане на тържни процедури по проект УТТЮЕ II;
- консултантски услуги за извършване на одит на проекта УТТЮЕ II;

- консултантски услуги за финансови дейности, свързани с изпълнението на проект УТТЮЕ II;
- оперативни разходи.

За 2014 г.

През 2014 г. Министерство на финансите ще изплаща външни лихви и погашения по отпуснатия държавен инвестиционен заем от Световна банка, в съответствие с подписаното заемно споразумение.

| № | Програма № 5 "Митнически контрол и надзор (нефискален)" | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|-------------|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 40 598,9 | 43 082,9 | 2 484,0 | 67 607,8 | 24 524,9 | 27 915,0 | -39 692,8 |
| | Персонал | 14 465,0 | 17 287,0 | 2 822,0 | 18 018,1 | 731,1 | 19 245,4 | 1 227,3 |
| | Издръжка | 3 551,7 | 3 776,9 | 225,2 | 4 804,1 | 1 027,2 | 4 663,5 | -140,6 |
| | Капиталови разходи | 22 582,2 | 22 019,0 | -563,2 | 44 785,6 | 22 766,6 | 4 006,1 | -40 779,5 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 18 205,1 | 20 165,6 | 1 960,5 | 22 963,7 | 2 798,1 | 24 191,0 | 1 227,3 |
| | Персонал | 14 465,0 | 17 287,0 | 2 822,0 | 18 018,1 | 731,1 | 19 245,4 | 1 227,3 |
| | Издръжка | 2 287,0 | 1 645,5 | -641,5 | 1 645,5 | 0,0 | 1 645,5 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 1 453,1 | 1 233,1 | -220,0 | 3 300,1 | 2 067,0 | 3 300,1 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки | 22 393,8 | 22 917,3 | 523,5 | 44 644,1 | 21 726,8 | 3 724,0 | -40 920,1 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 1 264,7 | 2 131,4 | 866,7 | 3 158,6 | 1 027,2 | 3 018,0 | -140,6 |
| | Капиталови разходи | 21 129,1 | 20 785,9 | -343,2 | 41 485,5 | 20 699,6 | 706,0 | -40 779,5 |
| | От тях за: * | 22 393,8 | 22 917,3 | 523,5 | 44 644,1 | 21 726,8 | 3 724,0 | -40 920,1 |
| 2.1 | 1. УТТЮЕ I | 197,3 | 239,3 | 42,0 | 271,7 | 32,4 | 269,6 | -2,1 |
| 2.2 | 2. УТТЮЕ II | 21 423,5 | 21 972,0 | 548,5 | 43 666,4 | 21 694,4 | 2 748,4 | -40 918,0 |
| 2.3 | 3. Споразумение "BAT-British American Tobacco" | 81,0 | 81,0 | 0,0 | 81,0 | 0,0 | 81,0 | 0,0 |
| 2.4 | 4. Споразумение "ITL-Imperial Tobacco Limited" | 125,0 | 125,0 | 0,0 | 125,0 | 0,0 | 125,0 | 0,0 |
| 2.5 | 5. Споразумение "Japan Tobacco International /JTI/ " | 500,0 | 500,0 | 0,0 | 500,0 | 0,0 | 500,0 | 0,0 |
| 2.6 | 6. Споразумение "Japan Tobacco International /JTI/ " - от минали години | 67,0 | 0,0 | -67,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи **</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.1+II.): | 18 205,1 | 20 165,6 | 1 960,5 | 22 963,7 | 2 798,1 | 24 191,0 | 1 227,3 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 40 598,9 | 43 082,9 | 2 484,0 | 67 607,8 | 24 524,9 | 27 915,0 | -39 692,8 |
| | Численост на щатния персонал | 1 048 | 1 065 | 17 | 1 065 | 0 | 1 065 | 0 |

Програма 6 „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”

Цели на програмата

Програмата цели предотвратяване на:

- Организирането и провеждането на незаконна хазартна дейност.
- Участието на непълнолетни в хазартни игри.
- Използването на хазартни съоръжения, които не отговарят на изискванията на Закона.
- Изпирането на пари чрез осъществяването на хазартна дейност.

Програмата включва дейности, изпълнявани от Държавната комисия по хазарта, чиято основна функция е интегриране на финансовата система с цел ефективно събиране на държавните приходи и предотвратяване функционирането на „сивата” икономика чрез издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност на територията на страната и ефективен контрол върху субектите, които организират хазартна дейност.

Дейността по проверките и проучванията по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност е регламентирана със Закона за хазарта. Изпълнението ѝ, както и последващият контрол върху хазартната дейност води до максимално добри условия за развитие на законосъобразен хазартен бизнес в България и до увеличаване на приходите за републиканския бюджет.

За реализиране целите на програмата Държавната комисия по хазарта си взаимодейства с Националната агенция за приходите, Дирекция за финансово разузнаване към ДАНС, Министерството на вътрешните работи, Българския институт по метрология.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване на политика в областта на хазарта

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Нормативна база, регламентираща организирането и провеждането на хазартни игри.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване проекти на нормативни актове;
- разработване и актуализиране на тарифа за таксите, събирани по Закона за хазарта.

❖ Разрешителен режим

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предоставени или отнети разрешения за организиране и провеждане на хазартна дейност и регистри.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- даване, отнемане и отказ за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност;
- даване на разрешения за производство, внос, разпространение и сервиз и поддръжка на игрални съоръжения за хазартна дейност;
- поддържане на регистри.

❖ Контрол

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гарантиране съществуването на законосъобразна хазартна дейност.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване на методики за реда и начина на извършване на проверки на организатори на хазартни игри;
- извършване на проверки на обекти, на които е издадено разрешение за организиране на хазартна дейност;
- извършване на проверки по сигнали и жалби;
- съставяне на констативни протоколи и/или актове за установяване на административни нарушения;
- извършване на проверки с цел разкриване на обекти, в които се организира и провежда хазартна дейност без разрешение;
- изземване, транспортиране и съхраняване на иззети игрални съоръжения.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | Целева стойност | | | | |
|---|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | Мерна единица | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Прогноза 2013 г. | Прогноза 2014 г. |
| 1. Количество на извършените проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност. | брой | 2200 | 2300 | 2200 | 2000 |
| 2. Проверки на хазартни обекти | брой | 530 | 475 | 550 | 520 |

| № | Програма № 6 "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|----|--|----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 1 450,0 | 2 218,1 | 768,1 | 1 643,0 | -575,1 | 1 728,0 | 85,0 |
| | Персонал | 1 321,3 | 1 445,6 | 124,4 | 1 467,5 | 21,8 | 1 552,6 | 85,1 |
| | Издръжка | 113,7 | 237,0 | 123,3 | 120,5 | -116,4 | 123,4 | 2,9 |
| | Капиталови разходи | 15,0 | 535,5 | 520,5 | 55,0 | -480,5 | 52,0 | -3,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 1 450,0 | 1 518,1 | 68,1 | 1 643,0 | 124,9 | 1 728,0 | 85,0 |
| | Персонал | 1 321,3 | 1 385,6 | 64,3 | 1 467,5 | 81,9 | 1 552,6 | 85,1 |
| | Издръжка | 113,7 | 117,5 | 3,8 | 120,5 | 3,0 | 123,4 | 2,9 |
| | Капиталови разходи | 15,0 | 15,0 | 0,0 | 55,0 | 40,0 | 52,0 | -3,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки | 0,0 | 700,0 | 700,0 | 0,0 | -700,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Персонал | 0,0 | 60,0 | 60,0 | 0,0 | -60,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 0,0 | 119,5 | 119,5 | 0,0 | -119,5 | 0,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 520,5 | 520,5 | 0,0 | -520,5 | 0,0 | 0,0 |

| | | | | | | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|-------------|
| | От тях за: * | 0,0 | 700,0 | 700,0 | 0,0 | -700,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.1 | 1. Проекти по ОПАК - ДКХ | 0,0 | 700,0 | 700,0 | 0,0 | -700,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | | | | | | |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> <i>**</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | | | | | | |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 1 450,0 | 1 518,1 | 68,1 | 1 643,0 | 124,9 | 1 728,0 | 85,0 |
| | | | | | | | | |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 1 450,0 | 2 218,1 | 768,1 | 1 643,0 | -575,1 | 1 728,0 | 85,0 |
| | | | | | | | | |
| | Численост на щатния персонал | 44 | 44 | 0 | 44 | 0 | 44 | 0 |

Програма 7 „Управление на ликвидността”

