



МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ КЪМ 31.12.2016 г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Министерство на финансите към 31.12.2016 г. е съставен в съответствие с указанията на Министерство на финансите – дирекция “Държавно съкровище”, дадени с ДДС № 09/23.12.2016 г.

В отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2016 г. са консолидирани отчетите на администрацията на министерството и следните второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството:

- ❖ Национална агенция за приходите /НАП/;
- ❖ Агенция “Митници” /АМ/;
- ❖ Агенция за държавна финансова инспекция /АДФИ/;
- ❖ Държавна комисия по хазарта /ДКХ/;
- ❖ Национален компенсационен жилищен фонд /НКЖФ/;
- ❖ ИА „Одит на средствата от Европейския съюз”/ОСЕС/;
- ❖ Агенция по обществени поръчки /АОП/.

I. ПРИХОДИ

По уточнен план към 31.12.2016 г. собствените приходи на Министерството на финансите са в размер на **98 731 805 лв.**

През отчетния период Министерство на финансите е реализирало приходи в размер на **145 194 628 лв.**, което представлява 147,06% изпълнение.

Основната част от приходите са съсредоточени в следните параграфи и подпараграфи на Единната бюджетна класификация /ЕБК/:

➤ § 24-00 “Приходи и доходи от собственост”:

Приходите по уточнен план са 931 805 лв., като отчетените са 927 912 лв., което представлява 99,58% изпълнение.

Отчетените средства по §§ 24-04 “Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция” са в размер на 466 924 лв. Средствата са реализирани от: администрацията на МФ – 68 258 лв., НАП – 281 744 лв., АМ – 99 771 лв.; АДФИ – 17 151 лв. За този подпоказател е приложена подробна разшифровка.

Отчетените приходи по §§ 24-05 “Приходи от наеми на имущество” са в размер на 328 387 лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно: администрацията на МФ – 62 539 лв., НАП – 19 854 лв., АМ – 104 412 лв., АДФИ – 138 436 лв. и ОСЕС – 3 146 лв. Отдадените под наем площи за кафе автомати, автомати за напитки, автомати за сандвичи, помещения за хранене и бюфети за кафе, създават по-добри условия за работа на служителите чрез осигуряване на топла храна и напитки.

Отчетените средства по §§ 24-08 “Приходи от лихви по текущи банкови сметки” са в размер на 132 601 лв., в това число: по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” в Българска банка за развитие за отчетния период са реализирани приходи в размер на 131 805 лв., представляващи приходи от лихви по текущи банкови сметки.

➤ § 25-00 “Държавни такси”:



Към 31.12.2016 г. са отчетени 133 611 096 лв. при уточнен план в размер на 86 570 000 лв., което представлява 154,34 % изпълнение.

По този параграф се отчитат средствата събирани от АМ на основание Закона за митниците, ПМС 85/17.04.2003 г. и дейността по пътни такси и разрешителен режим, поета от АМ. Отчетените средства от тези дейности към 31.12.2016 г. по бюджета на АМ са в размер на 6 453 474 лв., при планирани – 8 440 000 лв., или изпълнението е 76,46%.

В този параграф се отчитат и средствата, събирани от ДКХ на основание Тарифата за таксите, които се събират по Закона за хазарта, приета с ПМС № 289/15.11.2012 г. изм. и доп., бр. 17 от 28.02.2014 г. и държавни такси за поддържане на лиценз за организиране на хазартни игри, с изключение на онлайн залагания (чл. 30, ал. 3 от ЗХ) и двукомпонентни държавни такси за издаване и поддържане на лиценз за онлайн залагания (чл. 30, ал. 4 от ЗХ). За отчетния период средствата са в размер на 124 817 975 лв., при уточнен план 76 300 000 лв. или изпълнение от 163,59%.

Отчетените средства от администрацията на МФ съгласно Тарифа № 12 за таксите, които се събират в системата на Министерство на финансите по Закона за държавните такси са в размер на 1 974 478 лв., при планирани 1 500 000 лв., или изпълнение в размер на 131,63%.

Отчетените средства от НАП са в размер на 365 169 лв. при планирани 330 000 лв., или изпълнение в размер на 110,66%, и представляват приходи от държавни такси за вписването в публичния регистър на лицата, извършващи дейност като обменно бюро (съгласно чл. 6, ал. 1 от Наредба № 4/08.08.2003 г. на МФ и чл. 3, ал. 5 от ВЗ) и държавни такси за проверка и маркиране на златни и сребърни изделия съгласно т. 4, буква „и“ от Закона за държавните такси.

➤ **§ 28-00 “Глоби, санкции и наказателни лихви”:**

Отчетените средства са 5 382 453 лв., което представлява с 164,60% изпълнение от средствата по уточнен план – 3 270 000 лв. и са реализирани основно от администрацията на МФ, АМ, НАП, АДФИ и ДКХ.

Отчетените средства в АМ са в размер на 3 451 451 лв., или изпълнение от 191,75% спрямо 1 800 000 лв. по уточнен план. В отчета са включени постъпления от приходи от конфискувани стоки, парични средства в лева и валута, глоби, и санкции, установени чрез прилагането на митническия контрол.

Отчетените от НАП приходи са в размер на 1 677 873 лв., или изпълнение от 167,79% спрямо 1 000 000 лв. по уточнен план. В отчетените средства са включени присъдени юрисконсултски възнаграждения по съдебни решения в полза на НАП, с участието на юристи от НАП, свързани с дейността на агенцията и постъпващи регулярно (отчетени в съответствие с указанията на т. 31.1 от ДДС №9/ 25.09.2012г.) и възстановен преразход на гориво за служебните автомобили на НАП.

Отчетените от АДФИ приходи са в размер на 161 643 лв. или изпълнение от 46,18% спрямо 350 000 лв. по уточнен план и представляват доброволно внесени глоби по наказателни постановления.

В Държавна комисия по хазарта изпълнението е 74,50%, като са отчетени средства в размер на 89 396 лв., при уточнен план – 120 000 лв.

Отчетените от администрацията на МФ приходи са в размер на 2 090 лв. и представляват - 510 лв. доброволно внесени суми по образувано изпълнително дело № 894/2014 г. срещу фирма „БМД-М“ ЕООД – гр. Пловдив за неплатени задължения и 1 580 лв. – неустойки по договори.

➤ **§ 36-00 “Други приходи”:**

Отчетените средства са в размер на 10 905 012 лв., което представлява изпълнение от 137% от средствата по уточнен план 7 960 000 лв. Най-голямо е изпълнението в администрацията на МФ – 7 620 199 лв. Съгласно разпоредбите на ДДС № 9/30.09.2009 г. по този параграф са отчетени и приходи от упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа – 7 499 098 лв. (представляващи приходи в размер на 20 042 389 лв. и разходите за тяхното отпечатване в размер на (-12 543 291 лв.).

Събраните от НАП средства са в размер на 1 375 962 лв., формирани основно от получени застрахователни обезщетения за ДМА, възстановени суми за възнаграждения на физически лица извършили експертизи, наети на основание чл. 236 от ДОПК за извършване на експертизи, получени суми от конкурсна документация, вторични суровини и скрап и гаранции ЗОП.