Цели на програмата

- Осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга при възможно най-ниска цена в средно- и дългосрочен аспект с основен акцент върху поддържане на стабилна дългова структура и разумна степен на риск.
- Агрегиран контрол и управление на плащанията от страна на Министерство на финансите чрез залагане на общ лимит за плащания на съответните разпоредители с бюджетни кредити, с оглед осигуряване на ритмичност при финансирането на държавните разходи.
- Координация и изготвяне на месечни прогнози за касовите приходи, разходи и финансиране в съответствие с месечните заявки и оценки на агрегираните касови потоци за постигане на утвърдените бюджетни параметри с ежегодния закон за държавния бюджет.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции “Държавен дълг и финансови пазари”, “Държавно съкровище” и “Национален фонд”.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите си взаимодейства с международни структури и организации, първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, Българската народна банка и банките.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ **Разработване и провеждане на политиката по управление на дълга**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно управление на дълга за осигуряване финансовите нужди на държавния бюджет.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- текущо наблюдение, анализ и управление на суверенния дългов портфейл при отчитане нивата на основните рискови индикатори, свързани с размера и структурата на държавния дълг. Осигуряването на ефективен продукт изисква осъществяването в рамките на бюджетната година на постоянен мониторинг по отношение на нивото на държавния и държавногарантирания дълг и заложените в Закона за държавния

бюджет дългови параметри и лимити по дълга. Стриктното изпълнение на тези дейности е важна предпоставка за осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и ефективното управление на дълга;

- изготвяне на разчети за проекта на закон за държавния бюджет за следващата година по отношение на финансирането му с дългови операции и определяне на максимален размер на новия държавен дълг и държавните гаранции, които могат да бъдат поети през годината, както и максималния размер на държавния дълг към края на бюджетната година;
- разработване на Стратегия за управление на държавния дълг за периода 2012 - 2014 г. на основание чл. 16, ал. 1 от Закона за държавния дълг. Дейността предполага провеждане на задълбочен и детайлен анализ за идентифициране на рисковете, които структурата и профила на държавния дълг генерират, както и оценка на прогнозите за изменение на макроикономическата среда и пазарната конюнктура в тригодишен времеви хоризонт;
- провеждане на предвидима и разумна заемна политика чрез прилагане на аналитичен и рестриктивен подход при подбора на възможните дългови инструменти при ново заемане, гарантиращо стабилно финансиране на държавния бюджет при минимално възможна цена и оптимална степен на риск;
- провеждане на целесъобразна политика по издаване на държавни гаранции, съобразена изцяло с нормативните изисквания и ориентирана към подпомагане на ключови сектори в икономиката на страната;
- изпълнение на процедури за оценка и избор на инвестиционни проекти, които се финансират с държавни или държавногарантирани заеми при спазване на нормативно регламентирания ред и условия. Подготвяне, осъществяване и координиране със съответните институции на процеса, свързан с разглеждането и одобрението на проектите от Министерския съвет;
- извършване на оценка на предложенията за ново дългово финансиране и разработване на сценарии и анализи за влиянието му от една страна върху размера и структурата на дълга, а от друга върху ликвидността на финансовата система;
- извършване на анализ и оценка на риска, свързан с различни операции за управление на държавния дълг - замяна, предсрочно погасяване, реструктуриране и др.;
- обезпечаване на възможностите за свободно пазарно-ориентирано финансиране, както на местния, така и на международните капиталови пазари при запазване на инвестиционния клас рейтинг и макроикономическата стабилност;
- оценяване и анализиране на възможността за емитиране на ДЦК на международните капиталови пазари при наличие на подходящи условия и постигане на приемлива цена на заемния ресурс, в т.ч. създаване на оперативна готовност в рамките на дирекцията за осъществяване на необходимите действия за осъществяване на емисията;
- стремеж към провеждане на предвидима и последователна, но едновременно с това гъвкава и адекватна на пазарната среда емисионна политика в унисон със заложените цели, съблюдавайки в максимална степен пазарните тенденции, в т.ч. наблюдение, анализ и отчитане на инвеститорските интереси;
- регулярното емитиране на нов дълг, обезпечено с адекватен кръг от инструменти в подходящи обеми и съотношение доходност/риск, с цел насърчаване развитието на местния дългов пазар в най-широк смисъл, в т.ч. разнообразяване на предлаганите и утвърдени на пазара книжа със срочност 3, 5 и 10 години книжа, чрез разширяване на матуритетната и валутна структура на новоемитираните ДЦК;

- прилагане на нормативната база и методологията за регулация на пазарите на ДЦК, гарантираща наличието на сигурен, добре функциониращ, прозрачен и ликвиден пазар с оглед осигуряване на ефективно и надеждно финансиране при възможно най-ниска цена, което създава предпоставки за съвременното интегриране на вътрешния пазар на ДЦК към единния европейски пазар;
- ограничаване на разходите за обслужване и амортизационните плащания по дълга като резултат от осъществяване на стриктно наблюдение на размера и профила на дълга и използване на различни техники за намаляване на рисковете с цел превенция на бюджета от възможни затруднения продиктувани от необходимостта от акумулиране на значителни по своя размер финансови средства за обслужване на тези плащания;
- поддържане на официален регистър на държавния и държавногарантирания дълг. За постигането на ефикасни резултати важна роля имат ежедневните дейности свързани с регистриране и актуализация в системата на поетите задължения и отчитане на водещите параметри кореспондиращи с размера, вида на валутата, срока на погасяването, дата на усвояване, лихвени условия, схема за плащане на лихвите и главниците и други ангажименти;
- изготвяне на анализи и прогнози за размера, структурата и обслужването на държавния дълг;
- ежемесечно публикуване на официалната информация за държавния, консолидирания държавен (държавен, общински и на социалноосигурителните фондове) и държавногарантиран дълг в официален месечен бюлетин „Държавен дълг” и в Интернет, което изисква текущо наблюдение на размера, структурата и движението на държавния дълг, консолидирания държавен дълг и държавните гаранции, систематизирането на различна по вид и съдържание информация за държавния дълг и оформянето ѝ в необходимите за целта информационни масиви;
- ежемесечно предоставяне на официална информация за структурата и размера на държавния дълг във връзка с публикуване на същата в раздел „Recent developments and government debt review” в Макроикономически и дългов бюлетин на Министерството на финансите;
- изготвяне и издаване на „Годишен обзор на държавния дълг”, изпълнението на което налага събиране, обобщаване и анализиране на необходимата информация за размера, динамиката, структурата и основните параметри на държавния, консолидирания държавен (държавен, общински и на социалноосигурителните фондове) и държавногарантиран дълг, изготвяне на различни сравнителни и аналитични информационни материали, обезпечавачи процеса по разработване и публикуване на официална информация за държавния дълг на годишна база;
- периодично обобщаване, обработване, както и последващо попълване на Нотификационни таблици за дефицита и дълга (съгласно Регламент на ЕК № 3605/1993), отчитащи състоянието на дълга на сектор “Държавно управление” като цяло и на неговите под сектори – “Централно правителство”, “Общини” и “Социално –осигурителни фондове”; предоставяне консолидирани данни за дълга на сектор „Държавно управление” и на неговите под сектори, съгласно изискванията на Европейската Централна Банка, както и тримесечни данни за дълга на сектор „Държавно управление”, съгласно регламент на ЕК № 1222//2004;
- поддържане на тясна координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и Българската народна банка в качеството и на фискален агент по управлението на дълга, в изпълнение както на договора за агентство така и на услугите, свързани с информационното обслужване на държавния бюджет;

- поддържане на тясна координация с утвърдените от министъра на финансите първични дилъри на ДЦК, в качеството им на квалифицирани участници на първичния дългов пазар и важни насрещни страни/партньори на МФ в хода на ефективното дистрибутиране на вътрешен държавен дълг, както и синхронизиране на операциите по последващото му управление;
- провеждането на различни форми на консултации с пазарните участници по отношение развитието на пазара на ДЦК с цел синхронизиране на емисионната политика на Министерството на финансите с потребностите на пазара;
- поддържане на тясно сътрудничество, координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и институциите на национално и международно ниво в контекста на преодоляване на ефектите на глобалната финансова и икономическа криза;
- обезпечаване на договорните взаимоотношения с рейтингови агенции относно присъжданите кредитни рейтинги на страната и предоставяне на данни за дълга във връзка с регулярните посещения на рейтингови агенции по повод преглед на основните макроикономически индикатори на страната.

❖ *Управление на касови наличности и касови потоци*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гъвкаво управление и анализ на агрегираните касови потоци в системата на Единната сметка и на средствата с международно финансиране.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- управление на ликвидността на държавните финанси и оперативно наблюдение на изменението на касови потоци на единната сметка;
- изготвяне на информация за постъпленията и плащанията по държавния дълг;
- изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет и информация за ежедневните, месечните и годишните касови потоци на средствата, консолидирани в системата на Единната сметка;
- залагане и одобряване на лимити за плащания по сметките в системата на Единната сметка и в системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА);
- текущо отчитане на приходите, разходите, трансферите и финансиращите показатели по централния бюджет;
- ежемесечно изготвяне и публикуване на информация за изменението на касовите потоци по сметка на Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система, а на тримесечна база - информация за състоянието и доходността на фискалния резерв;
- анализ на размера, динамиката и обслужването на финансовите задължения от/за сметка на държавата;
- следене и извършване на плащания на всички финансови задължения, поети от името и за сметка на държавата, съставляващи държавния дълг и представляващи задължения на държавата;
- обслужване на плащанията по финансовите задължения, за които е активирана издадена гаранция от името и за сметка на държавата по съответния законов ред;
- извършване на плащания на вноските към бюджета на Европейския съюз;

- управление на касови потоци чрез изградените системи за движение на паричните потоци по предприсъединителните инструменти, Програмите за европейско териториално сътрудничество през периода 2007 – 2013 г. по външни граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество и оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фонд на ЕС;
- изготвяне на искания за средства до Европейската комисия по Кохезионен фонд (Регламент (ЕО) 1164/94), Програмите за европейско териториално сътрудничество през периода 2007 – 2013 г. по външни граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество и оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС;
- одобряване на лимити за плащания на Изпълнителните агенции/Управляващите органи/Програмните оператори съгласно разпределението на съответния бюджет при спазване на нормативно предвидените ограничители и отразяване на спецификата и периодичността на разходите.

❖ **Контрол**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- поддържане на добре функциониращ дългов пазар, осигуряващ ресурс за финансиране на бюджета, чрез достигане до справедлива пазарна стойност на държавните дългови инструменти в настоящите динамични пазарни условия;
- осигуряване на ефективен, прозрачен и ликвиден местен пазар на държавен дълг, който да обезпечава необходимото финансиране на държавния бюджет;
- създаване на ликвиден вторичен пазар на държавни ценни книжа, с цел улесняване достъпа до пазара на ДЦК за традиционните участници, като: институционални инвеститори, пенсионни фондове, договорни фондове, застрахователни компании и др. юридически и физически лица;
- осигуряване на стриктно обслужване на държавните инвестиционни и държавногарантираните заеми съгласно поетите от Р. България финансови ангажименти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- следене за правилното функциониране на първичния и вторичния пазар на ДЦК, анализиране на пазарната среда и при необходимост въвеждане на мерки, насърчаващи пазарната среда и повишаващи ефективността, включително разнообразяване на съществуващите матуритети и лихвени купони на предлаганите ДЦК;
- подбор, оценка и контрол на дейността на първичните дилъри, съобразно съществуващата нормативна уредба, в т.ч. коректното изпълнение на Критериите за първично дилърство на ДЦК и съблюдаване на условията, включени в договорите за първично дилърство на ДЦК;
- осъществяване на контрол съвместно с БНБ върху сделките с държавни ценни книжа;
- осъществяване на мониторинг на обслужването на държавните инвестиционни заеми с цел навременното изпълнение на ангажиментите за извършване на плащания и на държавногарантираните заеми и предотвратяване активирането на издадените държавни гаранции.

❖ *Регулиране на финансовите пазари във връзка с управлението на ликвидността*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- адекватен анализ на ролята и значението на пазарите като ефективен дистрибутор и разпределител на капитали в национален и световен мащаб;
- разработване на емисионната политика на правителството и изготвяне на месечните емисионни календари;
- изготвяне и ревизиране на нормативни актове, свързани с пазарите на ДЦК, с оглед постигане на тяхната хармонизация с европейските изисквания и с цел постигане целите на политиката по управление на дълга.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- наблюдение и анализ на тенденциите на развитие на местните и международните източници за финансиране по отношения на техния вид, бързина на достъп, регламент и процедури, мащаби и финансови параметри;
- анализ на статуса и тенденциите за промяна на нивото и структурата на държавния дълг в зависимост от динамиката на основните макропараметри, тези на вътрешния пазар, включително и индикаторите на международните капиталови пазари;
- изготвяне на прогнози за развитието на вътрешния и външния пазар на държавен дълг;
- планиране на видовете емисии на държавни ценни книжа, предлагани на вътрешния и международните пазари и определяне на техните характеристики, по-важните от които са: вид и размер на купона, матуритет, обем и валутата на емисията;
- анализиране на динамиката и тенденциите на международните пазари на държавен дълг и с цел намиране на най-благоприятна пазарна среда за осъществяване на действия по емитиране на еврооблигации;
- проучване на европейските изисквания, норми и правила към пазарите на държавни ценни книжа и адаптирането на местните регулации;
- участие при изготвянето и ревизирането на нормативни актове, свързани с пазарите на ДЦК, с оглед постигане на тяхната хармонизация с европейските изисквания и с цел постигане целите на политиката по управление на дълга.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | | | | | |
|--|---------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| | | Целева стойност | | | |
| Показатели за изпълнение | Мерна единица | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
| Изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет | Брой/срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок |
| Залагане и одобряване на лимити за плащанията по сметките на ПРБК | срок | в срок | в срок | в срок | в срок |
| Извършване на плащания на вноските към бюджета на Европейския съюз | срок | в срок | в срок | в срок | в срок |
| Изготвяне и публикуване на информация за изменението на касовите потоци по сметка на Държавния фонд за гарантиране | Брой/срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок |

| | | | | | |
|--|-----------|----------|----------|----------|----------|
| устойчивост на държавната пенсионна система | | | | | |
| Изготвяне и публикуване на информация за състоянието и доходността на фискалния резерв | Брой/срок | 4/в срок | 4/в срок | 4/в срок | 4/в срок |

| № | Програма № 7 “Управление на ликвидността” | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|------|---|----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 1 356,9 | 1 168,2 | -188,7 | 1 194,6 | 26,4 | 1 233,2 | 38,6 |
| | Персонал | 902,2 | 962,1 | 59,9 | 988,5 | 26,4 | 1 027,1 | 38,6 |
| | Издръжка | 454,7 | 206,1 | -248,6 | 206,1 | 0,0 | 206,1 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 1 356,9 | 1 168,2 | -188,7 | 1 194,6 | 26,4 | 1 233,2 | 38,6 |
| | Персонал | 902,2 | 962,1 | 59,9 | 988,5 | 26,4 | 1 027,1 | 38,6 |
| | Издръжка | 454,7 | 206,1 | -248,6 | 206,1 | 0,0 | 206,1 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи **</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 551,0 | 1 920,0 | 1 369,0 | 360,0 | -1 560,0 | 2 040,0 | 1 680,0 |
| | 1. Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България | 551,0 | 1 920,0 | 1 369,0 | 360,0 | -1 560,0 | 2 040,0 | 1 680,0 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 551,0 | 1 920,0 | 1 369,0 | 360,0 | -1 560,0 | 2 040,0 | 1 680,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.+II.): | 1 356,9 | 1 168,2 | -188,7 | 1 194,6 | 26,4 | 1 233,2 | 38,6 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 1 907,9 | 3 088,2 | 1 180,3 | 1 554,6 | -1 533,6 | 3 273,2 | 1 718,6 |
| | Численост на щатния персонал | 30 | 28 | -2 | 28 | 0 | 28 | 0 |

Програма 8 “Оперативна програма „Административен капацитет”

Функциите на Управляващ орган на Оперативна програма „Административен капацитет” (ОПАК) са възложени на дирекция „Оперативна програма „Административен капацитет” в Министерство на финансите.

Цели на програмата

Основната цел на програмата е ефективното и ефикасно управление и изпълнение на Оперативна програма „Административен капацитет”. Функциите на Управляващият орган на ОПАК са определени в чл. 60 на Регламент 1083/2006, а именно:

- да гарантира, че проектите са избрани за финансиране в съответствие с критериите, приложими за оперативната програма, и че те са в съответствие с приложимите общностни и национални правила за целия период на реализирането им;
- да проверява дали съфинансираните дейности и декларираните от бенефициентите разходи по проекта са действително извършени и са в съответствие с националните правила;
- да извършва проверки на място на отделни проекти;
- да поддържа система в УО за записване и съхранение на счетоводните записи за изпълнението на всяка операция по ОП, необходими за финансовото управление, мониторинг, проверки, одити и оценка;
- да гарантира, че бенефициентите и другите звена, включени в осъществяването на проекта, поддържат или отделна счетоводна система, или адекватни счетоводни аналитични сметки за всички трансакции, отнасящи се до операцията, като се спазват националните счетоводни правила;
- да гарантира, че предварителната и текущите оценки на оперативната програма се извършват в съответствие с Регламент (ЕО) № 1083/2006;
- да установи процедури, с които да се гарантира, че всички оправдателни документи относно разходите и одитите по ОПАК се съхраняват в срок от 3 години след приключване на ОП;
- да гарантира, че Сертифициращият орган (СО) получава цялата необходима информация относно процедурите и проверките, извършени във връзка с разходи за целите на сертифицирането;
- да координира работата на Комитета за наблюдение и да му осигурява необходимите документи, които да позволят да се следи качеството на изпълнението на оперативната програма според специфичните ѝ цели;
- да изготви и след одобрение от Комитета за наблюдение да предаде на Европейската комисия (ЕК) годишните и окончателни доклади относно изпълнението на програмата;
- да изпълнява функциите на секретариат на Комитета за наблюдение;
- да осигури спазването на изискванията за информираност и публичност.

Стратегическите цели на Оперативна програма „Административен капацитет” са:

- Подобряване на работата на държавната администрация за реализиране на ефективни политики, качествено обслужване на гражданите и бизнеса и създаване на условия за устойчив икономически растеж и заетост.
- Повишаване на професионализма, прозрачността и отчетността в съдебната система.