За АМ отчетените приходи по този параграф са в размер на (- 338 576 лв.), представляващи реално събрани приходи в размер на 54 023 лв. и средствата в размер на (- 392 599 лв.) приходи от продадените от НАП стоки, конфискувани от АМ, показани като коректив за статистически цели.

За ДКХ приходите са в размер на 2 243 584 лв., които са годишни вноски от организаторите на хазартни игри с оглед спазването на Мерките за отговорен хазарт, приети от Европейския комитет за стандартизация (чл. 10а от ЗХ) – 2 252 000 лв., юрисконсултско възнаграждение – 1 750 лв. и (-10 166 лв.) принудително събрани суми от НАП., отразени в намаление на §§ 36-18.

Отчетените приходи по този параграф от АДФИ са в размер на 3 742 лв. – приходи от такси съгласно Заповед № 10/2001 на министъра на финансите за предоставена информация по реда на ЗДОИ, продажба на тръжна документация, вторични суровини и други.

Отчетените приходи от ОСЕС са 86 лв. и представляват реализирани курсови разлики от валутни операции.

Отчетените приходи от АОП са 15 лв. и представляват получени средства по ЗДОИ.

➤ **§ 37-00 “Внесени ДДС и други данъци върху продажбите”:**

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 6 342 628 лв.), в т.ч. §§ 37-01 – внесен ДДС - (- 6 294 876 лв.). Средствата по този параграф са основно от администрацията на МФ - (-6 050 446).

➤ **§ 40-00 “Постъпления от продажба на нефинансови активи”:**

Отчетените приходи са размер на 19 161 лв. и представляват постъпления от продажба на транспортни средства и на други ДМА в Агенция „Митници“.

➤ **§ 46-00 “Помощи и дарения от чужбина”:**

Отчетените средства по този параграф са в размер на 691 622 лв. и представляват приходи, получени по Споразуменията между Европейската комисия, държавите членки и тютюнопроизводителите: PMI (Philip Morris international) , JTI (Japan Tobacco international), ITL (Imperial Tobacco limited), BAT (British-American tobacco).

Отчетените общо приходи по второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството, са както следва:

Администрация на Министерство на финансите	3 808 923 лв.;
Национална агенция за приходите	3 680 156 лв.;
Агенция “Митници”	10 251 019 лв.;
Агенция за държавна финансова инспекция	300 379 лв.;
Държавна комисия по хазарта	127 150 955 лв.;
ИА „Одит на средствата от Европейския съюз”	3 181 лв.;
Агенция по обществени поръчки	15 лв.



II. РАЗХОДИ

Разходите по уточнен план към 31.12.2016 г. са в размер на 404 342 900 лв. Изпълнението към 31.12.2016 г. е 394 655 456 лв., което представлява 97,60% от планираните средства. В отчетената сума на разходи се включват 269 277 лв. разходи по държавни инвестиционни заеми, в това число по Проект „Улесняване на търговията и транспорта I” – 12 426 лв., „Втори проект за улесняване на търговията и транспорта” – 114 450 лв., Проект „Реформа в администрацията по приходите” – 37 748 лв. и валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” – 104 653 лв.

Разходите извършени по ЕБК по параграфи и подпараграфи са както следва:

§ 01-00 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 175 221 001 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения – 17 728 812 лв., в това число 3 784 908 лв. за допълнителни възнаграждения за постигнати резултати, изплатени съгласно Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация, както следва: администрацията на МФ – 510 677 лв.; НАП – 2 511 566 лв.; АМ – 635 251 лв.; АДФИ – 42 988 лв.; ДКХ – 30 586 лв., ОСЕС – 10 537 лв.; НКЖФ – 20 039 лв. и АОП – 23 264 лв.;

§§ 01-02 заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения – 157 492 189 лв., в това число 33 684 111 лв. за допълнителни възнаграждения за постигнати резултати, изплатени съгласно Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация, както следва: администрацията на МФ – 3 800 303 лв.; НАП – 21 660 551 лв.; АМ – 6 767 822 лв.; АДФИ – 830 964 лв.; ДКХ – 290 680 лв.; ОСЕС – 163 001 лв. и АОП – 170 790 лв.

§ 02-00 Други плащания и възнаграждения – отчетените 14 006 007 лв. са за изплатени възнаграждения по ПМС № 66/1996 г., ПМС № 351/1997 г., граждански договори, обезщетения по Кодекса на труда и Закона за държавния служител, в т.ч. обезщетения за неизползван годишен отпуск, обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност. Изплатени суми за допълнителни възнаграждения за постигнати резултати, изплатени суми за СБКО и представително облекло, съгласно Закона за държавния служител. За този параграф е приложена подробна разшифровка.

§ 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели	53 088 669 лв.
§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО	31 850 365 лв.
§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели	13 914 019 лв.
§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване	7 324 285 лв.

Осигурителните вноски са за наетия щатен, нещатен персонал, за лицата по извънтрудови правоотношения, осигуровки върху социалните дейности, изплатено допълнително възнаграждение, които са отразени и като поети осигурителни вноски за сметка на работодателя по §§ 69-05, 69-06 и 69-07.

§ 10-00 Издръжка – отчетените средства са в размер на 105 907 479 лв., или изпълнение в размер на 98,14% спрямо уточнен план от 107 911 040 лв.

В издръжката са отчетени разходи, както следва:

- Храна – 194 468 лв., отчетени от АМ за предпазна храна на работещите с рентгенови апарати /йонизираща среда/ служители на ГКПП по предварително направени разчети на база замервания от ХЕИ;
- Медикаменти – 5 121 лв., в т.ч. АМ – 4 976 лв., администрацията на МФ – 78 лв., ОСЕС – 58 лв. и АДФИ – 9 лв. ;