Специфични цели са:

- Ефективно функциониране на администрацията и на съдебната система.
- Подобряване на управлението на човешките ресурси и повишаване на квалификацията на служителите в държавната администрация, съдебната система и структурите на гражданското общество.
- Модерно обслужване от страна на администрацията и на съдебната система.

Предвидените дейности по всяка приоритетна ос на ОПАК ще се съфинансират изцяло от Европейския социален фонд (ЕСФ). Финансирането от ЕСФ за програмата през периода

2007-2013 г. е 153 670 724 евро, което представлява 85% от общото финансиране за ОПАК. Националното съфинансиране е в размер на 27 118 363 евро, като общият размер на предвидените средства по оперативната програма за горепосочения период е в размер на 180 789 087 евро.

Приоритетната ос „Техническа помощ” в ОПАК улеснява УО в процеса на програмиране, управление, контрол, избор на бенефициенти и проекти, мониторинг, оценка и публичност на Оперативната програма. По тази приоритетна ос ще се подобри капацитетът на потенциалните бенефициенти за кандидатстване и изпълнение на проекти по ОПАК. Популяризирането ѝ пред широката общественост и медиите ще спомогне за разясняване на целите и резултатите от изпълнението ѝ.

Използването на добри практики и обмяна на опит с други държави членки на ЕС за работа с ЕСФ ще допринесе за ефективното управление и изпълнение на ОПАК.

Целта на приоритетна ос „Техническа помощ” е висока усвояемост на средствата от ЕСФ за постигане на целите на ОПАК.

Организационни структури, участващи в програмата

Бенефициенти по ОПАК са: МФ, МС, ИПА, централни, областни и общински администрации, Омбудсман, местни обществени посредници, структури на гражданското общество, АОП, КЗК, МП, АВ, ВСС, Инспекторат към ВСС, ВКС, ВАС, съдилища, Прокуратура, НСлС, Институт по психология – МВР, Българска академия на науките, Център за преводи и редакции, МТИТС.

Отговорност за изпълнението на програмата

Дирекция „Оперативна програма „Административен капацитет” – Управляващ орган на ОПАК.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | Целева стойност | | | | | |
|---|-----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | Мерна единица | Отчет 2010 г. | Закон 2011 г. | Проект 2012 г. | Прогноза 2013 г. | Прогноза 2014 г. |
| 1. Обявени процедури | брой | 12 | 13 | 12 | 6 | |
| 2 Договорени средства | хил.лева | 21 810 | 65 000 | 50 000 | 50 000 | |
| 3. Проведени събития за информираност на обществеността и популяризиране на ОПАК (информационни дни, семинари, конференции) | брой | 20 | 36 | 49 | 50 | 12 |

Външни фактори, които могат да оказват въздействие върху постигането на целите на програмата

Негативни доклади от ЕК за изпълнение на ОПАК.

Предоставяни по програмата продукти/услуги (ведомствени разходни параграфи)

❖ Провеждане на процедури за подбор на проекти

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Избрани за финансиране проекти, в съответствие с критерии за избор на операции.
- Сключени договори с бенефициенти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на индикативна годишна работна програма;
- обявяване на процедури;
- информационни кампании;
- оценяване и класиране на постъпилите проектни предложения;
- подготовка и сключване на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ.

❖ Верификация на проектите, финансирани по ОПАК

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проверени проекти за допустимост за дейности и разходи.
- Извършени проверки на място.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- документална проверка на представените от бенефициентите отчетни документи;
- изготвяне и периодична актуализация на годишния план за проверки на място, чрез анализ на риска на изпълняваните проекти;
- извършване на проверки на място, изготвяне на доклади с констатации и препоръки.

❖ Финансовото управление на оперативната програма

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Усвояване на средства от структурните инструменти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на искания за средства, доклади по сертификация и декларации за допустимите разходи към Сертифициращия орган;
- възстановяване на средства на бенефициентите;
- отчитане на изпълнението на оперативната програма;
- изготвяне и актуализиране на процедури и правила за изпълнение на оперативната програма.

❖ Информирание на обществеността и популяризиране на ОПАК

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проведени информационни събития.

➤ Проведени обучения за бенефициенти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- организиране на информационни мероприятия
- подготовка на информационни материали;
- обучение на бенефициенти по ОПАК за управление на проекти.

| № | Програма № 8 "Оперативна програма "Административен капацитет" | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|-------------|--|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 3 462,2 | 6 090,5 | 2 628,3 | 4 367,6 | -1 722,9 | 3 767,0 | -600,6 |
| | Персонал | 1 648,0 | 1 936,5 | 288,5 | 1 973,6 | 37,1 | 2 013,0 | 39,4 |
| | Издръжка | 1 814,2 | 4 154,0 | 2 339,8 | 2 394,0 | -1 760,0 | 1 754,0 | -640,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 1 267,0 | 1 500,5 | 233,5 | 1 537,6 | 37,1 | 1 592,0 | 54,4 |
| | Персонал | 1 073,0 | 1 306,5 | 233,5 | 1 343,6 | 37,1 | 1 398,0 | 54,4 |
| | Издръжка | 194,0 | 194,0 | 0,0 | 194,0 | 0,0 | 194,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки | 2 195,2 | 4 590,0 | 2 394,8 | 2 830,0 | -1 760,0 | 2 175,0 | -655,0 |
| | Персонал | 575,0 | 630,0 | 55,0 | 630,0 | 0,0 | 615,0 | -15,0 |
| | Издръжка | 1 620,2 | 3 960,0 | 2 339,8 | 2 200,0 | -1 760,0 | 1 560,0 | -640,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | От тях за: * | 2 195,2 | 4 590,0 | 2 394,8 | 2 830,0 | -1 760,0 | 2 175,0 | -655,0 |
| 2.1 | 1. Комуникационен план и управление на ОПАК | 2 043,0 | 4 590,0 | 2 547,0 | 2 830,0 | -1 760,0 | 2 175,0 | -655,0 |
| 2.2 | 2. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ" | 106,6 | 0,0 | -106,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.3 | 3. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ" - дарения от минали години | 45,6 | 0,0 | -45,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи **</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 25 503,0 | 50 160,0 | 24 657,0 | 46 717,0 | -3 443,0 | 47 825,0 | 1 108,0 |
| | 1. Проекти по ОП "Административен капацитет" | 25 503,0 | 50 160,0 | 24 657,0 | 46 717,0 | -3 443,0 | 47 825,0 | 1 108,0 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 25 503,0 | 50 160,0 | 24 657,0 | 46 717,0 | -3 443,0 | 47 825,0 | 1 108,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.+II.): | 1 267,0 | 1 500,5 | 233,5 | 1 537,6 | 37,1 | 1 592,0 | 54,4 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 28 965,2 | 56 250,5 | 27 285,3 | 51 084,6 | -5 165,9 | 51 592,0 | 507,4 |
| | Численост на щатния персонал | 35 | 44 | 9 | 44 | 0 | 44 | 0 |

Програма 9 „Национален компенсационен жилищен фонд”

Цел на програмата

- Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно спестовни влогове.

Със Закона за уреждане правата на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове /ЗУПГМЖСВ/ се определя изплащането на компенсации на гражданите придобили жилище, или започнали изграждането на такова.

Организационни структури, участващи в програмата

Ръководен орган на Националния компенсационен жилищен фонд /НКЖФ/ е Управителният съвет /УС/, който се състои от 7 членове, назначени от председателя на Министерския съвет за срок от 5 години, които избират помежду си председател на УС.

Изпълнителният орган на НКЖФ е с численост на персонала 13 бройки, включително изпълнителен директор, назначаван от Министър-председателя.

По утвърден от УС списък са създадени 158 местни комисии към общините, всяка с численост от 5 до 9 членове.

Отговорност за изпълнението на програмата

Съгласно чл. 8, ал. 1 и чл. 9, ал. 1от ЗУПГМЖСВ, ръководен орган на НКЖФ е Управителният съвет, който управлява имуществото на фонда, определя размера на левовия индекс на спестовното число, контролира дейността на местните комисии.

Съгласно чл. 9, ал. 4 УС на НКЖФ се отчита ежегодно пред Министерския съвет, който обнародва в „Държавен вестник”, приетия отчет.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Информация за наличността и качеството на данните

Цялостната информация, на базата на която се извършва дейността на НКЖФ, е предоставена от Банка ДСК ЕАД, тъй като само и единствено там са откривани партии за жилищно-спестовни влогове на граждани. След предоставяне на тези данни се извършват съответните законови процедури от местните комисии при общините (158 на брой), като одобрените окончателни списъци, спестовните числа по тях и др., се обобщават постоянно от Изпълнителния орган на НКЖФ, а месечно, тримесечно и годишно отчетните количествени и финансови данни се предоставят на ПРБК-Министерство на финансите.

Информацията е идентична и се позовава на данните, дадени от Банка ДСК ЕАД. Същата база данни се предоставя и на съответните постоянни комисии при Народното събрание, за вземане на съответни решения при изготвянето на проекти за изменение и допълнение на ЗУПГМЖСВ.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Местните комисии при общините извършват цялостна дейност по изготвянето на окончателни списъци, като приемат, обработват и съхраняват документи /списъци от Банка ДСК- ЕАД, декларации, удостоверения и други/, както и нотариални актове,

договори, разрешения за строеж, решения на Общото събрание на ЖСК и др., с оглед изплащане на левова компенсация на гражданите.

❖ *Контрол върху дейността на местните комисии*

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Гражданите, притежаващи многогодишни жилищно-спестовни влогове, включени в окончателни списъци при общините, получават левови компенсации, след придобиване на жилища или започнали изграждането на такива.

Ето защо при всяко постъпване на поименни списъци-искания от местните комисии до НКЖФ, те се разпределят на съответните главни експерти за извършване на проверка за съответствия с лица, брой спестовни числа и други, след което се написва писмо-разпореждане до съответния клон на Банка ДСК-ЕАД, с копие до председателя на местната комисия. Така изготвеното писмо се парафира от съответния главен експерт, след което се проверява и подписва от главния счетоводител и изпълнителния директор. Самото фактическо изплащане на компенсациите се извършва по банковите сметки на правоимащите граждани, с платежни нареждания, подписани от председател и член на съответна местна комисия до съответния клон на Банка ДСК-ЕАД.

Външни фактори, които могат да оказват въздействие върху постигането на целите на програмата

Размерът на левовия индекс на спестовното число се определя от УС на НКЖФ, като се вземат предвид: инфлационните процеси и пазарните цени на жилищата, местонахождението на жилищните имоти по общини, наличните средства по фонда /чл.7, ал. 2 от ЗУПГМЖСВ/.

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | | | | | |
|--|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Показатели за изпълнение | Мерна единица | Целева стойност | | | |
| | | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Прогноза 2013 г. | Прогноза 2014 г. |
| 1. Финансово компенсиране на жилищно спестовни влогове | Бр. | 4 900 | 5 100 | 5 300 | 5 300 |
| 2 Контролни проверки в местните комисии /158 бр./ | Бр. | 67 | 71 | 75 | 77 |
| 3.Спестовни числа за компенсиране | Бр. | 375 000 000 | 375 000 000 | 375 000 000 | 375 000 000 |

| № | Програма № 9 Национален компенсационен жилищен фонд | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|-----------|---|----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 0,0 | 247,9 | 247,9 | 255,0 | 7,1 | 266,0 | 11,0 |
| | Персонал | 0,0 | 183,0 | 183,0 | 180,0 | -3,0 | 180,1 | 0,1 |
| | Издръжка | 0,0 | 60,9 | 60,9 | 70,0 | 9,1 | 80,9 | 10,9 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 5,0 | 1,0 | 5,0 | 0,0 |
| | | | | | | | | |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 0,0 | 247,9 | 247,9 | 255,0 | 7,1 | 266,0 | 11,0 |
| | Персонал | 0,0 | 183,0 | 183,0 | 180,0 | -3,0 | 180,1 | 0,1 |
| | Издръжка | 0,0 | 60,9 | 60,9 | 70,0 | 9,1 | 80,9 | 10,9 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 5,0 | 1,0 | 5,0 | 0,0 |
| | | | | | | | | |
| 2 | Ведомствени разходи по други | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| | | | | | | | | |
|-------------|---|------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|
| | бюджети, фондове и сметки | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | <i>Администрирани разходни параграфи **</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| | 1. Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| | | | | | | | | |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | | | | | | |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 0,0 | 11 377,9 | 11 377,9 | 11 385,0 | 7,1 | 11 396,0 | 11,0 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 0,0 | 11 377,9 | 11 377,9 | 11 385,0 | 7,1 | 11 396,0 | 11,0 |
| | Численост на щатния персонал | 0 | 13 | 13 | 13 | 0 | 13 | 0 |

Програма „Администрация”

Цели на програмата

Изпълнението на дейностите по програмата водят до осигуряване на нормалното функциониране на администрацията, обезпечаване и повишаване ефективността на осъществяваните работни процеси, оптимално използване на ресурсите, адекватна и ефективна система за финансово управление и контрол в Министерството на финансите.

В програмата министерството планира дейностите и разходите за тях по предоставяне на услуги, насочени вътре към организацията и имащи важно значение за изпълнението на основните програми и предоставянето на продуктите/услугите по тях към външни за министерството бенефициенти.

Дейностите по програмата са насочени към създаване условия за изпълнението на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на Министерството на финансите. Услугите, които се предоставят по програмата имат за цел подпомагане ефективното осъществяването на дейностите на служителите на министерството при предоставянето на продукти/услуги за публичния сектор в необходимото количество, качество, срок и при най-ниска цена.

Дейности, подпомагащи предоставянето на продуктите/услугите по програмите на министерството:

❖ *Управление на човешките ресурси*

Дейностите по управление на човешките ресурси в министерството са насочени към създаване на условия за изпълнението на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на Министерството на финансите чрез разработване на политики за набиране, задържане, мотивиране и възнаграждение на служителите на Министерството на финансите и чрез осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд на служителите на министерството.

❖ *Информационно обслужване*

Тук са групирани дейностите, свързани с планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на министерството, поддържане на системите и осигуряване висока степен на сигурност; предоставяне на електронни услуги съгласно стратегията за електронно правителство; консултантски услуги. Необходимостта от

предоставяне на услуги в областта на информационните и комуникационните технологии се определя от целите на Министерството на финансите.

- **Стратегическо планиране на ИТ дейностите в МФ** – обхваща създаване, съгласуване и поддържане в актуално състояние на обща политика по информационни технологии в системата на МФ, ИТ стратегия на МФ и планове за нейната реализация, политика за информационна сигурност и други документи.
- **Планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на МФ** – базира се на нормативни и стратегически документи в областта на ИТ и обхваща създаване на необходимата организация, координация и контрол на дейностите по планиране, изграждане и внедряване на информационни системи и осигуряване на тяхната сигурност; управление на ИТ проекти; управление на договори с външни партньори; изготвяне, прилагане и актуализиране на стандарти и методологии в областта на информационните технологии в МФ; предоставяне на електронни услуги; осигуряване на оперативна съвместимост между информационните системи на МФ и държавната администрация.
- **Поддръжка на ИТ инфраструктурата на МФ** – осигурява нормална работоспособност на ИТ инфраструктурата на МФ. Извършва се поддържане и администриране на информационните и комуникационни системи в министерството; поддръжка на системен и приложен софтуер; управление на договори по поддръжката с външни организации; разработване на вътрешни правила и процедури за поддръжка, в това число и в областта на информационната сигурност и контрол по изпълнението им.
- **Консултантски услуги** – обхваща изготвяне на анализи, становища и препоръки за дейности по ИТ в държавната администрация; изготвяне на оценки и съгласуване на ИТ проекти и технически спецификации, задания и проекти; участие в оценка на проекти, задания и приложни продукти, тестване и внедряване на приложни системи, доставени от трети страни.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- **В областта на стратегическото планиране на ИТ дейностите в МФ** – изготвяне, съгласуване, приемане и изпълнение на годишен оперативен план на дирекция „Информационни системи“; утвърждаване на план на дирекцията за изпълнение на ИТ стратегията; съгласувана и поддържана в актуално състояние обща политика по информационни технологии в системата на МФ; разработена, съгласувана и поддържана в актуално състояние Политика за информационна сигурност.
- **В областта на планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на МФ:**
 - ✓ ИТ услугите в МФ се управляват съгласно най-добрите практики (ITIL) и COBIT;
 - ✓ политиките и процедурите се поддържат в актуално състояние;
 - ✓ подобро и повишено качество на ИТ инфраструктурата на МФ, осигуряващо необходимия хардуерен и софтуерен ресурс за изграждане на приложенията, централизирано управление на архитектурата и ИТ ресурсите;
 - ✓ доразвити и новосъздадени електронни услуги, съобразно измененията в стратегията за електронно управление и стратегическите документи на МФ;
 - ✓ изготвени задания за процедури по ЗОП с цел осигуряване на поддръжката и развитието на ИТ инфраструктурата в системата на МФ;
 - ✓ ИТ услугите и доставките се изпълняват съгласно действащите договори.

➤ **В областта на поддържане на информационните системи и осигуряване на висока степен на сигурност и надеждност:**

Изпълнение на проекти за:

- ✓ осигуряване на необходимата непрекъсваемост на ИТ процесите чрез висококвалифициран собствен персонал и аутсорсинг;
- ✓ осигуряване на непрекъснатата поддръжка на системен и приложен софтуер с необходимото качество чрез управление на договори с външни организации;
- ✓ защита на системите и мрежата от неотORIZИРАН достъп;
- ✓ разработване и актуализиране на вътрешни правила, процедури и политики за управление на информационните технологии в МФ;
- ✓ действия по поддържане в актуално състояние на план за непрекъсваемост на ИТ процесите в МФ.