- Постелен инвентар и облекло – 297 266 лв., в т.ч. 86 064 лв. разходи за униформено облекло на служители от АМ, 208 827 лв. за униформено облекло в НАП, работно облекло на служителите в ОСЕС - 450 лв. и НКЖФ - 1 925 лв.
- Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките – 6 561 лв. за специализирана служебна литература в системата на администрацията на МФ, АМ, АДФИ, ОСЕС и ДКХ;
- Материали – 5 415 548 лв. Отчетените средства от НАП са в размер на 3 472 778 лв., АМ – 1 469 967 лв., администрацията на МФ – 300 243 лв., АДФИ – 73 242 лв.; АОП – 18 492 лв.; ДКХ – 51 926 лв., ОСЕС – 24 203 лв. и НКЖФ – 4 697 лв. Това са разходи основно за канцеларски материали, консумативи, принтерна хартия, хигиенни материали, резервни части, офис обзавеждане, митнически пломби, консумативи за служебни автомобили, както и други материали необходими за осигуряването на нормалния процес на работа в системата на министерството. Голяма част от разходите за материали са за митнически и данъчни формуляри, необходими за осигуряване нормалния процес по данъчното и митническо администриране, както и такива, необходими за уведомяване на длъжниците към държавата. Отчетени са и разходи по договор № 66/2011 г. с „Информационно обслужване“ АД – 1 447 лв.;
- Вода, горива и енергия – 8 806 270 лв., в т.ч. за администрацията на МФ – 461 736 лв., НАП – 4 852 005 лв., АМ – 3 321 595 лв., АДФИ – 92 250 лв., АОП – 26 365 лв. ОСЕС – 13 398 лв., ДКХ – 29 938 лв. и НКЖФ – 8 983 лв.;
- Разходи за външни услуги – 62 875 943 лв., включва разходите за: наеми за наети складове под митнически контрол, складови помещения за съхранение на иззети игрални съоръжения; обслужване и ремонт на рентгенови апарати; охрана; вещи лица и експертизи; поддръжка и профилактика на уреди и съоръжения за митническите лаборатории; медицинско обслужване по договор за профилактични прегледи на служители, работещи с йонизиращи лъчения; паркоместа; сграден фонд; транспортни услуги; телекомуникационни и пощенски разходи; наем наети линии; квалификация и преквалификация на персонала; поддръжка на хардуер и софтуер, абонамент за вестници и списания; абонаментно поддържане на техниката; охрана на складове и други разходи. Отчетени са разходи по договор № 66/2011 г. с „Информационно обслужване“ АД за поддържане и развитие на ИТ инфраструктурите в МФ – 483 624 лв., договор № 157/2011 г. с „Информационно обслужване“ АД за дейности по управление на ИТ услуги в системата на МФ – 1 757 381 лв., договор № 32/2014 г. с „Консорциум Стоун Сиенсис“ за дейности по осигуряването на извънгаранционна поддръжка и ремонт на технически устройства и специфични конфигурации, обслужващи критични приложения и некритични устройства в ИТ инфраструктурата в системата на МФ – 2 641 222 лв. и договор № 96/05.05.2016 г. с „Информационно обслужване“ АД за дейности по управление на ИТ услуги в системата на МФ – 3 859 367 лв. Извършени са плащания за годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България на рейтингови агенции Fitch Ratings LTD, Moody's и Standart & Poor's, услуги от правен консултант – 1 245 554 лв. Отчетени са разходи във връзка с организирането на защитата на Република България по образуваните международни арбитражни дела с „Държавен генерален резервен фонд на Султана на Оман“, „Новера“ АД, „Хематур“ АБ (в ликвидация), „Бургас-Александрупопис“, Атомстройекспорт, „Калиакра Уинд Пауър“, „Финансиариа Интернационале Реал Естейтс“, EVN AG, „Енерго – Про“ А.С., Ей И Ес-ЗС Марица Изток I, „Контур Глобал Марица Изток 3“ АД, ЧЕЗ и ST-AD – 25 822 678 лв. В разходите са отчетени 2 347 лв. за извършени одитни услуги за 2015 г. от „Ърнст и Янг Одит“ ООД по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия“ в Българска банка за развитие.
- Текущ ремонт – 2 707 347 лв., от тях: НАП – 1 216 566 лв., АМ – 928 523 лв., администрацията на МФ – 515 376 лв., АДФИ – 42 910 лв., АОП – 2 418 лв., ОСЕС – 288



лв. и НКЖФ – 1 266 лв. Разходите са във връзка с неотложни ремонти на сграден фонд, ремонт на автомобили, лабораторни апарати, стопански инвентар и др. В т.ч. са отчетени разходи по договор № 32/2014 г. с „Консорциум Стоун Сиенсис“ за дейности по осигуряването на извънгаранционна поддръжка и ремонт на технически устройства и специфични конфигурации, обслужващи критични приложения и некритични устройства в ИТ инфраструктурата в системата на МФ – 367 319 лв.;

- Командировки в страната – 4 215 037 лв., свързани с основните задачи на служителите в системата на Министерство на финансите. Съществен е делът на разходите за командировки, отчетен от НАП в размер на 2 232 709 лв., от тях: 1 497 305 лв. във връзка с извършени проверки, 339 212 лв. във връзка с проведени обучения и 396 192 лв. за други. Съществен е и делът на разходите отчетени от АМ - в размер на 1 756 017 лв., от тях: проверки – 1 391 924 лв., отчетени във връзка с контрола върху акцизните стоки, осъществяван чрез непрекъснат мониторинг, контрола за предотвратяване на опитите за нелегален трафик на културни ценности и фалшива валута, 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, 102 456 лв. за провеждане на мероприятия за повишаване квалификацията на митническите служители и 261 637 лв. за други. Отчетените разходи за командировки в страната на инспекторите от АДФИ са в размер на 195 229 лв. за извършване на инспекции в страната. В администрацията на МФ са отчетени разходи в размер на 14 863 лв., ОСЕС – 1 084 лв., ДКХ – 12 612 лв., АОП – 100 лв. и НКЖФ – 2 423 лв.;
- Краткосрочни командировки в чужбина – 857 459 лв., разходи за самолетни билети, дневни и квартирни. Командировките са извършени във връзка с участие в сесии и работни групи по митническите въпроси; сесии на Административния комитет на Конвенция TIR; сесии на работни групи в рамките на Световната митническа организация; работни групи във връзка с участието на Република България в структурите на Европейския съюз; частта от разходите за учебни посещения в чужбина за сметка на българската администрация, предвидени като съфинансиране на проекти. Отчетени са разходи във връзка с организирането на защитата на Република България по образуваните международни арбитражни дела в размер на 63 083 лв.;
- Дългосрочни командировки в чужбина – 818 030 лв., от тях за: администрацията на МФ – 564 828 лв. и АМ - 253 202 лв. Разходите са за служители от МФ, представители в Постоянното представителство на Република България към ЕС в Брюксел, изплащани по реда на Наредбата за командировъчните средства при задграничен мандат;
- Разходи за застраховки – 684 100 лв., застраховки гражданска отговорност на автомобили и КАСКО, застраховки плавателни съдове, рентгенова техника в митнически автомобили, застраховки на служителите, застраховка на сгради и имущество, медицински застраховки на служителите командировани в чужбина;
- Други финансови услуги – 365 438 лв., от тях съществен е делът на разходите в размер на 293 751 лв., отчетени от АМ за банково обслужване. В разходите е отчетена и такса за обслужване на валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия“ в Българока банка за развитие в размер на 65 906 лв.;
- Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски – 18 355 655 лв., от тях за: НАП – 5 508 418 лв., от тях: 5 479 892 лв. за съдебни разноски по данъчно – облагателни актове и 28 526 лв. за неустойки по сключени договори, депозити за вещи лица и обезщетение за неправомерно уволнение на служител; АМ – 2 683 033 лв. за наказателни лихви, съдебни разноски, неустойки и за влезли в сила съдебни решения и обезщетения; администрацията на МФ – 10 151 644 лв., от които 10 030 640 лв. разходи за адвокатски разноски и съдебни обезщетения по съдебни и арбитражни дела; ДКХ – 11 887 лв.- разноски по влязло в сила решение на Комисия за

защита на конкуренцията; АДФИ – 673 лв. за обезщетения свързани с инспекционната дейност на агенцията.

- Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи – 303 236 лв. за представителни разходи, за които сме представили отделна разшифровка.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 1 384 944 лв. платени такси, определени въз основа на нормативен акт с тарифа съгласно ЗДТ, или които постъпват в РБ и се отчитат, като приход по КФП (отчетени съгласно т. 33.1 от ДДС № 9/25.09.2012 г.), платени данък на автомобили, данък сгради, държавни такси по изпълнителни дела, производства по несъстоятелност, обжалване на съдебни актове, такси за подновяване на ипотека, особен залог, наказателни лихви и други данъци /винетни стикери за автомобилите, регистрация/. Отчетени са разходи във връзка с организирането на защитата на Република България по образуваните международни арбитражни дела в размер на 62 740 лв.

§ 27-00 Разходи за лихви по заеми от банки и други финансови институции от чужбина – 200 907 лв., от тях: по Проект „УТТЮЕ-Г”- 12 426 лв., по „Втори проект за улесняване на търговията и транспорта”- 114 450 лв., по “Проект за реформа в администрацията по приходите” – 37 631 лв. и валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” - 36 400 лв.

§ 42-00 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата - 29 880 542 лв., от тях: 29 625 838 лв. са изплатените средства от НКЖФ за финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно спестовни влогове по Закона за уреждане правата на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове, НАП – 24 504 лв., разходи за предметни награди за победителите в образователна кампания на НАП и администрацията на МФ - 230 200 лв., изплатени средства на правоимащите лица въз основа на Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от Закона за възстановяване на собствеността върху одържавени недвижими имоти.

§ 45-00 Субсидии на организации с нестопанска цел – отчетени са 265 880 лв. от ДКХ за междинни и окончателни плащания по сключени договори за изпълнение на одобрени проекти от юридически лица с нестопанска цел, определени за осъществяване на общественополезна дейност, съгласно чл. 10а от Закона за хазарта и Наредбата за условията и реда за разходване на средствата за финансиране на одобрени проекти на юридически лица, определени за осъществяване на общественополезна дейност, за дейности за социално отговорно поведение по чл. 10а от Закона за хазарта.

§ 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 186 565 лв. От администрацията на МФ са отчетени 56 673 лв., годишна вноска за членство на Република България в Глобалния форум за прозрачност и обмен на информация към Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР); 34 423 лв. отчетени от НАП, членски внос в ЙОТА /Вътрешно търговска организация на данъчните администрации/ и 94 882 лв. от АМ членски внос в Център за правоприлагане в Югоизточна Европа (SELEC) и в Световна митническа организация и ОСЕС – 587 лв., членски внос за участие в GREF (Европейски форум на хазартните регулатори).

§ 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи– 335 308 лв., в т.ч. за реконструкция и модернизация на ГКПП „Капитан Андреево“ – 215 030 лв.

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 8 993 732 лв., в т.ч. за реконструкция и модернизация на ГКПП „Капитан Андреево“ – 660 743 лв., разходи по договор № 66/2011 г. с „Информационно обслужване“ АД в размер на 20 709 лв., договор № 96/05.05.2016 г. с „Информационно обслужване“ АД за дейности по управление на ИТ услуги в системата на МФ – 11 138 лв.

§ 53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи – 5 141 798 лв., в т.ч. по договор № 157/2011 г. между МФ и „Информационно обслужване“ АД за дейности по управление на ИТ услуги в системата на МФ – 1 634 178 лв., договор № 96/05.05.2016 г. с



„Информационно обслужване“ АД за дейности по управление на ИТ услуги в системата на МФ – 920 874 лв.

За капиталовите параграфи са представени подробни разшифровки.

Разходването на бюджетни средства към 31.12.2016 г. се осъществяваше при спазване на финансовата и бюджетна дисциплина. С извършените разходи се предприеха необходимите мерки и действия за постигане на:

Осигуряване на условия за поддържане на макроикономическата стабилност в страната, както и повишаване качеството на публичните финанси. През периода е разработена бюджетна прогноза за периода 2017-2019 г., съгласно Решение № 56 от 28.01.2016 г. за бюджетната процедура за 2017 г. През отчетния период беше изготвен Отчет за степента на изпълнение на утвърдените области на политики и бюджетни програми на Министерството на финансите за 2015 г. и Отчет за степента на изпълнение на утвърдените области на политики и бюджетни програми на Министерството на финансите за полугодieto на 2016 г. в изпълнение на чл. 133, ал. 3 от Закона за публичните финанси.

През отчетния период бе разработена средносрочна бюджетна прогноза за периода 2017 – 2019 г. съгласно РМС № 289 от 20.04.2016 г. В средносрочната бюджетна прогноза за периода 2017 – 2019 г. са отчетени актуалните към момента на приемането на бюджет 2016 г. параметри на бюджетната рамка. Актуализирана е бюджетната прогноза за периода 2017-2019 г. в програмен формат на Министерството на финансите в съответствие с Решение № 289 на Министерския съвет от 2016 г. за одобряване на средносрочната бюджетна прогноза за периода 2017–2019 г. Изготвен е проектобюджет за 2017 г. и актуализираната бюджетна прогноза за 2018 и 2019 г. в програмен формат на Министерството на финансите, разработен в съответствие с одобрената с Решение № 289 на Министерския съвет от 2016 г. средносрочна бюджетна прогноза за периода 2017 - 2019 г.; одобрения размер на разходите за персонал от 2016 г.; мерките, адресиращи препоръката на Съвета на Европейския съюз относно Националната програма за реформи на Република България – актуализация за 2016 г. и становището на Съвета относно Конвергентната програма на Република България.

На база на извършения преглед на прилагането на Закона за публичните финанси и след задълбочен анализ и идентифицирана необходимост от регулиране на обществени отношения за гарантиране на устойчивостта на общинските финанси министерството разработи проектозакон за изменение и допълнение на Закона за публичните финанси, който беше одобрен от Министерския съвет в средата на месец февруари 2016 г. и внесен за разглеждане в Народното събрание. Законът беше приет от Народното събрание и обнародван в ДВ, бр. 43 от 2016 г.

С него се въведе ред за откриване на процедура по финансово оздравяване на общини и предприемането на редица мерки с цел постигане на финансова устойчивост и стабилност на местните финанси. Бяха прецизирани и доразвити някои норми от закона породени от възникнали казуси в периода на неговото прилагане. Извършиха се промени и в други закони с цел синхронизиране на разпоредбите им с принципите, правилата и терминологията, заложиени в Закона за публичните финанси.

Изменението и допълнението на Закона за публичните финанси цели решаване на редица проблеми, свързани с необходимостта от предприемане на действия бюджетната позиция на общините да бъде приведена в рамките на изискванията на националните фискални правила, приложими за общините съгласно ЗПФ, като са уредени въпроси по идентифициране на общини с финансови затруднения, въвеждането на процедури за тяхното оздравяване и реализирането на план за финансово оздравяване.

Подобряване на бизнес средата, стимулиране на икономическата активност и намаляване дела на сивата икономика. Повишаване ефикасността и ефективността на действията на приходните администрации. Предприети бяха мерки, свързани със засилване на събираемостта на публичните приходи и борба с данъчните измами, подобряване



ефективността на контролната дейност, засилване на митническия надзор и контрол, осигуряване на по-голяма прозрачност, намаляване на административните разходи.

Развитието на данъчната и митническата политика през отчетния период беше съобразено и отчиташе изискванията и промените в европейското законодателство.

Към 31.12.2016 г. отчетените разходи за НАП са в размер на 191 737 164 лв., срещу постъпили данъчни приходи и осигурителни вноски към 31.12.2016 г. в размер на 17 640 860 966 лв. Спрямо плана за 2016 г. /16 795 549 446 лв./, изпълнението на приходите е с 5,03 %. Изпълнението на приходите към 31.12.2016 г., спрямо същия период на 2015 г. е в повече с 12,37 % (приходи към 31.12.2015 г. – 15 698 437 567 лв.).

На 100 лв. приход внесен в държавния бюджет, през отчетния период са извършени разходи във връзка с дейността на НАП в размер на 1,09 лв.

През 2016 г. продължи засиления контрол върху акцизните стоки, както и контрола за предотвратяване на опитите за нелегален трафик на културни ценности и фалшива валута.

За периода 01.01.2016 г. - 30.12.2016 г. общото проверено количество стоки с висок фискален риск е в размер на 2 385 575 316 кг., в т.ч.:

- Стоки с висок фискален риск в кг. при ВОП е 1 054 654 066 кг.;
- Стоки с висок фискален риск в кг. при ВОД е 420 538 958 кг.;
- Стоки с висок фискален риск в кг. при преминаване през територията на страната е 910 382 292 кг.

От месец ноември 2016 г. съвместно с ГДБОП, НАП и Агенция „Митници“ се извършват проверки на стоки с висок фискален риск под режим 4200, като от мобилните екипи на фискален контрол са поставени общо 70 бр. пломби и е осъществен фискален контрол до ГКПП /от вътрешното митническо бюро до границата/, по указания от оперативният център (ОЦ) при МКЦБККДРСТ.

Основен акцент в обслужването на клиентите на НАП е разширяването обхвата на услугите по електронен път, усъвършенстване на услугите, предоставяни от НАП и провеждане на информационни кампании за бизнеса и гражданите за популяризиране на електронните услуги на НАП, което води до значително увеличаване на използването им. През 2016 г. са подадени 83 296 125 броя основни данъчни и осигурителни декларации.

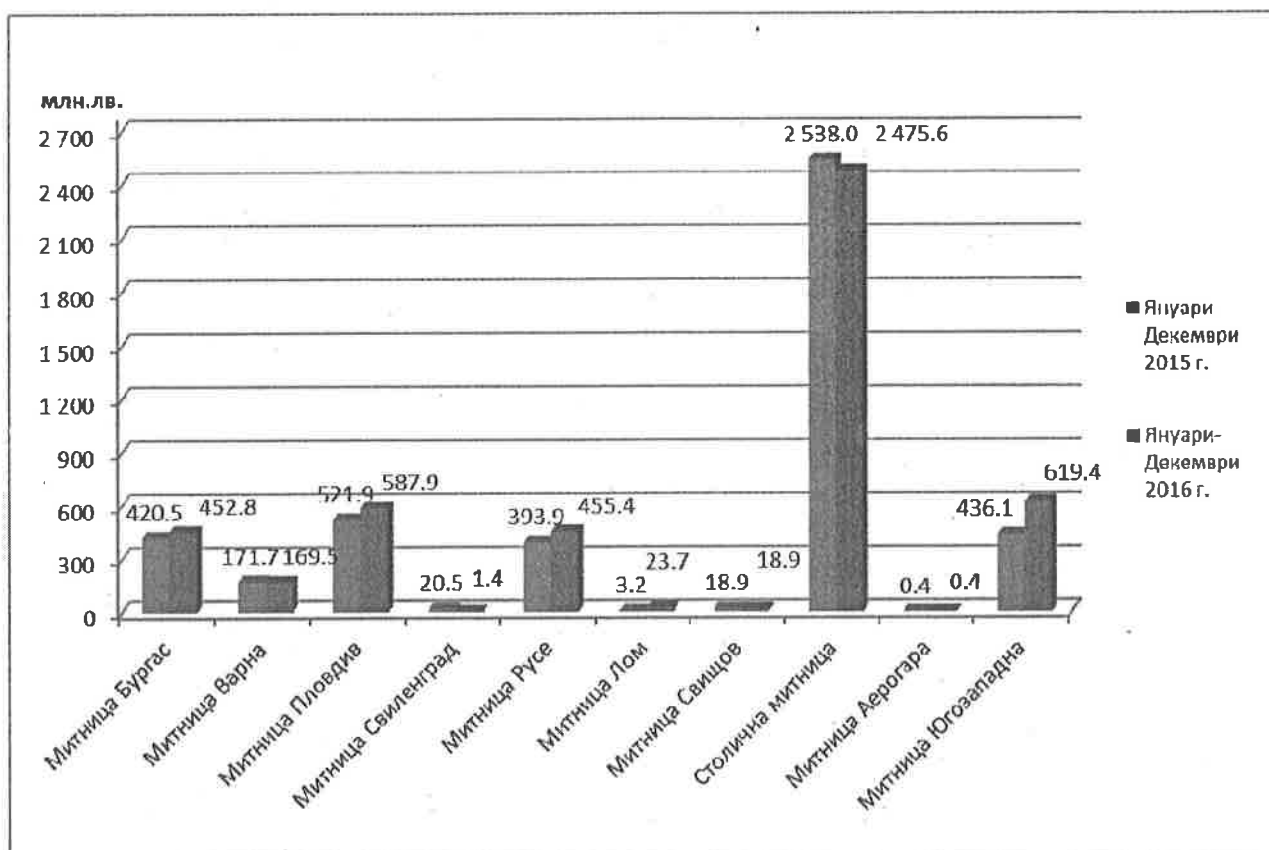
През 2016 г. Агенция „Митници“ събра 4 877,6 млн. лева нетни приходи от акциз. От тях 4 805,0 млн. лева е сумата, ефективно постъпила в държавния бюджет, 1,7 млн. лева са сумите, погасени с ваучери, представени от земеделските производители за зареждане на горива, и 70,9 млн. лева е размерът на акциза, преведен на Министерство на земеделието и храните (МЗХ), във връзка с прилагането на схема за държавна помощ „Помощ под формата на отстъпка от стойността на акциза върху газьола, използван в първичното селскостопанско производство“.

През периода продължи засиления контрол върху акцизните стоки, както и контрола за предотвратяване на опитите за нелегален трафик. Резултатът от тези дейности е виден от следните таблица и графика:

**Изпълнение на приходите от акцизи
по митници през периода януари - декември 2015 г. и януари - декември 2016 г.**

Митнически учреждения	Януари- Декември 2015 г.	Януари- Декември 2016 г.	Разлика	Темп- % (2016г./2015г. *100-100)
ОБЩО	4 524 997 423	4 805 010 540	280 013 117	6.2
Митница Бургас	420 540 815	452 760 757	32 219 941	7.7
Митница Варна	171 694 475	169 535 595	-2 158 881	-1.3