➤ **В областта на предоставяне на консултантски услуги – предоставени с необходимото качество, прецизност и своєвременност изисквани услуги за периода.**

❖ **Правно подпомагане**

Дейността по правно подпомагане е насочена към създаване на условия за законосъобразно осъществяване на правомощията на министъра на финансите и изпълнение на функциите на министерството в областта на публичните финанси, поемането и управлението на държавния и държавногарантирания дълг, управлението на държавното имущество, упражняването на правата на държавата в търговски дружества с държавно участие, изработването на проекти на нормативни актове, осъществяването на международно сътрудничество и др.

В рамките на дейността се осъществява правно подпомагане за законосъобразно и ефективно управление на държавното имущество чрез участие в процедурите по безвъзмездно предоставяне на движими вещи – частна държавна собственост, процедурите по принудително отчуждаване на имоти – частна собственост, за държавни нужди, в т.ч. и на такива, предназначени за изграждане на национални инфраструктурни обекти, съставянето на актове за държавна собственост за имоти – собственост на българската държава извън страната, както и в процедурите по придобиването от българската държава на имоти извън страната, предоставянето им за управление и разпореждането с тях чрез участие в работата на Междуведомствената комисия за държавните имоти извън страната, изготвянето на правни становища, участие в изготвянето на проекти на административни актове, даване на консултации и др.

Дейността обхваща и правно подпомагане на министъра на финансите при подготовката на проекти на актове от компетентността на правителството и участието в съгласувателната процедура по чл. 32, ал. 1 от Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация.

Дейността включва и правно подпомагане на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите при подготовката на проекти на актове от компетентността на Министерския съвет в изпълнение на осъществяваните от тях политики и програми, както и при изработването и съгласуването на законопроекти и нормативни административни актове на министъра на финансите.

Дейността се осъществява чрез изготвяне на правни становища, участие в изработването на законопроекти, нормативни и други административни актове, участие в изготвянето и съгласуването на проекти на международни и други договори, участие във ведомствени и междуведомствени работни групи, комисии, комитети и др., участие във ведомствени,

междуведомствени и международни срещи, преговори и обсъждания, даване на правни консултации и пр.

❖ *Вътрешен одит*

Вътрешният одит е независима и обективна дейност за предоставяне на увереност и консултиране, предназначена да носи полза и да подобрява дейността на структурните звена, ангажирани с изпълнението на всички програми от програмния бюджет на Министерството на финансите.

Вътрешният одит подпомага постигането на целите на всички структурни звена, програми, дейности и процеси в министерството и разпоредителите с бюджетни кредити от по-ниска степен към министъра, с изключение на тези, в които е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит.

Вътрешният одит извършва оценка и дава препоръки за подобряване на три области от ключово значение за постигане на целите, а именно: процеса по управление на риска, контрола и управлението.

Дейността по вътрешен одит се планира, извършва и докладва в съответствие със Стандартите за вътрешен одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори, Статута на звеното по вътрешен одит и утвърдената от министъра на финансите методология за вътрешен одит в публичния сектор.

Дейността по вътрешен одит включва:

- идентифициране и оценка на рисковете за постигане целите и изпълнение на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на МФ;
- изготвяне на базата на оценка на риска 3-годишен стратегически план и годишен план за дейността по вътрешен одит;
- извършване на одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране на структурни звена, програми и процеси в МФ, в т.ч. ВРБК, в които няма звена за вътрешен одит;
- извършване на проверки във второстепенни разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите, в които е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит, както и на техните разпоредители с бюджетни кредити от по-ниска степен, във връзка с изпълнение на одитен ангажимент за даване на увереност;
- извършване на одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране в търговски дружества по чл.61 от Търговския закон и държавни предприятия по чл.62 ал.3 от Търговския закон, в които правата на собственост на държавата се упражняват от министъра на финансите и в които не е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит;
- предоставяне на независима и обективна оценка за адекватността и ефективността на системите за финансово управление, вкл. и по отношение усвояването на средствата от ЕС;
- даване на препоръки за подобряване на дейността на одитираните структури, програми и/или процеси;
- изготвяне и представяне на министъра на финансите на годишен доклад за дейността по вътрешен одит в Министерство на финансите и всички ВРБК в системата на министерството.

❖ *Инспекторат – административен контрол*

Инспекторатът е на пряко подчинение на министъра на финансите и осигурява изпълнението на контролните му функции при провеждането на държавната политика,

като осъществява административен контрол в министерството и във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра.

Дейността на инспектората включва:

- извършване на общи, специализирани, тематични, планови, извънпланови и последващи проверки на структури, дейности и процеси по осъществяване на административната дейност в министерството и във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите;
- изследване на риска от корупция и предлагане на мерки за ограничаване на установени уязвими точки;
- събиране и анализ на информация и извършване на проверки по своя инициатива за установяване на нарушения, възможни прояви на корупция и неефективна работа на администрацията;
- извършване на проверки по сигнали и предложения срещу незаконни или неправилни действия или бездействия на служители от министерството и от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите;
- съставяне на актове за установяване на административни нарушения, когато е предвидено в закон, при констатирани нарушения от страна на служителите от министерството и от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите;
- проверки за спазването на законите, подзаконовите и вътрешноведомствените актове за организацията на работата от служителите на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите;
- даване на предложения на министъра на финансите за образуване на дисциплинарни производства при констатирани нарушения на служебните задължения, както и на Кодекса за поведение на служителите в държавната администрация;
- осъществяване на функции по реда на чл. 25, ал. 2, т. 5 от Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси;
- участие в разработването на проекти и даване на предложения за нови или за изменение на вътрешноведомствени актове, регламентиращи организацията на работа и дейността на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите;
- изпращане на сигнали до органите на прокуратурата, когато при проверки са налице данни за извършено престъпление от страна на служители на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите;
- осъществяване и на други дейности, свързани с административния контрол, произтичащи от нормативни актове или възложени от министъра на финансите.

❖ **Административно обслужване**

Административното обслужване включва дейностите по обработване на входяща и изходяща кореспонденция, съхранение и архивиране на кореспонденцията, организиране работата с класифицираната информация; организиране приемането и регистрирането на предложения и сигнали на граждани и организации, на заявления във връзка с извършване на административни услуги от страна на министерството и на заявленията за предоставяне на достъп до обществена информация съгласно Закона за достъп до обществена информация; координация на движението на документи от Министерския съвет до Министерството на финансите и обратно, както и между Министерството на финансите и други министерства по проекти на нормативни актове.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- прилагане на законосъобразността при предоставяне на обществена информация;
- срочно обработване на входящата и изходяща кореспонденция на МФ;
- бързо и качествено обслужване на граждани и представители на ведомства и организации в приемната на министерството, организирана на принципа “едно гише”;
- своевременно архивиране и съхраняване на документацията съгласно Закона за националния архивен фонд, нормативните актове по неговото прилагане и Номенклатурата на делата
- ефективно координиране подготовката и съгласуването на проекти на нормативни актове с вносител министъра на финансите;
- своевременно организиране съгласуването на проекти на актове по чл. 32 от Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация, чиито вносители са други министри.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разглеждане на постъпилите заявления, съгласуване с компетентните дирекции и изготвяне на проекти на решения за предоставяне на достъп или отказ от предоставяне на достъп до исканата обществена информация;
- приемане, разпределяне, регистриране, сканиране и контролиране от входа до изхода и предаване по предназначение на входяща, изходяща и вътрешна кореспонденция;
- разпределяне на получените в министерството документи и изпращане по поща, факс и куриерска служба на изходящите документи;
- приемане на заявления, искания, сигнали и предложения от граждани и юридически лица и изпращане по поща (или лично) на издадените документи;
- класиране на текущата кореспонденция по дела, дългосрочното им съхранение в архивния фонд на министерството и извършване на справочна дейност в архива;
- обобщаване на предложения на министерството относно проекти на нормативни актове за включване в законодателната програма на Министерския съвет и изготвяне на периодични отчети за изпълнението ѝ;
- приемане, регистриране и сканиране на постъпили доклади за съгласуване по чл. 32 от УПМСНА и координиране съгласувателната процедура в министерството за изготвяне на становище от министъра на финансите по изпратените материали;
- предоставяне своевременно информация на административните звена в министерството и второстепенни разпоредители с бюджетни кредити за нормативните актове на Министерския съвет и поддържане в Административния регистър на актуални данни за Министерството на финансите.

❖ Финансово счетоводни дейности

Дейностите включват:

- Операции по планиране, изготвяне, изпълнение и отчитане на бюджета, както и изпълнение на задълженията по Закона за счетоводството.
- Участие в процеса на управление на бюджетните средства на министерството и следене за спазването на финансовата и бюджетната дисциплина.
- Подпомагане ръководството на министерството за осигуряване законосъобразно и целесъобразно използване на финансовите ресурси.

През прогнозния период финансово-счетоводната дейност в министерството ще продължи да бъде насочена към участие в процеса на управление на бюджетните средства на министерството и ще следи за спазването на финансовата и бюджетната дисциплина.

Ще продължи да усъвършенства процеса по осъществяване на единна счетоводната и финансовата дейност в рамките на министерството и да дава методически указания на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити относно изготвянето на финансовите отчети и отчетите за касовото изпълнение на бюджета.