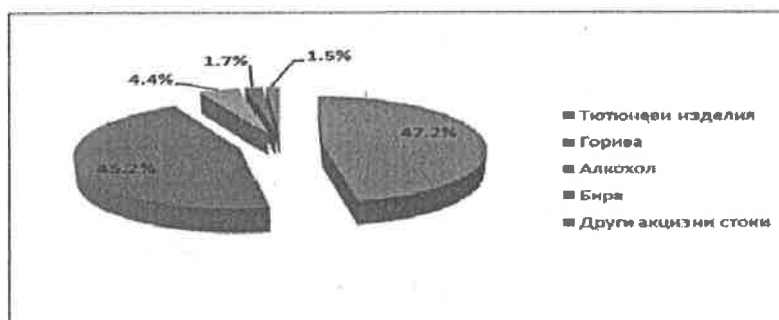
Митница Пловдив	521 927 310	587 875 215	65 947 905	12.6
Митница Свиленград	20 450 415	1 447 361	-19 003 054	-92.9
Митница Русе	393 863 250	455 424 760	61 561 510	15.6
Митница Лом	3 171 582	23 702 011	20 530 429	647.3
Митница Свищов	18 874 809	18 905 082	30 273	0.2
Столична митница	2 537 994 162	2 475 623 113	-62 371 049	-2.5
Митница Аерогара	406 004	370 358	-35 646	-8.8
Митница Югозападна	436 074 601	619 366 288	183 291 687	42.0



Общият размер на акциза, събран от Агенция „Митници“ през 2016 г. надвишава с 6,8% приходите от акциз, събрани през 2015 г. и с 4,4% – планирания годишен размер. По групи стоки нетните приходи от акцизи през 2016 г. се разпределят, както следва (графика 1):

- приходи от акциз за тютюневи изделия – 2 304,0 млн. лева;
- приходи от акциз за горива – 2 202,4 млн. лева;
- приходи от акциз за високоалкохолни напитки – 214,4 млн. лева;
- приходи от акциз за бира – 81,3 млн. лева;
- приходи от акциз за други акцизни стоки – 75,5 млн. лева.

Графика 1: Структура на нетните приходи от акцизи през 2016 г., по групи стоки





Предприети са мерки и инициативи от страна на митническите органи при изпълнение на дейността им, а именно: разработване и провеждане на митническата политика в областта на митническите режими и процедури, тарифното класиране, последващия контрол, функциониране на митническите лаборатории, подпомагачи митническите служители за правилното прилагане на тарифните и нетарифните мерки, активните действия на митническите органи в оперативния митнически контрол и противодействията на митническите, валутните и акцизните нарушения, дейността по контрола и събирането на пътни такси и разрешителни и дейността на митническите дознатели.

Събраните мита през 2016 г. са в размер на 173,1 млн. лева. Това представлява 115,4% изпълнение на заложения в Закона за държавния бюджет размер на приходи от мита и 8,9% ръст спрямо 2015 г. Митата, събрани от внос на стоки с произход Китай, възлизат на 81,1 млн. лева и са с 8,9 млн. лева повече от тези през 2015 г. Те формират 46,8% от общия обем на митата през 2016 г.

През 2016 г. на българските граници отново най-многобройни са задържанятия на хероин в леки автомобили с българска регистрация, както при влизане в страната от Турция, така и при изход в посока Западна Европа. За първи път през последните десет години, на Аерогара София беше задържан куриер, изнасящ хероин в куфар с двойно дъно. През изминалата година служителите на Агенция „Митници“ задържаха на изход в посока Турция рекордните за България 181,0 кг екстази, идващи от Холандия.

Извършени са 3 137 бр. проверки и проучвания по подадени писмени искания и по други документи за издаване на лиценз за организиране на хазартни игри и дейности, по които са взети решения от ДКХ, в т.ч.:

- Решения за издаване на лицензи за организиране на хазартни игри и дейности – 129 бр.;
- Решения за продължаване срока на издадени лицензи – 87 бр.;
- Решения за промени в издадени удостоверения за издаден лиценз – 2 491 бр.;
- Решения за откази за издаване на лицензи – 7 бр.;
- Решения за промени в обстоятелствата, вписани в търговския регистър – 19 бр.;
- Решения за отнемане, предсрочно прекратяване на издадени лицензи – 54 бр.;
- Решения за утвърждаване на задължителни правила и изисквания за организиране на хазартни игри – 136 бр.;
- Решения за утвърждаване на типове и модификации на игрално оборудване – 147 бр.;
- Други решения – 67 бр.

Извършени са 551 бр. проверки и проучвания за законосъобразно осъществяване на хазартната дейност, от които: планови проверки – 387 бр.; проверки по сигнали, жалби, докладни и писма от други институции, в т.ч. и осъществяване на контрол при провеждане на тиражите на ДП „БСТ” – 164 бр. Съставени са общо 27 бр. актове, в т.ч.: за установяване на административни нарушения - 16 бр. и за установяване на публично държавно вземане - 11 бр.

През отчетния период продължи провеждането на държавната политика в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор. Чрез извършването на последващи финансови инспекции се цели да бъдат защитени публичните финансови интереси. През периода Сертифициращият орган продължи да оказва методическа подкрепа на Управляващите органи по Оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз, давайки становища, указания и инструкции.

Финансово са компенсирани 4 148 броя многогодишни жилищно-спестовни влогове, включени в окончателни списъци при общините. Сумата на изплатените компенсации към 31.12.2016 год. е в размер на 29 625 838 лв.



От съществено значение за защитата на държавните финансови интереси е организирането на процесуалното представителство по международните арбитражни дела. Във връзка с даване на правни съвети и водене на международни арбитражни дела, Министерство на финансите има сключени рамкови договори с международни правни кантори, имащи висока репутация в световен мащаб. През отчетния период са водени следните арбитражни дела:

- Делото Novera, Novera Properties B.V., Novera Properties N.V. срещу Република България при ICSID арбитраж;
- Делото EVN AG срещу Република България при ICSID арбитраж;
- Делото ENERGO-PRO a.s. срещу Република България при ICSID арбитраж;
- Делото Хематур срещу Република България, ICC арбитраж;
- Делото Атомстройекспорт;
- Делото Магнезиум.ком;
- Делото ST GMBH срещу Република България пред Областния съд в Хага, Нидерландия;
- Делото ЧЕЗ А.С.;
- Делото Калиакра Уинд Пауър АД;
- Делото, започнато от „Стейт Джeneral Ризърв“ Фонд на Султаната Оман във връзка с Корпоративна търговска банка.
- Делото Ей и Ес-ЗС Марица Изток 1 ЕООД

Осигурено е нормалното функциониране на администрацията, с цел обезпечаване и повишаване ефективността на осъществяваните работни процеси, както и оптимално използване на ресурсите. Осигурено е добро финансово управление на публичните средства посредством засилване на управленската отговорност. Изградени са адекватни и ефективни системи за финансово управление и контрол и независим вътрешен одит. Осигурена е работоспособността на ИТ инфраструктурата на МФ. Извършено е поддържане и администриране на информационните и комуникационни системи в министерството. Извършена е поддръжка на системен и приложен софтуер и управление на договори по поддръжката с външни организации.

III. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТА НА БЮДЖЕТНАТА ОРГАНИЗАЦИЯ И ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ:

Към 31.12.2016 г. МФ е усвоило субсидия в размер на **259 969 937 лв.**, при уточнен план в размер на **321 286 906 лв.**

IV. МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА АНГАЖИМЕНТИТЕ И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА:

Отчетните данни на максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2016 г. е **160 109 819 лв.** и включват поетите нови ангажименти, съгласно сключени договори и поетите нови ангажименти за разходи за материали, вода, енергия, горива, телефонни разходи, пощенски и куриерски услуги, поддръжка на служебни автомобили, командировки в страната и чужбина, застраховки, представителни разходи и други. Този показател е обвързан с осчетоводените нови ангажименти по счетоводни сметки от подгрупа 980 и включва както ангажименти, които ще се реализират през 2016 г., така и след 2016 г.

Отчетните данни на максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2016 г. по ВРБ, са както следва: администрацията на МФ – 78 866 974 лв.; АМ – 29 041 931 лв.; НАП – 39 550 178 лв.; АДФИ – 652 342 лв.; ДКХ – 286 164 лв.; ОСЕС – 131 752 лв.; НКЖФ – 11 281 386 лв.; АОП – 299 092 лв.



Отчетните данни на максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2016 г. е **131 985 155 лв.** и включват възникналите през текущата година парични задължения за разходи. Отразени са задълженията за разходите, при които моментът на възникването им като ангажимент съвпада с момента на реализирането им, както и задълженията за разходи по поети ангажименти по договори. Този показател е обвързан със салдото по задбалансова сметка 9860.

Отчетните данни на максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2016 г. по ВРБ, са както следва: администрацията на МФ – 53 382 026 лв.; АМ – 27 326 834 лв.; НАП – 38 493 229 лв.; АДФИ – 610 435 лв.; ДКХ – 537 115 лв.; ОСЕС – 84 872 лв.; НКЖФ – 11 281 386 лв.; АОП – 269 258 лв.

V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО БЮДЖЕТА НА МФ:

В колона Уточнен план на форма Б-3 е отразен Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г., както и извършените промени по бюджета на Министерството на финансите към 31.12.2016 г. по реда на Закона за публичните финанси (ЗПФ). Промените са извършени, както следва:

1. 15.04.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 81, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с предоставени трансфери за концесионна дейност от бюджета на МФ по бюджетите на МЗХ, МРРБ и МТИТС – за средства в размер на 302 000 лв. от бюджета на администрацията на МФ;
2. 18.04.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ, чл. 75 от ЗДБРБ за 2016 г. и в изпълнение на чл. 18 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г. – допълнителни средства в размер на 16 574 лв. по бюджета на МФ, за изпълнение на поети ангажименти по подписани финансови меморандуми за валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” към 31.03.2016 г.;
3. 21.04.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ, и в изпълнение на ПМС № 81/14.04.2016 г. за одобряване на промени по бюджета на Министерство на финансите за 2016 г. във връзка с увеличаване капитала на търговско дружество за средства в размер 88 000 лв. по бюджета на администрацията на МФ;
4. 25.04.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ, в изпълнение на ПМС № 88/15.04.2016 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2016 г. – за средства в размер на 5 919 лв. намаление по бюджета на МФ, респ. АМ;
5. 27.04.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 от ЗПФ и чл. 81, ал. 5, т. 5 от ЗДБРБ за 2016 г., във връзка с т. 7 и т. 14 от раздел X ”Извършване на промени по Закона за публичните финанси” на указания ДР № 1 от 2016 г. на министъра на финансите и във връзка с получени трансфери към 31.03.2016 г. от бюджета на Министерство на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост – за средства в размер на 15 682 лв. предоставени от МТСП по бюджета на МФ, респ. администрацията на МФ, НАП, АМ и АДФИ;
6. 13.05.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 81, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с предоставени трансфери за концесионна дейност от бюджета на МФ по бюджета на МОСВ – за средства в размер на 42 000 лв. от бюджета на администрацията на МФ;
7. 17.05.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ, в изпълнение на Решение № 333 на Министерския съвет от 04.05.2016 г. за одобряване на допълнителни разходи за 2016 г.



- за изпълнение на дейности за изграждане на Комплексна автоматизирана система за управление при извънредно положение, военно положение или положение на война допълнителни средства в размер на 150 000 лв. предоставени от ЦБ по бюджета на администрацията на МФ;
8. 20.05.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – за средства в размер на 871 428 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на администрацията на МФ;
 9. 03.06.2016 г. на основание чл. 63 и чл. 110, ал. 6 от ЗПФ, във връзка с чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380/2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с установени нередности и наложени плоски финансови корекции по проекти на Оперативна програма „Техническа помощ” и „Оперативна програма „Административен капацитет”- за средства в размер на 436 987 лв. по бюджета на администрацията на МФ и АМ;
 10. 21.06.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – за средства в размер на 135 000 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на администрацията на МФ и АДФИ;
 11. 27.06.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – за средства в размер на 147 540 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на администрацията на МФ;
 12. 27.06.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ и в изпълнение на Постановление № 143 на Министерския съвет от 14.06.2016 г. за изменение и допълнение на Постановление № 125 на Министерския съвет от 2016 г. за одобряване на прогнозно разпределение на разходите за подготовка и провеждане на Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през 2018 г. и на допълнителни разходи за 2016 г. – за средства в размер на 41 250 лв. по бюджетите на администрацията на МФ и НАП.
 13. 11.07.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – за средства в размер на 100 000 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на администрацията на МФ и АОП;
 14. 15.07.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ, чл. 75 от ЗДБРБ за 2016 г. и в изпълнение на чл. 18 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г. – допълнителни средства в размер на 138 629 лв. по бюджета на МФ, за изпълнение на поети ангажменти по подписани финансови меморандуми от администрацията на МФ по проект „Улесняване търговията и транспорта в югоизточна Европа I“, „Втори проект за улесняване на търговията и транспорта“, валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” и от НАП по проект „Реформа на администрацията по приходите“ към 30.06.2016 г.;
 15. 29.07.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 от ЗПФ и чл. 81, ал. 5, т. 5 от ЗДБРБ за 2016 г., във връзка с т. 7 и т. 14 от раздел X „Извършване на промени по Закона за публичните финанси” на указания ДР № 1 от 2016 г. на министъра на финансите и във връзка с получени трансфери към 30.06.2016 г. от бюджета на Министерство на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост – за средства в размер на 34 925 лв. предоставени от МТСП по бюджета на МФ, респ. администрацията на МФ, НАП, АМ и АДФИ;