Ще продължи да усъвършенства процеса по организиране и разработване проект на бюджет и тригодишна бюджетна прогноза на министерството съгласно Единната бюджетна класификация и в програмен формат, който е обвързан с процеса на стратегическо планиране с цялостния бюджетен процес в министерството и в администрациите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити (ВРБК) към министъра на финансите, което ще повиши отговорността по отношение на конкретните резултати за постигане на целите на политиките от компетентността на министъра на финансите и управлението на финансовите ресурси, както и създаване на условия за по-голяма прозрачност и финансова дисциплина.

Ще продължи да осъществява дейностите по изготвяне на междинните и годишния финансов отчет и отчетите за касовото изпълнение на бюджета на централната администрация на министерството и консолидираните финансов отчет и касов отчет за изпълнение на бюджета на министерството.

Ще продължи да осъществява дейностите по анализиране и утвърждаване на лимити и обслужване на транзитните сметки на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра в системата на Единната сметка.

❖ *Стопанско обслужване*

Дейностите включват организиране и осъществяване управлението на собствеността, поддръжката на материално-техническата база и транспорт, отбранително-мобилизационната подготовка и защита при бедствия.

През прогнозния период стопанското обслужване на министерството ще продължи да бъде насочено към:

- дейности по организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане, правилното използване, стопанисване и управление на собствеността на министерството; контрол по охраната и спазването на пропускателния режим в сградите на централната администрация; ръководство, организиране и контрол на автомобилния парк, техническото му обслужване и ремонт; поддръжка и експлоатация на почивните бази на министерството; поддръжка и обслужване на телекомуникационната мрежа;
- развитие, координация и контрол на системата за действие и защита при извънредни ситуации, породени от събития с военен и невоенен характер.

През прогнозния период стопанската дейност в министерството ще продължи да бъде насочена към участие в процеса по предоставяне на моторни превозни средства, отнети или изоставени в полза на държавата, спазвайки реда на Наредба № 7 за условията и реда за предоставяне на държавни учреждения на отнети или изоставени в полза на държавата моторни превозни средства.

❖ *Инвестиционна дейност*

Дейностите включват изработване, обобщаване и предлагане за одобряване на поименни списъци за придобиване на дълготрайни материални активи и отчитане усвоените средства на капиталовите разходи в системата на министерството. Организиране и отговорност за дейността, свързана с инвеститорския контрол. Планиране, организиране и провеждане на процедурите за възлагане на обществени поръчки, по които възложител е министърът на финансите.

През прогнозния период инвестиционните дейности в министерството ще продължат да са насочени към разработване и консолидиране на разпределението на капиталовите разходи в поименни списъци за придобиване на дълготрайни материални активи за нуждите на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра.

Ще продължи осъществяването на дейностите по изготвяне на тригодишната прогноза и проектобюджета за капиталовите разходи на Министерство на финансите, изготвяне на годишен план за капиталовите разходи на министерството, както и на тримесечните и годишен отчет за капиталовите разходи на програмен продукт „Инвеститор”.

Ще продължи изпълнението на дейностите по организиране процеса на проучвателните и съгласувателните дейности, възлагането на проектиране и строителство и осъществява ефективен контрол по изпълнението на обекти, включени в поименните списъци.

Ще продължи да координира работата по провеждането на процедури за възлагане на обществени поръчки, както и организирането и контролирането правилното провеждане на обществените поръчки в министерството и ще следи за изпълнението и ще осъществява текущ контрол, наред с дирекциите-заявители, по изпълнението на договорите, по които страна е министерството и разплащанията по тях.

❖ *Връзки с обществеността и протокол*

Дейностите на дирекция „Връзки с обществеността и протокол” са свързани с планирането и провеждането на информационната и комуникационната политика на МФ, в т.ч. публичното представяне на министъра на финансите и министерството, връзките с медиите и други външни публики, с цел осигуряване на прозрачност в работата на министерството и повишаване на обществената подкрепа за политиките в сферата на финансите. Те попадат в отговорностите и компетентността на дирекцията, чиито основни функции са свързани с управлението на вътрешната, външната комуникация и изграждане на позитивен институционален образ.

Дейността на дирекцията включва:

- планиране, координация и провеждане на информационната и комуникационната политика на министерството и публичното представяне на министъра на финансите, политическия кабинет и служителите на министерството. Осигуряване публичност и прозрачност на дейността на министерството и административните структури към него;
- организиране на достъп до информация за медии и граждани, отразяване на официални и работни срещи на министерството, извършване на непрекъснат мониторинг на медиите;
- проучване и анализ на общественото мнение преди провеждането на определена политика на министерството чрез възлагане на социологически проучвания и анализи, свързани с дейността на министерството;

- разработване, организиране и възлагане на информационни кампании за предварително представяне и популяризиране на политиките на министерството и подготвяните законопроекти и проекти на подзаконовни нормативни актове;
- подготвяне, координация и осъществяване на организирането, провеждането и протоколното осигуряване на пресконференции, симпозиуми, семинари, дискусии и кръгли маси, официални и работни срещи на министерството;
- поддържане и актуализиране на съдържанието на Интернет и Интранет страниците на министерството чрез координация и контрол на постъпващата от дирекциите информация. Изготвяне на проекти за усъвършенстването на Интернет и Интранет страниците на МФ;
- съгласуване програмата на официалните и работни посещения в България на гости по покана на министъра на финансите, съвместно с Държавния протокол, НСО, посолства в България и български дипломатически представителства, както и с всички останали институции и служби, свързани с организирането на конкретната проява;
- координация и изготвяне програмата на министъра, заместник-министрите и главния секретар при пътувания извън страната и подготовка на необходимите документи за задгранични командировки на служителите на министерството;
- осигуряване на писмен и/или устен превод на срещи, официална кореспонденция и материали, поддържа протоколната кореспонденция на министерството.

Административни услуги, насочени към външни за министерството бенефициенти:

В изброените по-долу услуги са включени дейности на дирекции „Финанси и управление на собствеността”, „Финанси на реалния сектор”, „Държавен дълг и финансови пазари”, „Международни финансови институции и сътрудничество” и „Държавно юрисконсултство”.

- ❖ *Погасяване на задължения към държавата, възникнали по реда на Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г. (ЗУНК) с държавни дългосрочни облигации, емитирани по реда на същия закон*
- ❖ *Приемане на плащания за изплащане на задължения на дружествата по Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., с компенсаторни записи, издадени по реда на чл. 6 и 8 от Закона за обезщетяване на собственици на одържавени имоти (ЗОСОИ)*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- намаляване размера на преоформените задължения на търговските дружества по ЗУНК към държавата и оползотворяване на съществуващите непарични платежни инструменти;
- анулиране на постъпилите по сметката на Министерството на финансите държавни дългосрочни облигации по ЗУНК и редуциране на държавния дълг;
- поддържане на база данни за броя и размера на извършените плащания.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- административно обслужване на търговските дружества, свързано с плащане на дължимите лихви към държавата по ЗУНК с компенсаторни инструменти;
- административно обслужване на търговските дружества, свързано с плащане на дължимите задължения към държавата по ЗУНК с държавни ценни книжа;

- изготвяне на становища по постъпваща кореспонденция от Националната агенция за приходите по въпроси, свързани с уреждане на задълженията на търговските дружества по ЗУНК.

❖ *Издаване на удостоверения за регистрирана цена на тютюневи изделия*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- либерализация на търговията с тютюневи изделия, мобилност при определяне на продажните цени и защита правата на собствениците на търговските марки;
- намаляване на административните процедури и регулации;
- ефективно и бързо обслужване на производителите и вносителите на тютюневи изделия при регистрацията на цените;

Услугата е елемент от Правителствената програма за по-добро регулиране и е в процес на усъвършенстване и облекчаване, с оглед намаляване административната тежест за бизнеса и намаляване на документацията и бюрократизма.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- обработване на подадените уведомления за регистриране на продажна цена на тютюневите изделия или за промяна на регистрирана цена и характеристики на тютюневите изделия; преглед на представените от страна на заявителите документи, свързани с регистрацията;
- издаване на удостоверение за регистрирана продажна цена на тютюневи изделия или за промяна на регистрирана цена съобразно утвърдените срокове;
- поддържане на Публичен регистър за регистрация на цени на тютюневи изделия и на Публичен регистър на лицата с издадени и с отнети разрешения за производство на тютюневи изделия.

❖ *Осъществяване на цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ по приемане, проверка и контрол на постъпилите искания от граждани за изплащане на номиналната легова равностойност на жилищните компенсаторни записи, предоставени им за отнети(върнати) реституирани имоти, възстановени на предишните собственици.*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Изплащане на леговата номинална равностойност на ЖКЗ при наличие на нормативно основание, доказано документално от искателите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- пълна документална проверка и контрол на нормативно-правните основания по представени искания за изплащане на леговата номинална равностойност на ЖКЗ в съответствие с изискванията на Наредбата по чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ;
- изискване на допълнителна информация при констатирани непълноти и несъответствие в представената документация;
- изготвяне на становища по постъпилите искания, на доклади и на заповеди за изплащане или отказ;
- поддържане на регистър по чл. 5, ал. 3 от Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ.

❖ *Отпечатване и контрол на ценни книжа*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Контрол при отпечатването на ценни книжа.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Услугата включва осъществяване на контролни функции при отпечатването на ценни книжа, които: служат за събиране на държавни приходи или, съдържат данъчна информация или, са свързани с упражняване на държавния суверенитет, или удостоверяват упражняването на права и са издадени от държавен орган.

- ❖ *Издаване на удостоверения за извършени вложения (портфейлни финансови инвестиции) от чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България и правилника за неговото приложение*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Издадени удостоверения за извършени вложения (портфейлни финансови инвестиции) на чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разглеждане, обработване, съгласуване и издаване на удостоверения от Министерство на финансите по Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България;
- поддържане на регистър на извършените вложения (портфейлни финансови инвестиции) и издаване на справки от него.

- ❖ *Изпълнение на ангажиментите на Министерството на финансите в съответствие с чл. 13, ал. 1 и Наредбата за условията и реда за вписване в регистър и за изискванията към дейността на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия с и от тях по занятие*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- издадени удостоверения по чл.13, ал. 1 и 2 от Валутния закон;
- публичен регистър на лицата извършващи дейности по чл. 13, ал.1 от Валутния закон.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- издаване на удостоверения по чл.13, ал. 1 от Валутния закон;
- вписване в регистър на лицата извършващи дейности по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон.

- ❖ *Осъществяване на дейности по прилагане на Сертификационната схема на Кимбърлийския процес /ССКП/ за международна търговия с необработени диаманти, на която България е член от 2003 г. и изпълнение на политиката на ЕС като орган на ЕК*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- издадени потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти;
- позиции във връзка с участия в заседанията на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес, както и в междусесийните и годишните срещи на страните членки на Кимбърлийския процес;
- информация в съответствие с приетите условия по Кимбърлийския процес.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата

- дейности по издаване на потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти;
 - участие в заседанията и дейността на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес и в междусесийните и годишните международни срещи;
 - изготвяне на статистически справки.
- ❖ *Даване на съгласие от министъра на финансите по чл. 28, ал. 2 от Закона за държавната собственост за безвъзмездно предоставяне на юридически лица на държавна бюджетна издръжка на движими вещи - частна държавна собственост с балансова стойност над 10 000 лв. и даване на съгласие по чл. 63, ал. 2 от Закона за държавната собственост за безвъзмездно прехвърляне на собственост върху движими вещи – частна държавна собственост с балансова стойност над 10 000 лв. на общини и други юридически лица и организации на общинска бюджетна издръжка.*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- законосъобразно и ефективно управление на движимите вещи държавна собственост;
- подобряване на материално обезпечаване на дейността на бюджетните организации.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разглеждане, проучване и съгласуване на постъпили искания по Закона за държавната собственост и Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

| ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | Целева стойност | | | | | |
|---|--------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | Показатели за изпълнение | Мерна единица | Отчет 2010 г. | Актуализиран бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Прогноза 2013 г. |
| 1. Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация | брой | 70 | 55 | 55 | 55 | 55 |
| 2. Издадени разрешения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация | брой | 55 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 3. Регистрирани входящи документи | брой | 34043 | 33 700 | 33 700 | 33 700 | 33 700 |
| Сканирани документи | | 33544 | 33 000 | 33 000 | 33 000 | 33 000 |
| 4. Регистрирани изходящи документи | брой | 39633 | 41 800 | 41 800 | 41 800 | 41 800 |
| Сканирани документи | | 38782 | 41 000 | 41 000 | 41 000 | 41 000 |
| 5. Доклади за съгласуване по чл.32 от УПМСНА | брой | 1794 | 1 900 | 1 900 | 1 900 | 1 900 |
| 6. Съгласувателни писма и служебни бележки относно получени доклади по чл.32 от УПМСНА | брой | 6818 | 6 600 | 6 600 | 6 600 | 6 600 |
| 7. Издадени одобрения за отпечатване | брой | 171 | 140 | 120 | 110 | 110 |
| 8. Обработени заявки на външни клиенти – винетни стикери, билети за обществен превоз, билети за културни, спортни и развлекателни мероприятия и др. | брой | 704 | 650 | 600 | 550 | 550 |
| 9. Обработени заявки за държавни ценни книжа – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др. | брой | 452 | 370 | 380 | 390 | 400 |
| 10. Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки | брой (млн.) | 672 | 980 | 700 | 700 | 700 |
| 11. Отпечатани талони за бинго | брой (млн.) | 252 | 500 | 250 | 250 | 200 |
| 12. Отпечатани билети - транспорт, вход и др. | брой (млн.) | 52 | 80 | 50 | 50 | 50 |
| 13. Отпечатани таксови марки, приходни квитанции и др. | брой (млн.) | 0.9 | 2 | 1 | 1 | 1 |
| 14. Издадени удостоверения за извършени вложения (портфейлни финансови инвестиции) на чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България | брой | 860 | 100 | 120 | 120 | 120 |
| 15. Издадени удостоверения чл.13, ал. 1 от Валутния Закон | брой | 559 | 690 | 620 | 610 | 610 |
| 16. Издадени потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти | брой | - | 4 | 10 | 10 | 10 |
| 17. Заседания на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес | брой | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 18. Обработени искания за даване на съгласие по чл. 28, ал. 2 и чл. 63, ал. 2 от Закона за държавната собственост | брой | 216 | 200 | 200 | 200 | 200 |

| № | Програма "Администрация" | Бюджет 2011 г. | Прогноза 2012 г. | Разлика к.2-к.1 | Прогноза 2013 г. | Разлика к.4-к.2 | Прогноза 2014 г. | Разлика к.6-к.4 |
|-------------|---|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 29 340,4 | 28 235,7 | -1 104,7 | 30 766,3 | 2 530,6 | 30 832,2 | 65,9 |
| | Персонал | 8 719,4 | 6 262,0 | -2 457,4 | 6 416,0 | 154,0 | 6 639,9 | 223,9 |
| | Издръжка | 14 458,3 | 15 084,0 | 625,7 | 17 402,3 | 2 318,3 | 18 228,3 | 826,0 |
| | Капиталови разходи | 6 162,7 | 6 889,7 | 727,0 | 6 948,0 | 58,3 | 5 964,0 | -984,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК: | 15 633,4 | 11 514,7 | -4 118,7 | 14 955,3 | 3 440,6 | 14 715,2 | -240,1 |
| | Персонал | 8 719,4 | 6 262,0 | -2 457,4 | 6 416,0 | 154,0 | 6 639,9 | 223,9 |
| | Издръжка | 5 434,3 | 3 813,0 | -1 621,3 | 6 161,3 | 2 348,3 | 6 161,3 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 1 479,7 | 1 439,7 | -40,0 | 2 378,0 | 938,3 | 1 914,0 | -464,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки | 13 707,0 | 16 721,0 | 3 014,0 | 15 811,0 | -910,0 | 16 117,0 | 306,0 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 9 024,0 | 11 271,0 | 2 247,0 | 11 241,0 | -30,0 | 12 067,0 | 826,0 |
| | Капиталови разходи | 4 683,0 | 5 450,0 | 767,0 | 4 570,0 | -880,0 | 4 050,0 | -520,0 |
| | От тях за: * | 13 707,0 | 16 721,0 | 3 014,0 | 15 811,0 | -910,0 | 16 117,0 | 306,0 |
| 2.1. | 1. По договори системно интегриране | 13 707,0 | 16 721,0 | 3 014,0 | 15 811,0 | -910,0 | 16 117,0 | 306,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> <i>**</i> | | | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 35,0 | 105,0 | 70,0 | 105,0 | 0,0 | 105,0 | 0,0 |
| | 1. Отпечатване и контрол върху ценни книжа | 35,0 | 105,0 | 70,0 | 105,0 | 0,0 | 105,0 | 0,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки | 1 544,4 | 1 542,8 | -1,6 | 1 541,2 | -1,6 | 1 539,6 | -1,6 |
| | 1. Жилищни компенсаторни записи | 1 500,0 | 1 500,0 | 0,0 | 1 500,0 | 0,0 | 1 500,0 | 0,0 |
| | 2. Кредитна линия малки и средни предприятия | 44,4 | 42,8 | -1,6 | 41,2 | -1,6 | 39,6 | -1,6 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 1 579,4 | 1 647,8 | 68,4 | 1 646,2 | -1,6 | 1 644,6 | -1,6 |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 15 668,4 | 11 619,7 | -4 048,7 | 15 060,3 | 3 440,6 | 14 820,2 | -240,1 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 30 919,8 | 29 883,5 | -1 036,3 | 32 412,5 | 2 529,0 | 32 476,8 | 64,3 |
| | Численост на щатния персонал | 197 | 201 | 4 | 201 | 0 | 201 | 0 |

МИНИСТЪР:

/СИМЕОН ДЯНКОВ/