16. 11.08.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ и в изпълнение на ПМС № 192/29.07.2016 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2016 г. – за средства в размер на 9 030 000 лв. увеличение по бюджета на МФ, респ. АМ и НАП;
17. 09.08.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – за средства в размер на 46 880 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на администрацията на МФ;
18. 10.08.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – за средства в размер на 45 000 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на МФ, респ. ОСЕС;
19. 22.08.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 81, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с предоставени трансфери за концесионна дейност от бюджета на МФ по бюджетите на МЗХ, МЕ и МТ – за средства в размер на 1 032 971 лв. от бюджета на администрацията на МФ;
20. 22.08.2016 г. на основание чл. 63 и чл. 110, ал. 6 от ЗПФ, във връзка с чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380/2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с установени нередности и наложени плоски финансови корекции по проекти на Оперативна програма „Административен капацитет”- за средства в размер на 819 522 лв. по бюджета на администрацията на МФ;
21. 25.08.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – за средства в размер на 75 200 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на МФ, респ. НАП;
22. 13.09.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 81, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с предоставени трансфери за концесионна дейност от бюджета на МФ по бюджета на МТ – за средства в размер на 202 871 лв. от бюджета на администрацията на МФ;
23. 26.09.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – за средства в размер на 49 000 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на МФ, респ. НАП.
24. 13.10.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 81, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с предоставени трансфери за концесионна дейност от бюджета на МФ по бюджета на МОСВ и по бюджета на МТ – за средства в размер на 188 882 лв. от бюджета на администрацията на МФ;
25. 12.10.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ, чл. 75 от ЗДБРБ за 2016 г. и в изпълнение на чл. 18 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г. – допълнителни средства в размер на 18 691 лв. по бюджета на МФ, за изпълнение на поети ангажименти по подписани финансови меморандуми за валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” към 30.09.2016 г.;
26. 04.11.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 от ЗПФ и чл. 81, ал. 5, т. 5 от ЗДБРБ за 2016 г., във връзка с т. 7 и т. 14 от раздел IX ”Извършване на промени по Закона за публичните финанси” на указания ДР № 1 от 2016 г. на министъра на финансите и във връзка с получени трансфери към 30.09.2016 г. от бюджета на Министерство на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост – за средства в размер на

38 190 лв. предоставени от МТСП по бюджета на МФ, респ. администрацията на МФ, НАП, АМ и АДФИ;

27. 08.11.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 81, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с предоставени трансфери за концесионна дейност от бюджета на МФ по бюджетите на МТ и МТИТС – за средства в размер на 293 882 лв. от бюджета на администрацията на МФ;
28. 11.11.2016 г. на основание чл. 112, ал. 1 от ЗПФ и в изпълнение на проект „Изграждане на централизирана система за превенция в борбата с контрабандата, нелегалния трафик и митническите измами, за нуждите на Агенция „Митници“, финансиран по програмите на Европейската комисия OLAF – HERCULE III“ – за средства в размер на 187 097 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на МФ, респ. АМ.;
29. 14.11.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на МФ, респ. администрацията на МФ, НАП и АОП.;
30. 18.11.2016 г. на основание чл. 63 и чл. 110, ал. 6 от ЗПФ, във връзка с чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380/2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с наложени плоски финансови корекции по проекти на Оперативна програма „Административен капацитет“- за средства в размер на 3 179 811 лв. по бюджета на администрацията на МФ;
31. 18.11.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – за средства в размер на 25 500 лв. вътрешнокомпенсирана промяна по бюджета на МФ, респ. ДКХ;
32. 25.11.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ и в изпълнение на ПМС № 310/17.11.2016 г. за одобряване на вътрешнокомпенсирани промени на утвърдените разходи по области на политики/бюджетни програми за 2016 г. по бюджета на МФ – за средства в размер на 10 000 000 лв. увеличение, респ. НКЖФ от бюджета на администрацията на МФ;
33. 25.11.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ, чл. 75 от ЗДБРБ за 2016 г. и в изпълнение на чл. 18 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г. – допълнителни средства в размер на 42 680 лв. по бюджета на МФ, за изпълнение на поети ангажименти по подписани финансови меморандуми за Държавни инвестиционни заеми, в т. ч. от администрацията на МФ по „Втори проект за улесняване на търговията и транспорта“ към 30.11.2016 г.;
34. 15.12.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 81, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с предоставени трансфери за концесионна дейност от бюджета на МФ по бюджета на МТ – за средства в размер на 307 764 лв. от бюджета на администрацията на МФ;
35. 19.12.2016 г. на основание чл. 81, ал. 3 и ал. 7 от ЗДБРБ за 2016 г., промяна по бюджета на МФ, респ. администрацията на МФ – за средства в размер на 2 500 000 лв.;
36. 23.12.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 от ЗПФ и чл. 81, ал. 5, т. 5 от ЗДБРБ за 2016 г., във връзка с т. 7 и т. 14 от раздел IX „Извършване на промени по Закона за публичните финанси“ на указания ДР № 1 от 2016 г. на министъра на финансите и във връзка с получени трансфери към 31.12.2016 г. от бюджета на Министерство на труда и социалната политика по програмите и мерките за заетост – за средства в размер на

61 215 лв. предоставени от МТСП по бюджета на МФ, респ. администрацията на МФ, НАП, АМ и АДФИ;

37. 23.12.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ и в изпълнение на ПМС № 363/16.12.2016 г. за одобряване на вътрешнокомпенсиращи промени на утвърдените разходи по области на политики/бюджетни програми за 2016 г. по бюджета на МФ и за одобряване на допълнителни трансфери за 2016 г., и във връзка с промяна в ПМС № 192/ 29.07.2016 г. – извърши промяна по бюджета на МФ, респ. НКЖФ, НАП, ДКХ, АМ и администрацията на МФ;
38. 27.12.2016 г. на основание чл. 110, ал. 4 и ал. 10 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 81, ал. 4 от Закона за концесиите, чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380 от 2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с предоставени трансфери за концесионна дейност от бюджета на МФ по бюджетите на МТИТС и МС, както и във връзка с възстановени трансфери за концесионна дейност по бюджета на МФ от бюджетите на МЕ, МРРБ, МОСВ, МЗХ, МТИТС и МТ – за средства в размер на 785 462 лв. по бюджета на администрацията на МФ;
39. 29.12.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ и в изпълнение на ПМС № 378/28.12.2016 г. за одобряване на вътрешнокомпенсиращи промени на утвърдените разходи по области на политики/бюджетни програми за 2016 г. по бюджета на МФ – за средства в размер на 3 500 000 лв., респ. НКЖФ, ОСЕС, АМ и администрацията на МФ;
40. 29.12.2016 г. на основание чл. 63 и чл. 110, ал. 6 от ЗПФ, във връзка с чл. 9, ал. 1 от ПМС № 380/2015 г. за изпълнението на ДБРБ за 2016 г., във връзка с установени нередности и наложени плоски финансови корекции по проекти на Оперативна програма „Техническа помощ” и възстановени отписани суми по Оперативна програма „Административен капацитет” - за средства в размер на 2 555 396 лв. по бюджета на администрацията на МФ, ОСЕС и АМ;
41. 28.12.2016 г. на основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ, чл. 74 от ЗДБРБ за 2016 г., и в изпълнение на чл. 18 от ПМС № 380/2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016 г. – за средства в размер на 52 704 лв. по бюджета на МФ, за изпълнение на поети ангажменти по подписани финансови меморандуми от администрацията на МФ по проект „Улесняване търговията и транспорта в Югоизточна Европа I“, валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” и от НАП по проект „Реформа на администрацията по приходите“ към 31.12.2016 г;
42. 27.12.2016 г. на основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 29, ал. 2 от Вътрешните правила за организация на бюджетния процес в МФ – вътрешнокомпенсираща промяна по бюджета на АМ, АДФИ, НАП, АОП и администрацията на МФ;

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ ФУС:

ГАЛИНА МЛАДЕНОВА

Изготвил:

/Главен експерт ФВР: Нели Димитрова/

Съгласували:

/Началник на сектор ФВР: Светлана Костова/

/Началник отдел ФС: Десислава Венкова/